



Der Haushalt 2023

Wie die Stadt Rüsselsheim am Main das Geld ihrer Bürgerinnen und Bürger verwendet.



→ www.ruesselsheim.de

2023

rüsselsheim
am main



Vorwort

Liebe Bürgerinnen und Bürger!



Udo Bausch, Oberbürgermeister

Der Haushaltsplan zählt zu den wichtigsten Planungsinstrumenten der Stadt Rüsselsheim am Main und regelt für die Stadtverwaltung den Umgang mit den zur Verfügung stehenden finanziellen Mitteln.

Die Haushaltsplanung ist eine jährlich wiederkehrende große Herausforderung für Verwaltung und Politik und bedeutet, die knappen Ressourcen zielgerichtet zum Wohl der Bürgerinnen und Bürger und der Stadt Rüsselsheim am Main einzusetzen. Hierbei sind die strategischen Ziele der Stadt Rüsselsheim am Main zu berücksichtigen. Der Haushalt wird in Form einer Satzung von der Rüsselsheimer Stadtverordnetenversammlung beschlossen und bedarf der Genehmigung der Aufsichtsbehörde (Regierungspräsidium Darmstadt).

Auf den folgenden Seiten möchten wir Ihnen einen Überblick über das Aufgabenspektrum der Stadtverwaltung und über die wesentlichen Inhalte des aktuellen Haushaltsplans des Jahres 2023 geben.

Mit freundlichen Grüßen

A handwritten signature in black ink that reads "Udo Bausch". The signature is written in a cursive, flowing style.

Udo Bausch, Oberbürgermeister

Was ist ein Haushaltsplan?

01

Wie bei jedem privaten Haushalt, geht auch in der Stadt Rüsselsheim am Main nichts ohne eine gute Finanzplanung. Dazu stellt die Stadtverwaltung umfassende Berechnungen an. Die Grundlage bildet der **Haushaltsplan**. Darin ist festgelegt, in welcher Höhe und wofür Geld ausgegeben werden kann oder auch muss, wie viele Erträge vorhanden sind und ob neue Schulden gemacht werden müssen.

Dabei gilt der Haushaltsplan jeweils für ein Jahr. Der Plan ist notwendig, damit die vielfältigen Aufgaben, die der Stadt von Gesetzgeber und Bürgerschaft aufgetragen wurden, erfüllt werden können.

Der Haushaltsplan besteht aus dem **Ergebnis-** und einem **Finanzhaushalt**.

Im **Ergebnishaushalt** werden alle Erträge und Aufwendungen erfasst, also alle Vorgänge, die das Ergebnis unserer Stadt verändern. Hierunter fallen beispielsweise Mieten für Dienstgebäude, laufende Kosten für Museen und Personalkosten. In den abgebildeten Vorgängen muss nicht zwingend Geld ausgegeben werden. Hier spielen vor allem die **Abschreibungen** eine wichtige Rolle, ohne dass Geld fließt.

Der **Finanzhaushalt** weist die tatsächlichen Ein- und Auszahlungen unserer Stadt aus. Dies umfasst beispielsweise das Bezahlen von Rech-

nungen, die Erhebung von Gebühren und Beiträgen für verschiedene Leistungen oder die Rückzahlung von Krediten.

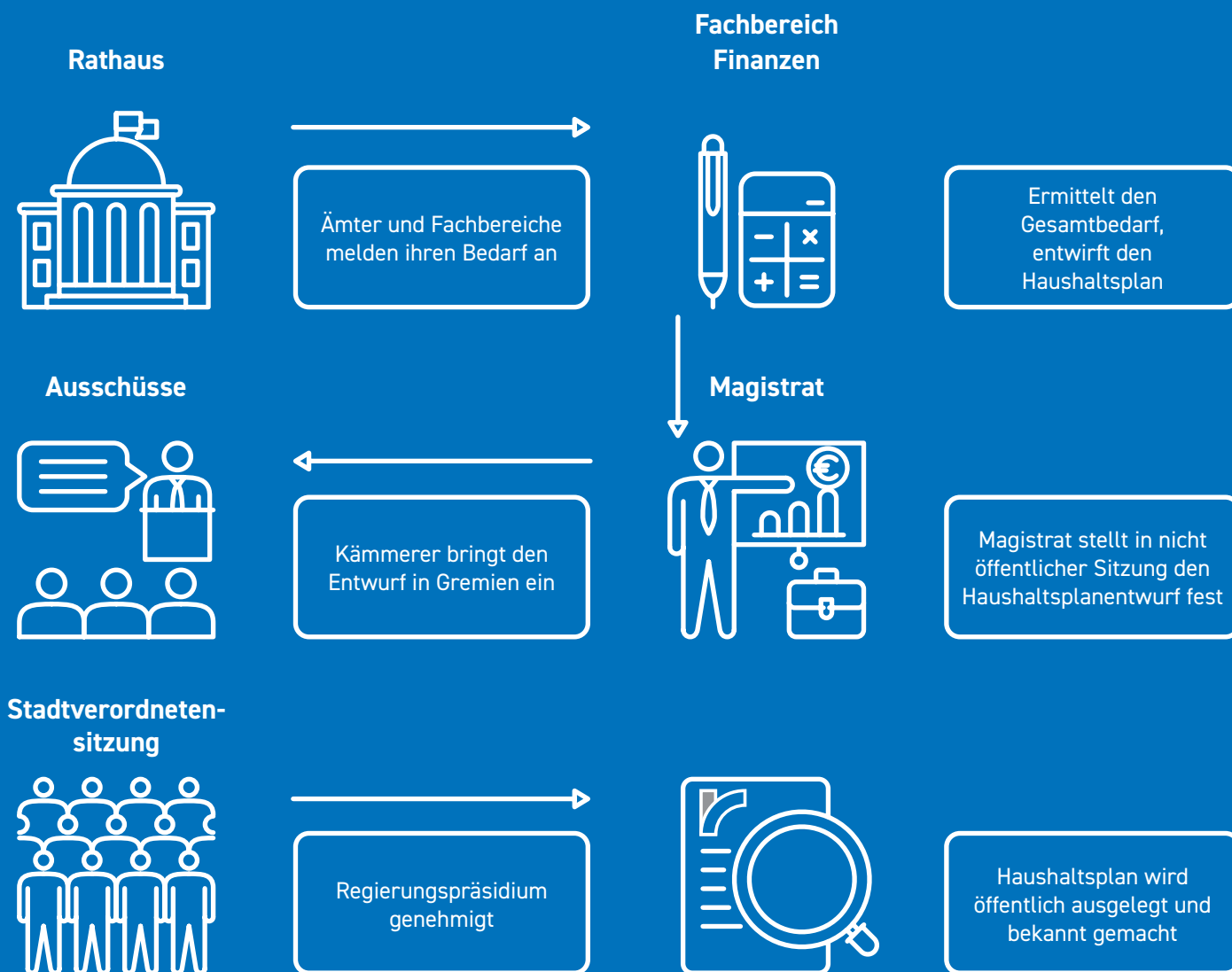
Im **Finanzhaushalt** werden demnach alle Geschäftsvorfälle abgebildet, in denen tatsächlich ein Geldfluss stattfindet.

Bestandteil des Finanzhaushaltes ist auch der **Investitionshaushalt**. Dieser beinhaltet alle Ein- und Auszahlungen, die eine Veränderung des Anlagevermögens darstellen.

Hier werden zum Beispiel die Auszahlungen für den Bau einer neuen Schule oder die Anschaffungskosten eines neuen Feuerwehrfahrzeugs geführt. Einzahlungen sind in diesem Zusammenhang beispielsweise Zuschüsse für Investitionen, die vom Land oder dem Bund gewährt werden.

Strukturiert ist der Haushaltsplan in verschiedene Bereiche, die einen detaillierteren Überblick über die jeweils bereitgestellten finanziellen Mittel geben. Die Haushaltsverordnung für hessische Gemeinden (GemHVO §4 Absatz 2) nennt 16 solcher Bereiche, sogenannte **Produktbereiche**.

Wie entsteht ein Haushaltsplan?



03

Der Haushaltsplan 2023

Die Produktbereiche

Es gibt 16 Produktbereiche. Der Produktbereich 13 *Natur- und Landschaftspflege* und der Produktbereich 14 *Umweltschutz* werden in Rüsselsheim am Main zusammengefasst. Die detaillierte Darstellung der Produktbereiche im Haushaltsplan 2023 erfolgt auf den Seiten 16-45.

01

Innere Verwaltung

02

Sicherheit und Ordnung

03

Schulträgeraufgaben

04

Kultur und Wissenschaft

05

Soziale Leistungen

06

Kinder-, Jugend-, Familienhilfe

07

Gesundheitsdienste

08

Sportförderung

09

Räumliche Planung und Entwicklung

10

Bauen und Wohnen

11

Versorgung und Entsorgung

12

Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

13

Natur- und Landschaftspflege

14

Umweltschutz

15

Wirtschaft und Tourismus

16

Allgemeine Finanzwirtschaft

Der Ergebnishaushalt

Folgende wesentliche Positionen prägen den Haushaltsplan 2023:

- **Gewerbsteuer:** Wir erwarten Einnahmen in Höhe von rund 34,0 Mio. EUR.
- **Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer:** Wir erwarten Einnahmen in Höhe von 38,31 Mio. EUR. Die Berechnungen beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer basieren auf dem Ergebnis 2022 beim Landesaufkommen unter Zugrundelegung der Steigerungsraten aus den Orientierungsdaten des Landes vom September 2022.
- **Kostenersatzleistungen und -erstattungen:** Hier sind höhere Erträge ausgewiesen, insbesondere durch Erstattungen vom Kreis in Folge der Übernahme von Aufgaben aus dem Bundesteilhabegesetz (Gesetz zur Stärkung der Teilhabe und Selbstbestimmung von Menschen mit Behinderung) durch die Stadt. Dem stehen höhere Aufwendungen bei den Transferleistungen/Sozialausgaben gegenüber.
- **Personalaufwendungen:** Die Kalkulation der Personalaufwendungen basiert auf dem voraussichtlichen Ergebnis des Jahres 2022 und einer angenommenen Steigerung von 3,75 Prozent sowie rund 1,0 Mio. EUR für neue Stellen. Dabei wird weiterhin angenommen, dass von den im Stellenplan enthaltenen Stellen rd. 300 aus unterschiedlichsten Gründen nicht besetzt werden können.
- **Transferaufwendungen/Sozialausgaben:** Die Transferaufwendungen/Sozialausgaben sind eine Fortschreibung des Ergebnisses 2021 und des voraussichtlichen Ergebnisses 2022.
- **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:** Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beruht der Ansatz von rund 38,5 Mio. EUR auf dem Ergebnis 2021 und dem vorläufigen Ergebnis 2022 von je knapp 36,0 Mio. EUR unter Berücksichtigung eines gestiegenen Aufwands und neuer Maßnahmen.
- **Steueraufwendungen:** Es gibt geringere Steueraufwendungen bei der Gewerbesteuer- und der Heimatumlage infolge des geringeren Gewerbesteueraufkommens. Ab 2023 wird die Kreisumlage bei gleichbleibendem Hebesatz von 36,71 Prozent (vorher 38,81 Prozent) berechnet.
- **Finanzerträge und Zinsaufwendungen:** Bei den Finanzerträgen und Zinsaufwendungen ist per Saldo ein höherer Aufwand aufgrund höherer Zinssätze zu erwarten.
- **Sonstige Aufwendungen:** Es sind höhere sonstige Aufwendungen infolge der Ausweisung einer höheren städtischen Verlustübernahme entsprechend dem Entwurf des Wirtschaftsplans 2023 des Eigenbetriebs *Kultur123* anzunehmen.

Erträge und Aufwendungen in den einzelnen Produktbereichen im Überblick

Betrachtet man die Erträge und Aufwendungen (jeweils ohne interne Leistungsverrechnungen) in den einzelnen Produktbereichen, so stellt sich die Situation im Haushaltsjahr 2023 wie folgt dar:

Produktbereich	Bezeichnung	Erträge insgesamt	Aufwendungen insgesamt	Unter-/Überdeckung
		EUR	EUR	EUR
01	Innere Verwaltung	3.368.465	27.671.555	- 24.303.090
02	Sicherheit und Ordnung	3.134.360	11.230.620	- 8.096.260
03	Schulträgeraufgaben	6.175.160	22.644.610	- 16.469.450
04	Kultur und Wissenschaft	238.090	11.174.835	- 10.936.745
05	Soziale Leistungen	13.295.635	18.980.965	- 5.685.330
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	15.842.920	61.259.735	- 45.416.815
07	Gesundheitsdienste	0	93.980	- 93.980
08	Sportförderung	556.380	4.666.385	- 4.110.005
09	Räumliche Planung und Entwicklung	583.180	2.581.830	- 1.998.650
10	Bauen und Wohnen	1.295.710	1.722.670	- 426.960
11	Ver- und Entsorgung	12.953.600	9.943.005	+ 3.010.595
12	Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, ÖPNV	2.720.610	16.718.220	- 13.997.610
13 + 14	Naturschutz- und Landschaftspflege + Umweltschutz	1.652.780	6.836.045	- 5.183.265
15	Wirtschaft und Tourismus	2.699.275	3.180.220	- 480.945
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	177.590.710	43.874.870	+ 133.715.840
Summe		242.106.875	242.579.545	472.670

Der Finanzhaushalt und das Investitionsprogramm

Das Investitionsvolumen des Finanzhaushalts 2023 beträgt 77,9 Mio. EUR. Dieses hohe Investitionsvolumen beinhaltet rd. 0,4 Mio. EUR an Wiederholungsveranschlagungen aus dem Jahr 2023. Der Investitionsbedarf wird sich, sowohl aufgrund der Herausforderungen im Bildungs- und Betreuungsbereich als auch durch den erforderlichen Abbau des bestehenden Investitionsstaus, in den kommenden Jahren nicht reduzieren lassen. Derzeit wird mit Jahreswerten von 42,6 Mio. EUR in 2024, 34,3 Mio. EUR in 2025 und 33,8 Mio. EUR in 2026 gerechnet, die jedoch jährlich den aktuellen Entwicklungen anzupassen sind.

Die im Finanzhaushalt dargestellten Investitionen sind im Wesentlichen eine Fortsetzung der bisherigen Schwerpunkte.

Hohe Priorität haben weiterhin die Umsetzung des Schulentwicklungsplans, der Abbau des Sanierungsstaus an den Schulen sowie der bedarfsorientierte und sanierungsbedingte Aus- und Neubau von Kinderbetreuungseinrichtungen.

Daneben werden Zukunftsthemen wie die Digitalisierung an den Schulen, die E-Mobilität und der Klimaschutz vorangetrieben, zu deren Mitfinanzierung auch Bundes- und Landesmittel bewilligt wurden.

Klassische Maßnahmen zur Aufrechterhaltung der städtischen Infrastruktur im Bereich der Abwasserbeseitigung und des Straßenbaus/der Straßensanierung werden intensiv weitergeführt.



Verpflichtungsermächtigungen

Mit dem Instrument der Verpflichtungsermächtigung wird sichergestellt, dass im laufenden Jahr Verpflichtungen eingegangen werden dürfen, die erst künftige Haushaltsjahre belasten werden.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2023 beträgt 5.060.000 EUR und verteilt sich wie folgt:

Bezeichnung des Vorhabens	Verpflichtungsermächtigung 2023
Brandschutz – Ersatzbeschaffung Feuerwehrfahrzeuge	-780.000 €
Brandschutz – Sanierung + Erweiterung Feuerwehrstützpunkt	-250.000 €
Brandschutz – Schlauchpflegeanlage	-150.000 €
Brandschutz – Ertüchtigung Einsatzzentrale	-100.000 €
Kindertagesstätten (freie Träger) – Zuschuss für baul. Maßnahmen	-100.000 €
Kita Kohlseestraße – Erweiterung (Ü3 und Hort)	-100.000 €
Kita Liebigstraße – bauliche Veränderungen (Planungsrate)	-50.000 €
Kita Hessenring 70 – Neubau Planungskosten	-100.000 €
Kita Amselstraße – Neubau Planungskosten	-100.000 €
Stadion/Außensportanlagen – Sanierung Laufbahn Eintracht Rüsselsheim	-220.000 €
Stadion/Außensportanlagen – Sanierung Laufbahn	-320.000 €
Stadion/Außensportanlagen – Sanierung Rasenfläche	-220.000 €
Waldschwimmbad – Neubau Spielschiff	-100.000 €
Park- und Gartenanlagen – Entschlammung Ostpark Weiher	-670.000 €
Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung – Rathaus Sanierung Planungskosten	-100.000 €
Grundschule Hasengrund – Brandsanierung	-1.500.000 €
Gerhart-Hauptmann-Schule – Weiterentwicklung	-200.000 €
Summe	5.060.000 €

Stellenplan der städtischen Fachbereiche und Ämter

Die Stadt Rüsselsheim am Main beschäftigt ca. 1.040 Mitarbeiter*innen, um die verschiedenen Aufgaben erfüllen zu können (Stand: Juni 2022).

Die folgende Aufstellung verschafft einen Überblick über die städtischen Fachbereiche und Ämter und zeigt wie viele Mitarbeiter*innen in welchen Produktbereichen hauptsächlich tätig sind:

Fachbereiche	Produktbereich	Stellen
F1 Zentrales	01	56
F2 Stadtentwicklung und Strategische Planung	10, 15	9
F3 Finanzen	01, 16	34
F5 Gebäudewirtschaft	01	55
F6 Stadt- und Grünplanung	09	9
F7 Jugend und Senioren	06	21
F8 Bildung und Betreuung	06	425
F9 Sicherheit und Ordnung	02	50
F10 Bürgerservice und Wahlen	02	29
F11 Personal	01	20
F12 Soziales und Gesundheit	05	29
F13 Kinderschutz und Jugendhilfe	05, 06	73
Ämter		
14 RPA/Rechnungsprüfungsamt	01	4
30 Rechtsamt	01	5
37 Amt für Brandschutz	02	52
52 Amt für Sport und Bewegung	08	17
63 Bauaufsicht	10	13
66 Tiefbauamt	11	23
68 Amt für Umwelt und Klimaschutz	13	18
413 Museum und Stadtarchiv	04	8
BFC/Büro für Chancengleichheit	01	2
Personalrat	01	7
67 Friedhofsverwaltung	13	3
Eigenbetriebe		
411 Eigenbetrieb Kultur 123	04	76
Gesamt		1.039

Hessenkasse

Im Rahmen der Hessenkasse hat das Land einen Betrag von insgesamt 195,1 Mio. EUR an Liquiditätskrediten übernommen. Im Gegenzug besteht für die Stadt ab 2022 die Verpflichtung, so hohe liquiditätswirksame Überschüsse aus dem Ergebnishaushalt zu erzielen, dass damit die ordentliche Tilgung und der Tilgungsbeitrag für die Hessenkasse finanziert werden kann. Außerdem muss eine Liquiditätsreserve aufgebaut werden.

Nach den aktuellen Planungen stellt sich die Liquiditätslage im Haushaltsjahr 2023 wie folgt dar:

	2023 / TEUR
Liquiditätsüberschuss	8.617
Tilgungsleistungen (ab 2022 inkl. Hessenkasse)	12.772
Negatives Liquiditätsergebnis unter Berücksichtigung der Tilgungen	./4.155

Im Haushaltsjahr 2023 wird nach der Planung ein Liquiditätsüberschuss in Höhe von 8,6 Mio. EUR ausgewiesen werden. Dadurch können die ordentlichen Tilgungen für die Investitionskredite einschließlich der Hessenkasse zu zwei Drittel finanziert werden.

Die Ausweisung einer Liquiditätsreserve ist 2023 und bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums Ende 2026 knapp zur Hälfte möglich.

Um die gesetzlichen Anforderungen erfüllen zu können, müssen im Haushaltsvollzug größtmögliche Anstrengungen unternommen werden, um trotz der prekären allgemeinen wirtschaftlichen Lage einen ausreichenden Liquiditätsüberschuss im Ergebnishaushalt zu erwirtschaften.



Aufschlüsselung der größten Ausgabepositionen 2023 des Finanzhaushalts

Das Volumen des Finanzhaushalts 2023 beträgt 77,9 Mio. EUR und beinhaltet folgende Maßnahmen:

- Abarbeitung des Sanierungsstaus im Schulbereich sowie Umsetzung des Schulentwicklungsplans mit 32,6 Mio. EUR (inkl. Inventar und GWG)
- Kindertagesstätten mit 12,0 Mio. EUR
- E-Mobilität mit 1,3 Mio. EUR
- Grundhafte Sanierung des Kanalnetzes mit 2,5 Mio. EUR
- Neubau, grundhafte Sanierung und Umgestaltung von Straßen, Radwegen, Brücken und Plätzen mit 8,2 Mio. EUR
- Brandschutz mit 1,8 Mio. EUR
- Ankauf von Grundstücken mit 6,5 Mio. EUR
- Kinderspielplätze mit 1,0 Mio. EUR
- Gebäudeunterhaltung mit 0,9 Mio. EUR
- Quartier am Ostpark mit 2,5 Mio. EUR
- Park- und Gartenanlagen mit 1,5 Mio. EUR

Das Gesamtinvestitionsvolumen von 77,9 Mio. EUR enthält Wiederholungsveranschlagungen aus dem Haushaltsjahr 2022 in Höhe von rund 0,4 Mio. EUR, die unter Liquiditätsgesichtspunkten erst in 2023 zur Auszahlung kommen.

Zur Mitfinanzierung der Maßnahmen werden Einzahlungen in Höhe von rund 7,7 Mio. EUR erwartet. Zur Finanzierung des Restbetrages von 70,2 Mio. EUR werden Kreditaufnahmen notwendig, die einer Einzelgenehmigung durch die Aufsichtsbehörde bedürfen.



Aufschlüsselung der größten **Einnahmepositionen** 2023 des Ergebnishaushalts

1.

Schlüsselzuweisung/Zuschüsse des Landes

63.000.000 EUR

2.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

38.310.000 EUR

3.

Gewerbesteuer

34.000.000 EUR

4.

Grundsteuer B

22.500.000 EUR

Aufschlüsselung der größten **Ausgabepositionen** 2023 des Ergebnishaushalts

1.

Kreisumlage

29.700.000 EUR

2.

Kostenerstattung AöR/Städtesservice, Stadtreinigung

10.164.060 EUR

3.

Leistungen in Einrichtungen/ Schulen, Kitas usw.

8.653.600 EUR

4.

Zuschüsse an andere Kita-Träger

6.900.000 EUR

Die Produktbereiche

04

01 Innere Verwaltung

02 Sicherheit und Ordnung

03 Schulträgeraufgaben

04 Kultur und Wissenschaft

05 Soziale Leistungen

06 Kinder-, Jugend-, Familienhilfe

07 Gesundheitsdienste

08 Sportförderung

09 Räumliche Planung und Entwicklung

10 Bauen und Wohnen

11 Versorgung und Entsorgung

12 Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

13 Natur- und Landschaftspflege

14 Umweltschutz

15 Wirtschaft und Tourismus

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich 01

Innere Verwaltung

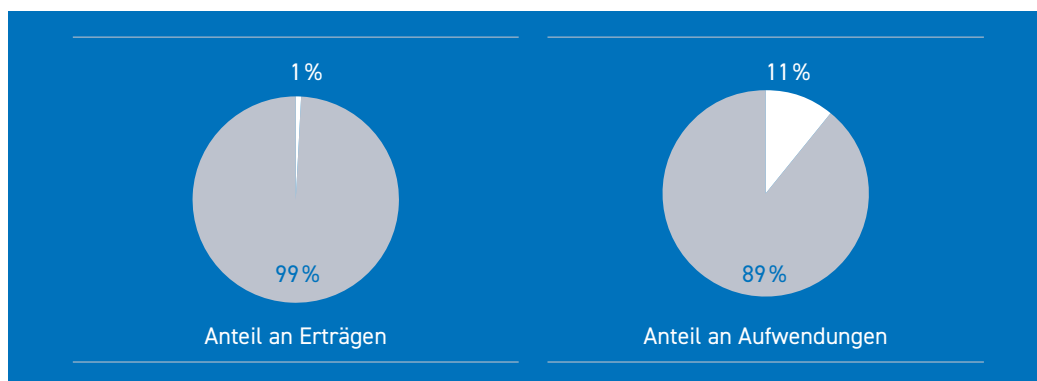
Zum Produktbereich *Innere Verwaltung* gehören die Fachbereiche und Ämter, deren Arbeit eine geringe Wirkung nach außen hat. Sie treffen wichtige Entscheidungen, welche die Funktionsfähigkeit der Stadtverwaltung gewährleisten sollen. Zum Beispiel kümmert sich der Fachbereich Gebäudewirtschaft um die Sanierungsplanung der Schulen und Kitas der Stadt, oder die Stadtkasse vereinnahmt Gelder. Die Digitalisierung der Verwaltung ist beispielsweise Aufgabe des Fachbereichs Zentrales.



Ergebnishaushalt (ordentlich in EUR)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
2021 (Ergebnis)	1.891.455,56	26.988.788,03	- 25.097.332,47
2022 (Planung)	2.711.865,00	27.966.320,00	- 25.254.455,00
2023 (Planung)	3.368.465,00	27.671.555,00	- 24.303.090,00

Anteil des Produktbereichs am Ergebnishaushalt 2023



Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 2023

1.

Presse- und Medienarbeit Relaunch Homepage

280.000 EUR

2.

Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung Am Treff NSHV Trafo- oder Übergabestation

270.000 EUR

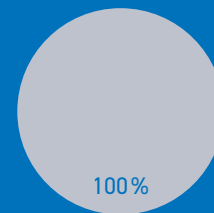
3.

Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung Mainstraße 7/Sanierung Planungskosten

230.000 EUR

Anteil des Produktbereichs am Investitionshaushalt 2023

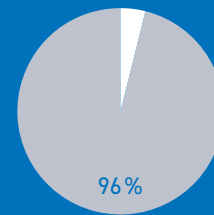
0 %



100 %

Anteil an Einzahlungen

4 %



96 %

Anteil an Auszahlungen

Produktbereich 02

Sicherheit und Ordnung

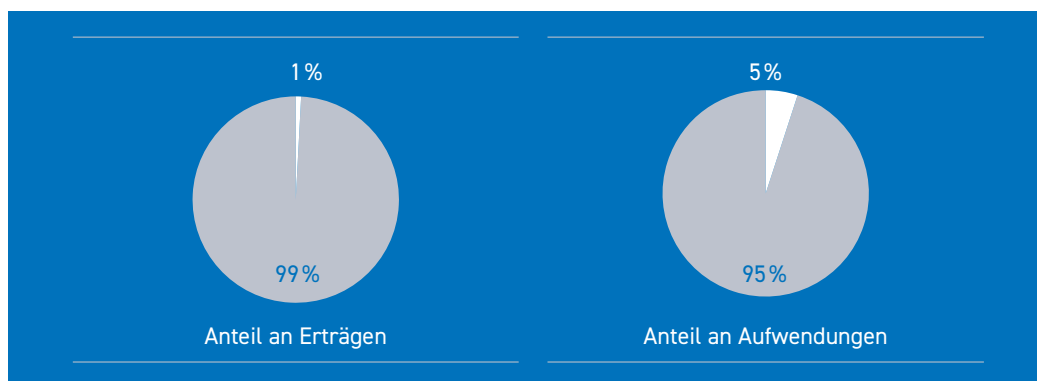
Feuerwehr, Stadtpolizei aber auch die Stadtbüros und Wahlen fallen in diesen Produktbereich. Wenn die Feuerwehr ein neues Löschfahrzeug benötigt, werden hier die dazugehörigen Rechnungen verbucht und bezahlt. Zudem werden die Kosten übernommen, wenn in Rüsselsheim am Main neu gewählt wird.



Ergebnishaushalt (ordentlich in EUR)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
2021 (Ergebnis)	2.532.814,19	11.041.005,52	-8.508.191,33
2022 (Planung)	3.371.830,00	10.681.237,00	-7.309.407,00
2023 (Planung)	3.134.360,00	11.230.620,00	-8.096.260,00

Anteil des Produktbereichs am Ergebnishaushalt 2023



Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 2023

1.

Brandschutz – Ersatzbeschaffung von Feuerwehrfahrzeugen

1.360.000 EUR

2.

Ordnungsangelegenheiten – Verkehrsüberwachungssäulen

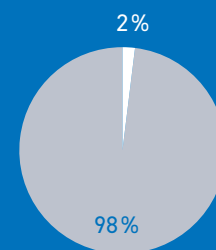
1.311.000 EUR

3.

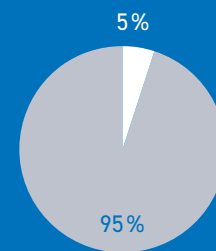
Brandschutz – Sanierung und Erweiterung Feuerwehrstützpunkt

380.000 EUR

Anteil des Produktbereichs am Investitionshaushalt 2023



Anteil an Einzahlungen



Anteil an Auszahlungen



Produktbereich 03

Schulträgeraufgaben

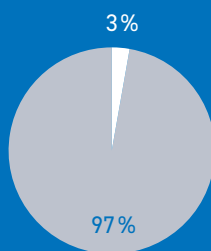
In Rüsselsheim am Main gehen derzeit 9.789 Kinder und Jugendliche zur Schule. Um genügend Kapazität vorzuhalten, unterhält die Stadt derzeit 21 Schulen (davon 18 in eigener Trägerschaft).

(Stand: 31.12.2021)

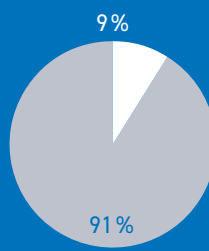
Ergebnishaushalt (ordentlich in EUR)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
2021 (Ergebnis)	4.473.122,54	21.407.419,93	-16.934.297,39
2022 (Planung)	5.490.560,00	22.656.197,00	-17.165.637,00
2023 (Planung)	6.175.160,00	22.644.610,00	-16.469.450,00

Anteil des Produktbereichs am Ergebnishaushalt 2023



Anteil an Erträgen



Anteil an Aufwendungen



Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 2023

1.

A.-v.-Humboldt-Schule – Umsetzung des Schulentwicklungsplans inkl. Sanierung

12.000.000 EUR

2.

Sophie-Opel-Schule – Umsetzung des Schulentwicklungsplans inkl. Außenanlagen und Sportflächen

6.650.000 EUR

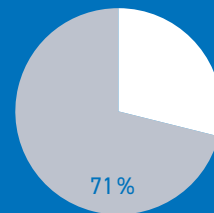
3.

Grundschule Parkschule – Umbau der Parkschule

3.900.000 EUR

Anteil des Produktbereichs am Investitionshaushalt 2023

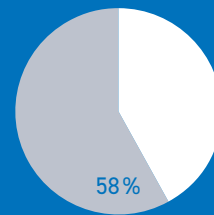
29%



71%

Anteil an Einzahlungen

42%



58%

Anteil an Auszahlungen



Produktbereich 04

Kultur und Wissenschaft

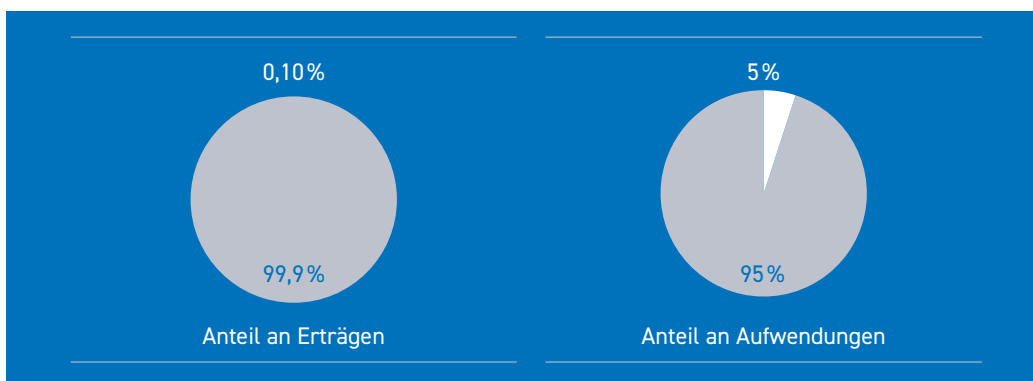
Kultur und Wissenschaft haben in unserer Stadt einen hohen Stellenwert. Es gibt das Industrie- und Stadtmuseum, das weit über die Stadtgrenzen hinaus bekannt ist. Die Stadtbibliothek, das Theater, die Opelvillen und die Musikschule werden von den Bürgerinnen und Bürgern hoch geschätzt. Die Volkshochschule ist ein gerne aufgesuchter Lernort für alle, die sich weiterbilden möchten.



Ergebnishaushalt (ordentlich in EUR)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
2021 (Ergebnis)	2.522.807,30	9.450.185,05	- 6.927.377,75
2022 (Planung)	297.190,00	9.243.620,00	- 8.946.430,00
2023 (Planung)	238.090,00	11.174.835,00	-10.936.745,00

Anteil des Produktbereichs am Ergebnishaushalt 2023



Eine Darstellung der Investitionen erfolgt in diesem Produktbereich nicht, da ein Großteil der kulturellen Aufgaben über den Eigenbetrieb *Kultur123* übernommen wird und die Investitionen dort getätigt werden.



Produktbereich 05

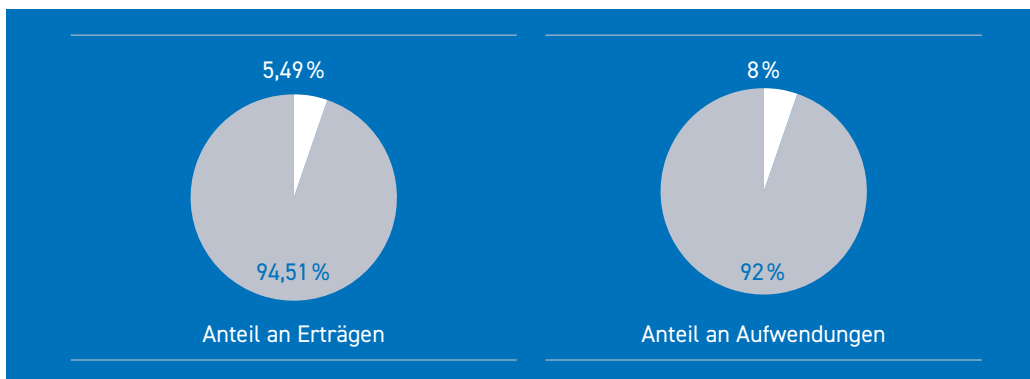
Soziale Leistungen

In diesem Produktbereich wird aufgeführt, zu welchen Ausgaben die Stadt zur Erfüllung der Bundesgesetze im Sozialbereich verpflichtet ist. Die wichtigsten Posten sind die Kosten der Leistungen nach dem Bundesteilhabegesetz sowie die Hilfen für Asylbewerber.

Ergebnishaushalt (ordentlich in EUR)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
2021 (Ergebnis)	12.361.855,94	15.490.806,07	-3.128.950,13
2022 (Planung)	12.427.140,00	16.532.509,00	-4.105.369,00
2023 (Planung)	13.295.635,00	18.980.965,00	-5.685.330,00

Anteil des Produktbereichs am Ergebnishaushalt 2023



Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 2023

1.

Wohnungswesen – Wohnungsbauförderung Quartier am Ostpark

2.500.000 EUR

2.

Wohnungswesen – Tilgung von der Gewobau

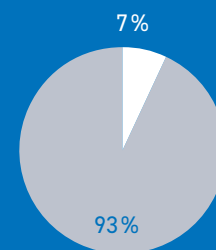
- 406.600 EUR

3.

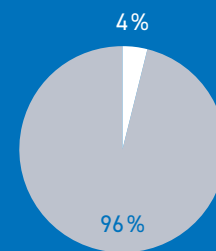
Wohnungswesen – Investitionszuschuss zur Förderung des Wohnungsbaus

- 280.000 EUR

Anteil des Produktbereichs am Investitionshaushalt 2023



Anteil an Einzahlungen



Anteil an Auszahlungen



Produktbereich 06

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

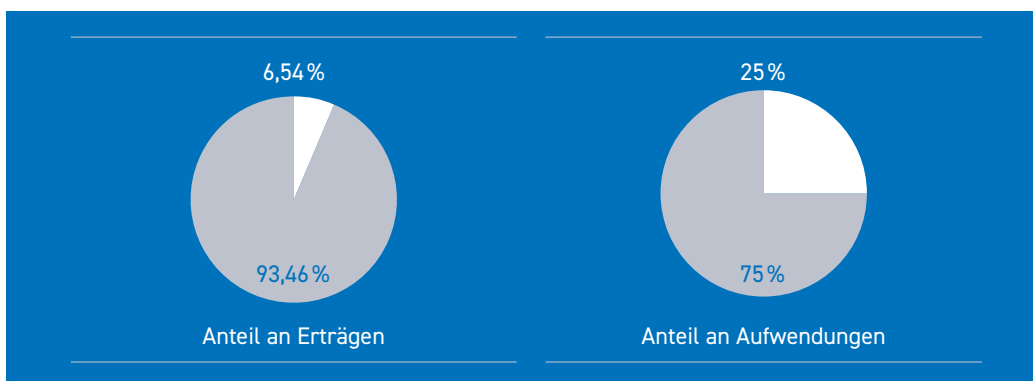
Im Rahmen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe ist die Stadt durch Bundesgesetze zu bestimmten Ausgaben verpflichtet. Der finanziell größte Posten ist die Finanzierung der Kita-Plätze, aber es werden auch die Kosten aufgeführt, die entstehen, wenn das Jugendamt Familien in misslichen Lagen bei der Bewältigung und Organisation ihres Alltags unterstützt.



Ergebnishaushalt (ordentlich in EUR)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
2021 (Ergebnis)	16.283.254,49	54.212.693,30	- 37.929.438,81
2022 (Planung)	15.855.255,00	60.787.861,00	- 44.932.606,00
2023 (Planung)	15.842.920,00	61.259.735,00	- 45.416.815,00

Anteil des Produktbereichs am Ergebnishaushalt 2023



Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 2023

1.

**Kita Georg-Jung-Straße -
Neubau (früheres SC-Opel-Gelände)**

4.700.000 EUR

2.

**Kita Hans-Sachs-Straße -
Neubau**

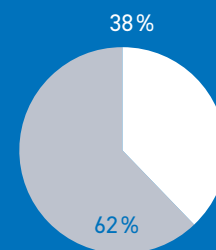
4.600.000 EUR

3.

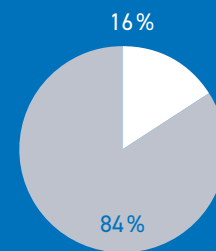
**Kita Georg-Jung-Straße -
Neubau Fördermittel**

1.197.500 EUR

Anteil des Produktbereichs am Investitionshaushalt 2023



Anteil an Einzahlungen



Anteil an Auszahlungen



Produktbereich 07

Gesundheitsdienste

Für den Gesundheitsbereich werden nur Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse an das selbständige GPR Rüsselsheim mbH abgebildet.

Aufgrund des geringen Anteils am Gesamthaushalt (geplant 2023: 93.980 EUR) wird auf eine detaillierte Darstellung verzichtet.



Foto: GPR Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim gemeinnützige GmbH





Hyundai Motor Europe, Technical Center, Foto: Takenaka Europe GmbH

Produktbereich 08

Sportförderung

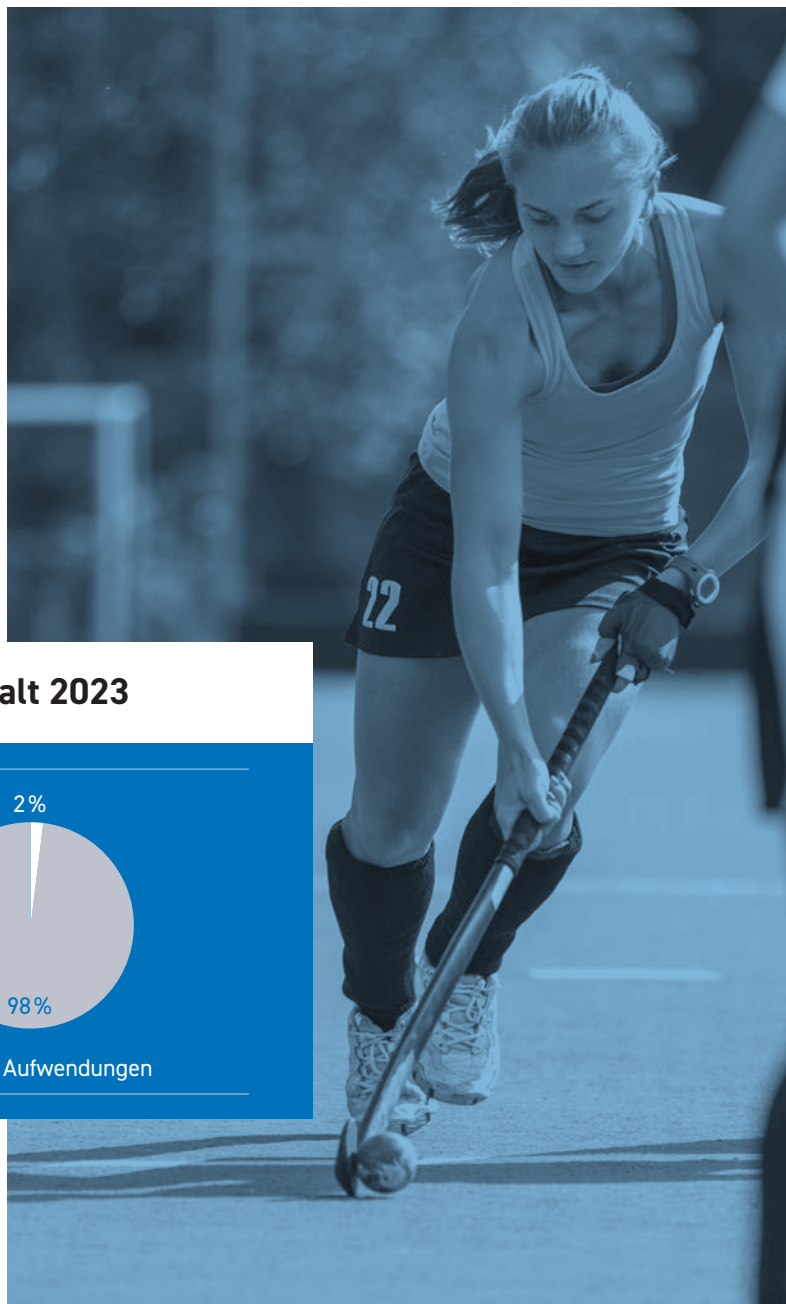
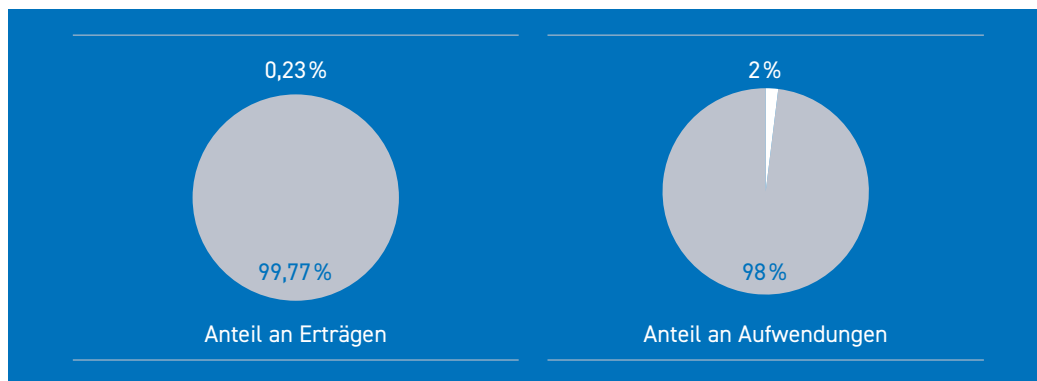
Sport spielt bei den Freizeitaktivitäten eine zentrale Rolle. Die Sportvereine sorgen für Bewegung, kümmern sich um Kinder und Jugendliche und integrieren Zugezogene.

In unserer Stadt gibt es 75 Sportvereine, die gefördert werden. Zu diesem Produktbereich zählt auch der Betrieb der Schwimmbäder und die Pflege der Sportplätze.

Ergebnishaushalt (ordentlich in EUR)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
2021 (Ergebnis)	283.179,29	5.101.192,56	- 4.818.013,27
2022 (Planung)	356.380,00	4.775.690,00	- 4.419.310,00
2023 (Planung)	556.380,00	4.666.385,00	- 4.110.005,00

Anteil des Produktbereichs am Ergebnishaushalt 2023



Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 2023

1.

**Stadion/Außensportanlagen –
Sanierung Hockeyplatz**

250.000 EUR

2.

**Stadion/Außensportanlagen –
Zuschuss Land Sanierung Rasenfläche**

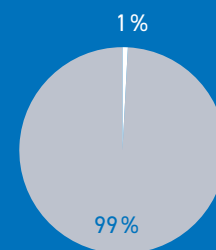
- 50.000 EUR

3.

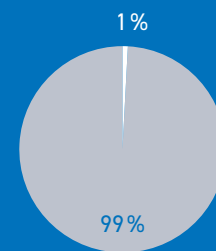
**Stadion/Außensportanlagen –
Ballfangzaun Hockeyplatz**

50.000 EUR

Anteil des Produktbereichs am Investitionshaushalt 2023



Anteil an Einzahlungen



Anteil an Auszahlungen



Produktbereich 09

Räumliche Planung und Entwicklung

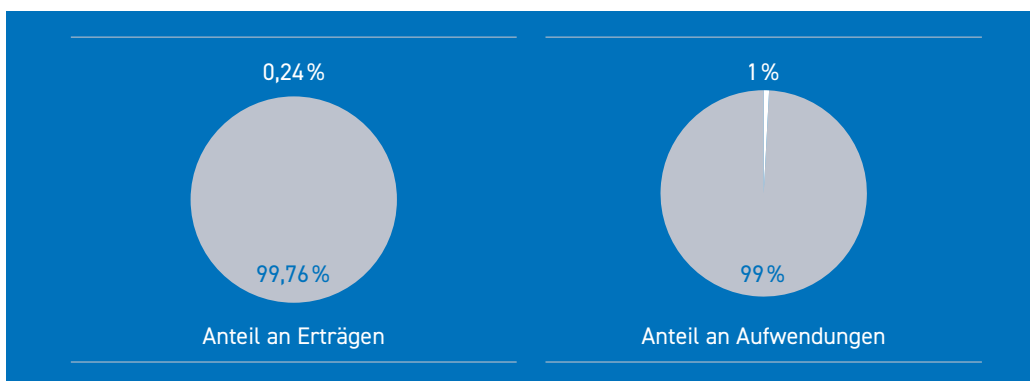
Für den Produktbereich *Räumliche Planung und Entwicklung* ist hauptsächlich der Fachbereich Stadtplanung zuständig.

Er sorgt dafür, dass die Stadtteile attraktiv bleiben (Bsp. Quartiersmanagement) und neue Wohnbereiche geschaffen werden können. Auch der Unterhalt und die Neuanlage von Kinderspielplätze wird in diesem Produktbereich abgebildet.

Ergebnishaushalt (ordentlich in EUR)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
2021 (Ergebnis)	560.692,43	2.202.449,18	- 1.641.756,75
2022 (Planung)	470.790,00	2.703.450,00	- 2.232.660,00
2023 (Planung)	583.180,00	2.581.830,00	- 1.998.650,00

Anteil des Produktbereichs am Ergebnishaushalt 2023



Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 2023

1.

Kinderspielplätze – grundhafte Erneuerungen

960.000 EUR

2.

Kinderspielplätze – Um- und Ausbauten

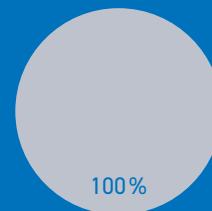
70.000 EUR

3.

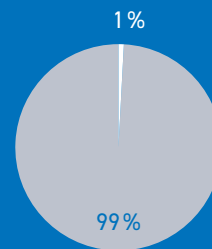
Attraktivitätssteigerung – Innenstadt – Möblierung Innenstadt

10.000 EUR

Anteil des Produktbereichs am Investitionshaushalt 2023



Anteil an Einzahlungen



Anteil an Auszahlungen

www.zukunft-innenstadt-ruesselsheim.de

Produktbereich 10

Bauen und Wohnen

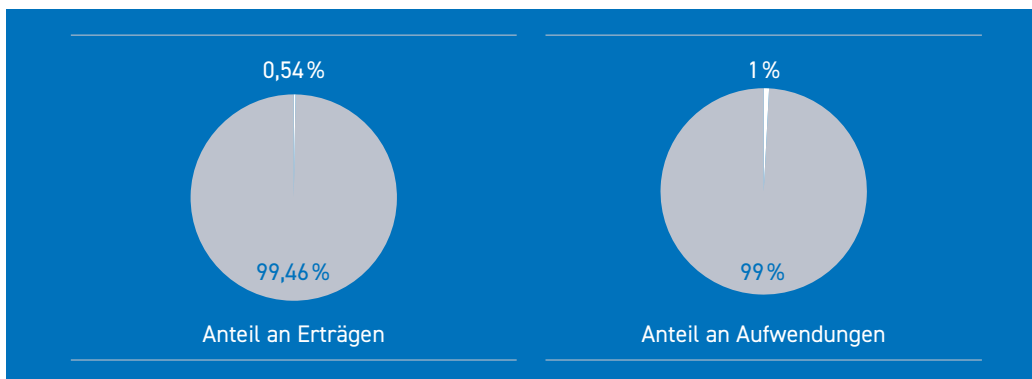
Im Bereich des Bauens und Wohnens kommen Kosten und Leistungen der Bauaufsicht sowie für die Verwaltung des Grundvermögens der Stadt zusammen. Hier wird darauf geachtet, dass in Rüsselsheim am Main gesetzeskonform gebaut wird. Hier werden alle Bauanträge durch die Bauaufsicht geprüft. Neben der Einhaltung der gesetzlichen Vorgaben, spielt auch das optische Erscheinungsbild der Stadt eine bedeutende Rolle.



Ergebnishaushalt (ordentlich in EUR)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
2021 (Ergebnis)	1.257.795,95	1.834.823,34	- 577.027,39
2022 (Planung)	1.324.850,00	1.821.895,00	- 497.045,00
2023 (Planung)	1.295.710,00	1.722.670,00	- 426.960,00

Anteil des Produktbereichs am Ergebnishaushalt 2023



Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 2023

1.

Bebautes Grundvermögen – Ankauf von Grundstücken

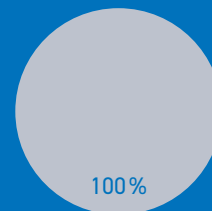
6.000.000 EUR

2.

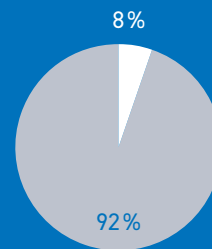
Unbebautes Grundvermögen – Ankauf von Grundstücken

500.000 EUR

Anteil des Produktbereichs am Investitionshaushalt 2023



Anteil an Einzahlungen



Anteil an Auszahlungen



Produktbereich 11

Versorgung und Entsorgung

Der Produktbereich *Versorgung und Entsorgung* umfasst vornehmlich die Abwasserbeseitigung.

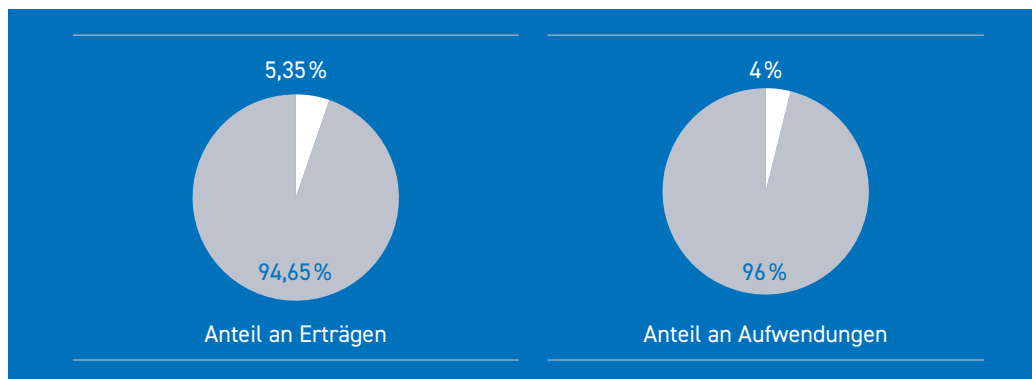
Des Weiteren werden hier die Konzessionsabgaben, welche die Stadtwerke an die Stadt abführt, erfasst.

Ergebnishaushalt (ordentlich in EUR)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
2021 (Ergebnis)	12.274.399,07	8.978.415,01	3.295.984,06
2022 (Planung)	12.355.160,00	9.347.945,00	3.007.215,00
2023 (Planung)	12.953.600,00	9.943.005,00	3.010.595,00



Anteil des Produktbereichs am Ergebnishaushalt 2023



Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 2023

1.

**Abwasserbeseitigung -
Kanalsanierung Im Ramsee 8. BA**

730.000 EUR

2.

**Abwasserbeseitigung - Altstadt West/
Blauer See 1/Böllensee Inliner**

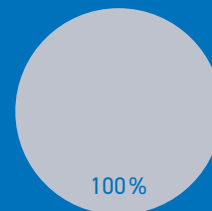
500.000 EUR

3.

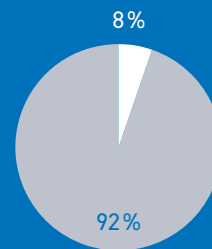
**Abwasserbeseitigung -
Kanalsanierung W.-Flex-Str. 3. BA**

10.000 EUR

Anteil des Produktbereichs am Investitionshaushalt 2023



Anteil an Einzahlungen



Anteil an Auszahlungen



Produktbereich 12

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

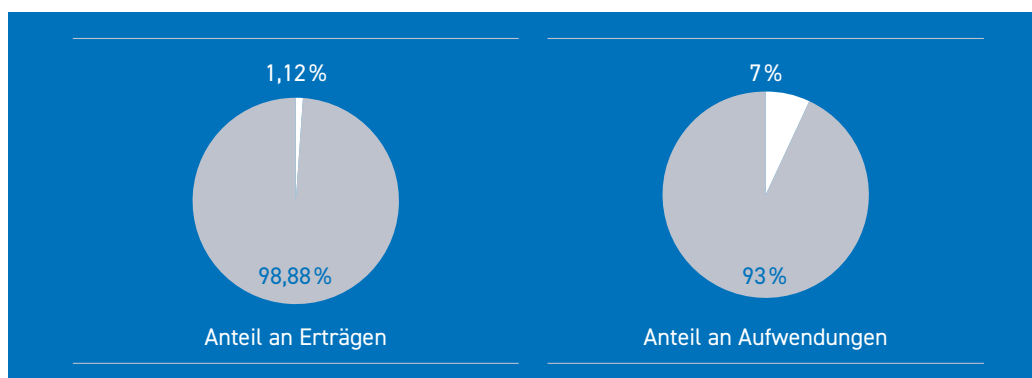
Zu diesem Produktbereich gehören die Ausgaben für die Entwicklung, Planung und Steuerung des Neubaus bzw. Umbaus sowie die Instandhaltung und die Reinigung von Gemeindestraßen und allen dazugehörigen Verkehrsanlagen. Auch die Parkeinrichtungen sind Bestandteil dieses Produktbereichs.

Der *Öffentliche Personennahverkehr (ÖPNV)* wird hier ebenfalls abgebildet. Die *Lokale Nahverkehrsgesellschaft* organisiert den innerstädtischen Busverkehr und ist darüber hinaus Bindeglied zum *Rhein-Main-Verkehrsverbund* und seinen weiteren beteiligten Nahverkehrsorganisationen/-gesellschaften.

Ergebnishaushalt (ordentlich in EUR)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
2021 (Ergebnis)	3.642.318,82	15.191.002,39	-11.548.683,57
2022 (Planung)	2.617.170,00	14.501.390,00	11.884.220,00
2023 (Planung)	2.720.610,00	16.718.220,00	-13.997.610,00

Anteil des Produktbereichs am Ergebnishaushalt 2023



Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 2023

1.

**Gemeindestraße – Grundhafte Sanierung
UF Friedensstraße (Stützwände)**

1.900.000 EUR

2.

**Gemeindestraße – Behindertengerechter
Umbau von Bushaltestellen**

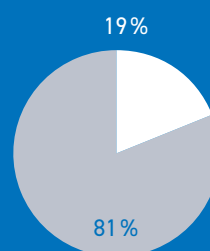
1.120.000 EUR

3.

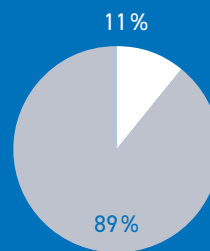
**Gemeindestraße – Zuschuss GVFG/FAG
für den Umbau von Bushaltestellen**

840.000 EUR

Anteil des Produktbereichs am Investitionshaushalt 2023



Anteil an Einzahlungen



Anteil an Auszahlungen



Produktbereich 13/14

Natur- und Landschaftspflege/Umweltschutz

Ein wichtiger Teil der Aufgaben der Stadtverwaltung ist die Pflege der Natur und der Landschaft. In diesem Bereich finden sich daher auch die Ausgaben, für die Pflege unserer Parkanlagen, für den Natur- und Umweltschutz sowie die Friedhöfe.

Außerdem werden hier die Kosten für die Ausstattung der Stadt mit E-Ladesäulen erfasst.

Ergebnishaushalt (ordentlich in EUR)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
2021 (Ergebnis)	988.708,25	6.037.339,49	- 5.048.631,24
2022 (Planung)	1.617.480,00	6.794.380,00	- 5.176.900,00
2023 (Planung)	1.652.780,00	6.836.045,00	- 5.183.265,00



Anteil des Produktbereichs am Ergebnishaushalt 2023

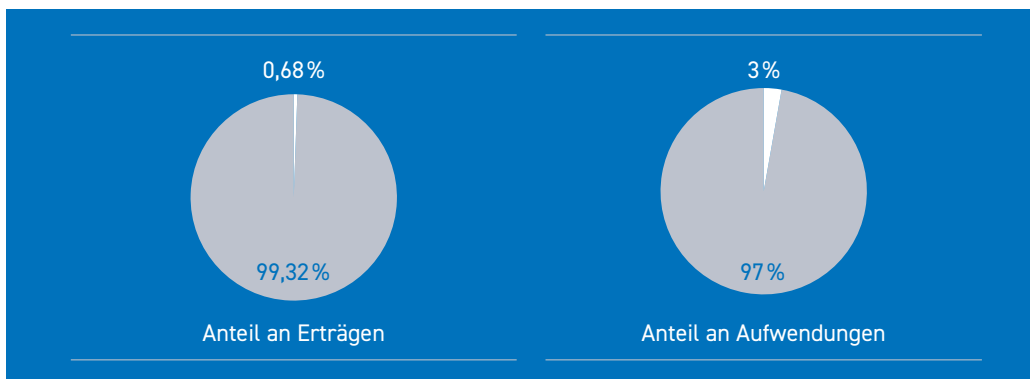


Foto: Stadt Rüsselsheim am Main

Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 2023

1.

Natur- und Umweltschutz – E-Mobilität Projekt CLEVER

1.255.000 EUR

2.

Park- und Gartenanlagen – Neugestaltung Vorfeld Opelvillen

770.000 EUR

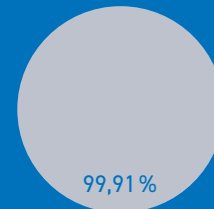
3.

Park- und Gartenanlagen – Umgestaltung Danziger Anlage

450.000 EUR

Anteil des Produktbereichs am Investitionshaushalt 2023

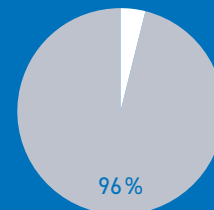
0,09 %



99,91 %

Anteil an Einzahlungen

4 %



96 %

Anteil an Auszahlungen



Produktbereich 15

Wirtschaft und Tourismus

Um den Bereich Wirtschaft und Tourismus kümmert sich überwiegend der Fachbereich *Strategische Planung und Stadtentwicklung*.

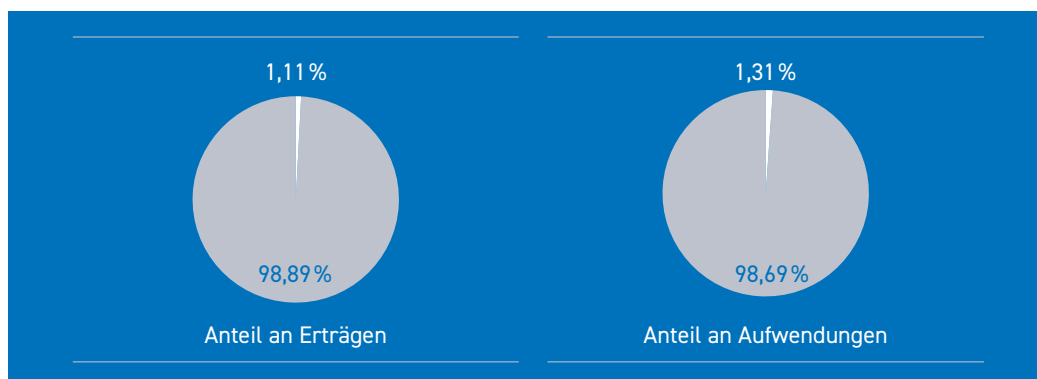
Wirtschaftsförderung bedeutet beispielsweise, Unternehmen einen verlässlichen Ansprechpartner zur Seite zu stellen, um die Kommunikation mit der Stadt zu optimieren und zu vereinfachen.

Ergebnishaushalt (ordentlich in EUR)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
2021 (Ergebnis)	238.085,70	2.390.964,37	- 2.152.878,67
2022 (Planung)	2.640.480,00	2.459.025,00	181.455,00
2023 (Planung)	2.699.275,00	3.180.220,00	- 480.945,00



Anteil des Produktbereichs am Ergebnishaushalt 2023



Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 2023

1.

Wirtschaftsförderung – Förderung des Breitbandkabelausbaus

771.000 EUR

2.

Wirtschaftsförderung – Fördermittel Bund und Land Breitbandkabelausbau

- 693.900 EUR

3.

Marktwesen – Inventar

77.000 EUR

Anteil des Produktbereichs am Investitionshaushalt 2023

0,09 %

99,91 %

Anteil an Einzahlungen

0,22 %

99,78 %

Anteil an Auszahlungen

Stadt Rüsselsheim am Main / Foto: Alina Kramer



Produktbereich 16

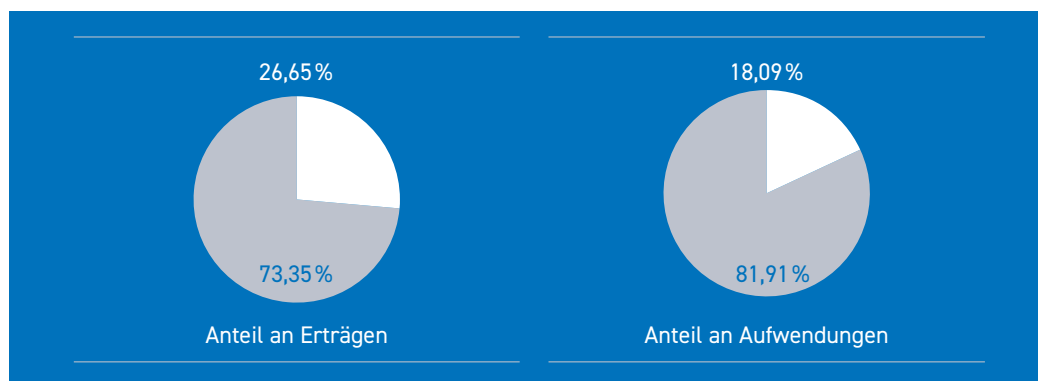
Allgemeine Finanzwirtschaft

Der Fachbereich *Finanzen* kümmert sich hauptsächlich um den Produktbereich der *Allgemeinen Finanzwirtschaft*. Zum Teilhaushalt gehören hier Steuern, Gebühren und Beiträge, welche die Stadt einnimmt. Auf der anderen Seite werden Kredite, Zuweisungen und Umlagen, die bezahlt werden müssen, aufgelistet. Ebenfalls werden in diesem Bereich die Finanzmittel der Vorjahre abgewickelt.

Ergebnishaushalt (ordentlich in EUR)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
2021 (Ergebnis)	157.262.351,34	37.146.170,73	120.116.180,61
2022 (Planung)	178.621.820,00	42.730.231,00	165.891.589,00
2023 (Planung)	177.590.710,00	43.874.870,00	133.715.840,00

Anteil des Produktbereichs am Ergebnishaushalt 2023



Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 2023

1.

Kreditaufnahme auf dem Kreditmarkt

771.000 EUR

2.

Kreditaufnahme beim Land (Schulbaudarlehen)

600.000 EUR

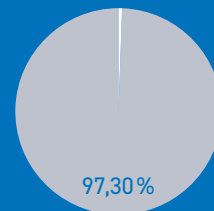
3.

Steuern – Regionalfonds Flughafen

200.000 EUR

Anteil des Produktbereichs am Investitionshaushalt 2023

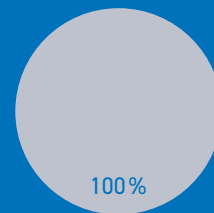
2,70 %



97,30 %

Anteil an Einzahlungen

0 %



100 %

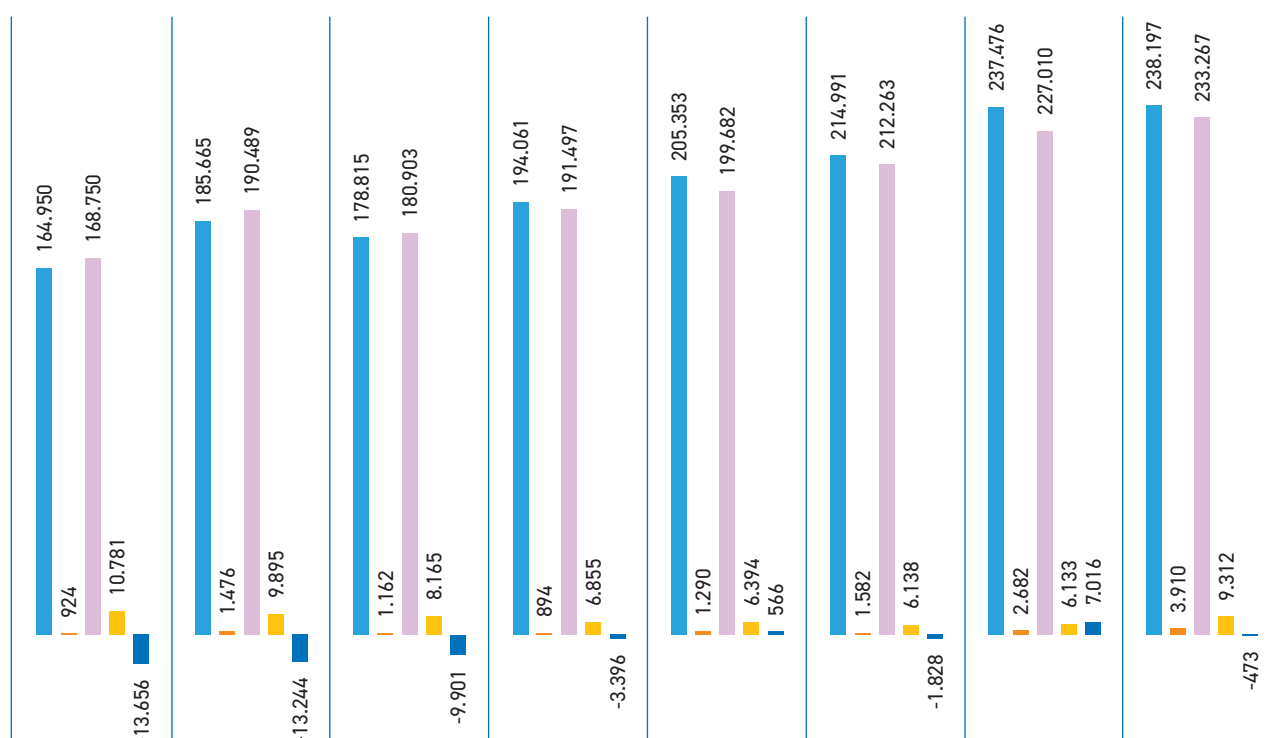
Anteil an Auszahlungen



Erträge und Aufwendungen

Ordentliches Ergebnis (in TEUR) 2016 – 2023

■ Ordentliche Erträge ■ Finanzerträge ■ Ordentliche Aufwendungen ■ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ■ Ergebnis



	Ergebnis in 2016 (geprüft)	Ergebnis in 2017 (geprüft)	Ergebnis in 2018 (geprüft)	Ergebnis in 2019 (geprüft)	Ergebnis in 2020 (aufgestellt)	Ergebnis in 2021 (aufgestellt)	Ergebnis in 2022 (in Aufstellung)	Ergebnis in 2023 (Planwerte)
■ Ordentliche Erträge	164.950	185.665	178.815	194.061	205.353	214.991	237.476	238.197
■ Finanzerträge	924	1.476	1.162	894	1.290	1.582	2.682	3.910
■ Ordentliche Aufwendungen	168.750	190.489	180.903	191.497	199.682	212.263	227.010	233.267
■ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.781	9.895	8.165	6.855	6.394	6.138	6.133	9.312
■ Ergebnis	-13.656	-13.244	-9.901	-3.396	566	-1.828	7.016	-473

Erläuterungen zur Grafik

In der Grafik auf Seite 46 sind die ordentlichen Erträge, die ordentlichen Aufwendungen und das ordentliche Ergebnis gegenübergestellt. Das ordentliche Ergebnis ergibt sich aus den ordentlichen Erträgen abzüglich der ordentlichen Aufwendungen.

Ordentlich bedeutet hier: Vorgänge, die im Rahmen der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit anfallen und meist planbar bzw. wiederkehrend sind.

Außerordentliche Aufwendungen und Erträge sind Vorkommnisse, die unplanmäßig im Haushaltsjahr anfallen und keinen Regelfall darstellen. Die außerordentlichen Aufwendungen und Erträge werden hier nicht berücksichtigt, weil sie gemäß der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) eine geringe Bedeutung für den Haushaltsausgleich haben.

(geprüft):

Der aufgestellte Jahresabschluss wurde vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Rüsselsheim am Main auf seine Richtigkeit überprüft.

(aufgestellt):

Die Jahresabschlussarbeiten sind vorgenommen und sämtliche Buchungen des Haushaltsjahres erfasst. Der Jahresabschluss ist zwar aufgestellt, wurde vom Rechnungsprüfungsamt jedoch noch nicht geprüft.

(vorläufig):

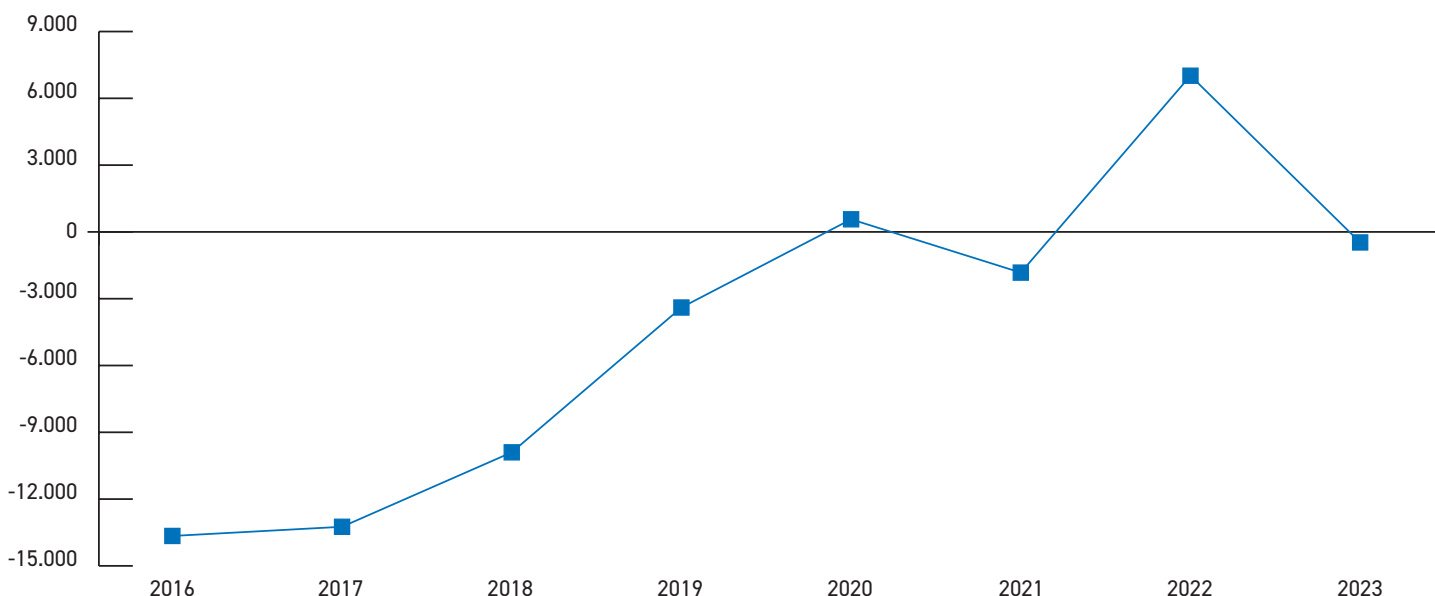
Das Haushaltsjahr ist für Buchungen geschlossen und die Jahresabschlussarbeiten weitestgehend abgeschlossen. Im Rahmen dessen können jedoch noch Korrekturen vorgenommen werden.

(Pfanwerte):

Es handelt sich um Planzahlen des jeweiligen Haushaltsjahres.

Die Entwicklungen der Ergebnisse 2016 – 2023

Die Entwicklung zeigt einen deutlichen Rückgang des Fehlbetrags ab 2018. In den Jahren 2020 und 2022 wird sogar ein Plus erzielt. 2022 mit über sieben Millionen Euro sogar ein sehr beachtliches Plus!



Entwicklung und Ergebnis pro Produktbereich 2018 – 2023

Produktbereich	Plan-Ergebnis 2018	Plan-Ergebnis 2019	Plan-Ergebnis 2020	Plan-Ergebnis 2021	Plan-Ergebnis 2022	Plan-Ergebnis 2023
PB 01	-22.079.825,00	-23.407.765,00	-22.092.005,00	-22.960.780,00	-25.254.455,00	-24.303.090,00
PB 02	-5.802.250,00	-7.320.055,00	-6.213.165,00	-6.926.472,00	-7.309.407,00	-8.096.260,00
PB 03	-14.765.000,00	-15.652.430,00	-15.068.815,00	-14.487.415,00	-17.165.637,00	-16.469.450,00
PB 04	-8.505.215,00	-8.509.575,00	-9.035.855,00	-7.979.590,00	-8.946.430,00	-10.936.745,00
PB 05	-2.244.296,00	-3.284.853,00	-2.455.318,00	-3.095.455,00	-4.105.369,00	-5.685.330,00
PB 06	-33.168.575,00	-38.587.875,00	-37.715.880,00	-41.754.126,00	-44.932.606,00	-45.416.815,00
PB 07	-159.200,00	-159.180,00	-159.180,00	-181.055,00	-140.580,00	-93.980,00
PB 08	-4.018.545,00	-3.989.620,00	-4.211.400,00	-4.161.365,00	-4.419.310,00	-4.110.005,00
PB 09	-2.124.825,00	-1.984.185,00	-1.636.775,00	-1.694.035,00	-2.232.660,00	-1.998.650,00
PB 10	-729.635,00	-605.730,00	-441.650,00	-386.835,00	-497.045,00	-426.960,00
PB 11	3.178.045,00	3.660.640,00	3.800.905,00	3.924.220,00	3.007.215,00	3.010.595,00
PB 12	-12.361.620,00	-12.283.200,00	-11.670.945,00	-12.123.165,00	-11.884.220,00	-13.997.610,00
PB 13	-4.937.575,00	-4.580.525,00	-5.181.050,00	-4.543.040,00	-5.176.900,00	-5.183.265,00
PB 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PB 15	-1.449.365,00	-1.814.120,00	-1.390.010,00	-1.527.784,00	181.455,00	-480.945,00
PB 16	97.175.600,00	109.214.665,00	113.890.090,00	117.190.610,00	135.891.589,00	133.715.840,00
Summe	-11.992.281,00	-9.303.808,00	418.974,00	-706.287,00	-7.015.640,00	-472.670,00



Schuldenstand

Allgemeines

Die Schulden der Stadt gliedern sich in langfristige Investitionskredite und kurzfristige Liquiditätskredite (ehemals Kassenkredite). Den Schulden aus langfristigen Krediten stehen in der Regel langfristig nutzbare Investitionsgüter, die als Anlagevermögen in der Bilanz ausgewiesen werden, gegenüber. Kredite werden ausschließlich gemäß dem Gesamtdeckungsprinzip veranschlagt.

Dagegen stehen kurzfristige Kredite, die zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) insbesondere des Ergebnishaushalts seit 2001 aufgenommen wurden.

Soweit es wirtschaftlich sinnvoll ist, werden Liquiditätskredite auch vorübergehend zur Vorfinanzierung von Investitionen eingesetzt.

Beide Verbindlichkeitspositionen stellen künftig die Verschuldung dar und werden sich voraussichtlich wie folgt entwickeln:

1. Langfristige Schulden

Bis Ende des Haushaltsjahres 2023 werden nach der Haushaltsplanung die langfristigen Schulden zur Finanzierung investiver Maßnahmen auf 248,0 Mio. EUR steigen. Dieser Prognose liegen folgende Planungsdaten zugrunde:

	Mio. EUR
Schuldenstand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	218,7
Erforderliche Kreditaufnahme zur Finanzierung von Investitionen (Es wird unterstellt, dass im Haushaltsvollzug von den geplanten 70,1 Mio. EUR an Kreditaufnahmen nur 60 % benötigt werden).	+ 42,1
Tilgungen 2023	./ 12,8
Voraussichtlicher Stand der Schulden zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	248,0

2. Liquiditätskredite

Liquiditätskredite sind Schulden, die für einen kurzen Zeitraum aufgenommen werden, vergleichbar mit einem Dispositionskredit.

Die Haushaltsatzung ermächtigt zur Aufnahme von Liquiditätskrediten bis zum Höchstbetrag von 90,0 Mio. EUR (Vorjahr 90,0 Mio. EUR).

Damit kann sichergestellt werden, dass die Beschaffung des unterjährigen Finanzbedarfs, der zur Finanzierung des Ergebnishaushalts und der Tilgungsleistungen erforderlich werden kann, möglich wird. Darüber hinaus ist ebenfalls eine zeitlich begrenzte Zwischenfinanzierung des Finanzhaushalts sichergestellt.

Der Stand der Liquiditätskredite betrug zum Jahresende 2022 8,3 Mio. EUR (bei einem Bankguthaben von 0,7 Mio. EUR), darunter 1,1 Mio. EUR für die Zwischenfinanzierung des Finanzhaushalts (Investitionen).

Somit betrug der Bestand an Liquiditätskrediten für den Ergebnishaushalt 7,2 Mio. EUR. Auf Grund der einmaligen, kurzfristigen, außerordentlichen Gewerbesteuerzahlung zum Vorjahresende konnte eine Geldanlage in Höhe von rund 13,5 Mio. EUR getätigt werden. Unter Berücksichtigung dieser Geldanlage entsteht ein Überschuss im Ergebnishaushalt von 6,3 Mio. EUR.

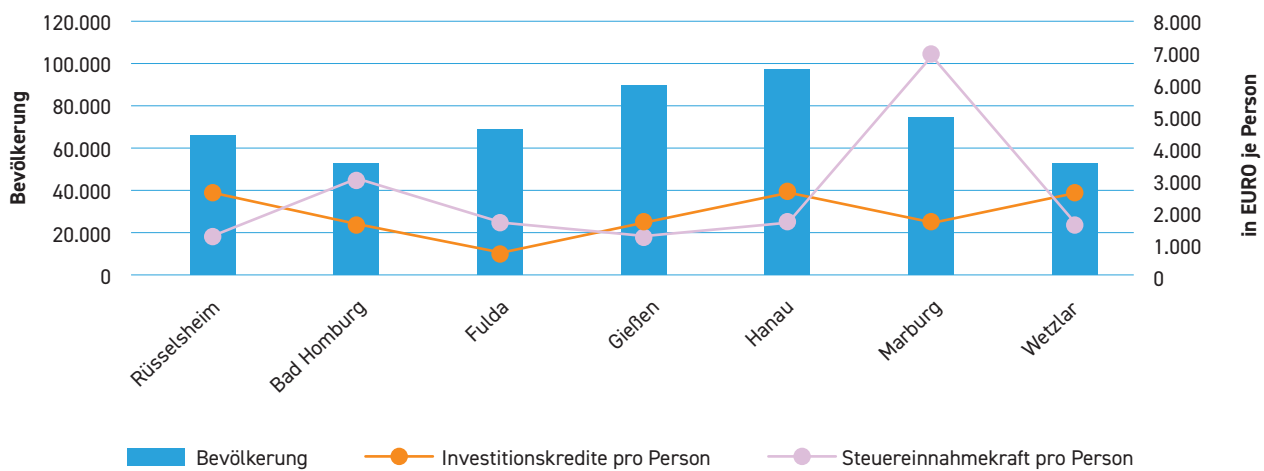
	Mio. EUR
Überschuss Ergebnishaushalt bis Ende 2022	+ 6,3
liquiditätsmäßiger Überschuss 2023	+ 8,6
Liquiditätskredite zur Finanzierung der Tilgungen	./ 12,8
Überschuss Ergebnishaushalt Ende 2023	+ 2,1
geplanter liquiditätsmäßiger Überschuss 2024	+ 2,6
geplante Liquiditätskredite zur Finanzierung der Tilgungen	./ 13,5
Stand der Liquiditätskredite Ergebnishaushalt Ende 2024	./ 8, 8
geplanter liquiditätsmäßiger Überschuss 2025	+ 17,1
geplante Liquiditätskredite zur Finanzierung der Tilgungen	./ 14 1
Stand der Liquiditätskredite Ergebnishaushalt Ende 2025	./ 5,8
geplanter liquiditätsmäßiger Überschuss 2026	+ 22,6
geplante Liquiditätskredite zur Finanzierung der Tilgungen	./ 14,8
Stand der Liquiditätskredite Ergebnishaushalt Ende 2026	0,00

Die Entwicklung lässt sich auf Ebene wie folgt darstellen:

Liquiditätswirksamer Überschuss **2,00**

Unterjährig aufzunehmende Liquiditätskredite für den Ergebnishaushalt können bis zum 31.12. des Haushaltsjahres zurückgeführt werden. Zum Stichtag 31.12.2026 werden keine Liquiditätskredite benötigt. Es besteht ein liquiditätswirksamer Überschuss von 2,0 Mio. EUR.

Rüsselsheim am Main im Vergleich: Strukturdaten der Sonderstatusstädte



Quelle: Hessische Gemeindestatistik 2022 des Hessischen Statistischen Landesamtes Stichtag: 31.12.2021, Stand vom 24.10.2022)

Glossar

Kleines Haushalts-ABC

Anlagevermögen

Das Anlagevermögen ist eine Position auf der Aktivseite der Bilanz und beinhaltet das immaterielle Vermögen (z. B. Lizenzen, geleistete Investitionszuschüsse), das Sachanlagevermögen (z. B. Schul- und Verwaltungsgebäude, Straßen, bewegliches Vermögen) sowie Beteiligungswerte (z. B. Anteile an verbundenen Unternehmen).

Aufwand

Das ist der wertmäßige (zahlungs- und nichtzahlungswirksame) Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen (Ressourcenverbrauch) eines Haushaltsjahres.

Bilanz

Bezeichnung für die Vermögensrechnung der Kommune. Sie besteht aus einer Aktivseite (Aktiva) und einer Passivseite (Passiva). In ihr werden Vermögen (Aktiva) und Schulden (Passiva) gegenübergestellt. Als Differenz errechnet sich das Eigenkapital.

Doppik

Doppik steht als Begriff für die „kaufmännische doppelte Buchführung“ bzw. für die „Doppelte Buchführung in Konten“. Die Kommunen in Hessen sind verpflichtet, ihre Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung auszurichten.

Eigenbetriebe

Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen sind wirtschaftliche Unternehmen der Kommune ohne eigene Rechtspersönlichkeit. Organisatorisch sind Eigenbetriebe weitgehend selbständig, finanzwirtschaftlich werden sie als Sondervermögen geführt.

Eigengesellschaften

Das sind Unternehmen mit eigener Rechtspersönlichkeit, die von der Kommune (ganz oder mehrheitlich) beherrscht werden. Eigengesellschaften werden häufig in Form einer Aktiengesellschaft oder als GmbH (Gesellschaft mit beschränkter Haftung) geführt.

Ertrag

Bezeichnet den zahlungswirksamen und nichtzahlungswirksamen Wertzuwachs (Ressourcenaufkommen) eines Haushaltsjahres.

Fehlbetrag

Dieser entsteht, falls in der Jahresrechnung bzw. beim Vollzug des Haushalts die Ausgaben die Einnahmen übersteigen. Selbst bei ausgeglichenem Haushaltsplan kann durch das Ausbleiben von erwarteten Einnahmen oder durch über- und außerplanmäßige Ausgaben ein Fehlbetrag (sowohl im Verwaltungs- als auch im Vermögenshaushalt)

zustande kommen. Ist dieser erheblich, muss eine Nachtragssatzung erlassen werden, um den Haushalt auszugleichen.

Gewerbesteuer

Steuer auf die Gewinne von Gewerbebetrieben

Grundsteuer A

Steuer auf land- und forstwirtschaftliche Grundstücke

Grundsteuer B

Steuer auf Grundstücke

Ergebnis

Das Jahresergebnis besteht aus der Summe des Verwaltungs-, Finanz- und außerordentlichen Ergebnisses und ist somit die Differenz aus allen Erträgen und Aufwendungen. Fällt das Jahresergebnis positiv aus, liegt ein Jahresüberschuss vor. Bei einem negativen Jahresergebnis liegt ein Jahresfehlbetrag vor. Wenn Erträge und Aufwendungen gleich sind, handelt es sich um einen Haushaltsausgleich.

Rechnungsabgrenzungsposten

In der Doppik sollen Erträge und Aufwendungen periodengerecht abgebildet werden. Das bedeutet, dass der Geschäftsvorfall in dem Monat und Jahr verbucht werden muss, in dem er tatsächlich entstanden ist, unabhängig von dem tatsächlichen Geldfluss. Man unterscheidet hierbei zwischen dem aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Auf der Aktivseite sind die vor dem 31.12. geleisteten Auszahlungen auszuweisen, wenn sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem 31.12. darstellen. Auf der Passivseite werden dagegen die erhaltenen Einzahlungen ausgewiesen, wenn sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Stichtag 31.12. darstellen.

Umlaufvermögen

Das ist ein Summierungsposten auf der Aktivseite der Bilanz. Dazu gehören u. a. Vorräte, fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren, Forderungen und die Kassenbestände (liquide Mittel).

Schlüsselzuweisung

Das sind zweckungebundene Finanzaufweisungen des Landes Hessen an die Kommunen.

Verbindlichkeiten

Das sind Verpflichtungen gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind. Sie werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Dazu gehören z. B. Verbindlichkeiten aus Investitions- und Kassenkrediten (klassische Schulden), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, aus Steuern usw.

Herausgeber: Magistrat der Stadt Rüsselsheim am Main

Udo Bausch

Oberbürgermeister der Stadt Rüsselsheim am Main

Fachbereich Finanzen, Kämmerei/Mitarbeit Ralf Kohl und Tanja Barth

Marktplatz 4

65428 Rüsselsheim am Main

Telefon: 06142 83-2234

Telefax: 06142 83-2744

E-Mail: udo.bausch@ruesselsheim.de

www.ruesselsheim.de