



6. Übersichten

der Stadt Mühlheim am Main

- 6.1 Anlagenspiegel
- 6.2 Forderungsspiegel
- 6.3 Fortschreibung der Ergebnisverwendung
- 6.4 Rücklagen / Rückstellungen
- 6.5 Entwicklung der Gebührenaussgleichsrücklage
- 6.6 Rückstellungsspiegel
- 6.7 Verbindlichkeitspiegel
- 6.8 Haushaltsermächtigungen
- 6.9 Beteiligungen

6.1 Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagespiegel)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Kumulierte Abschreibungen				Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres 2022 TEUR	Zugänge zu AK / HK des Haushaltsjahres 2022 TEUR	Abgänge zu AK / HK des Haushaltsjahres 2022 TEUR	Umbuchungen zu AK / HK des Haushaltsjahres 2022 TEUR	Gesamte Anschaffungs-/ Herstellungskosten am Ende des Haushaltsjahres 2022 TEUR	Gesamte Abschreibungen kumuliert zum Beginn des Haushaltsjahres 2022 TEUR	Abgänge auf Abschreibungen TEUR	Abschreibungen des Haushaltsjahres TEUR	Gesamte Abschreibungen kumuliert am Ende des Haushaltsjahres 2022 TEUR	am 31.12. des Haushaltsjahres TEUR	am 31.12. des Vorjahres TEUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	527	30	0	242	799	-490	0	-73	-563	236	37	
1.2 Geleistete Investitionszuwendungen	2.532	25	0	139	2.696	-1.660	0	-84	-1.744	952	872	
Summe 1.	3.059	55	0	380	3.495	-2.150	0	-157	-2.306	1.189	910	
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.368	12	12	0	70.368	0	0	0	0	70.368	70.368	
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	62.167	112	0	0	62.279	-33.601	0	-1.273	-34.874	27.405	28.566	
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	63.613	96	0	1.102	64.811	-33.700	0	-974	-34.673	30.137	29.913	
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	64	0	0	0	64	-64	0	0	-64	0	0	
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.604	644	225	0	11.023	-6.766	225	-723	-7.264	3.759	3.838	
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.434	1.660	0	-1.482	8.612	0	0	0	0	8.612	8.434	
Summe 2.	215.251	2.524	237	-380	217.157	-74.131	225	-2.969	-76.876	140.282	141.120	
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundene Unternehmen	24.387	0	0	0	24.387	0	0	0	0	24.387	24.387	
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.062	0	35	0	2.026	0	0	0	0	2.026	2.062	
3.3 Beteiligungen	11.015	0	0	0	11.015	0	0	0	0	11.015	11.015	
3.4 Ausleihungen an Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.6 Sonstige Finanzanlagen	541	0	23	0	518	0	0	0	0	518	541	
Summe 3.	38.005	0	59	0	37.946	0	0	0	0	37.946	38.005	
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen												
	11.894	0	0	0	11.894	0	0	0	0	11.894	11.894	
Gesamtsumme 1 - 4	268.209	2.579	296	0	270.492	-76.281	225	-3.126	-79.182	191.311	191.929	

6.2 Übersicht über die Forderungen gem. § 112 Abs. 4 HGO (Forderungsspiegel)

Forderungen	Gesamtbetrag am Anfang des Haushaltsjahres 2022 EUR	Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres 2022 EUR	davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu 1 Jahr EUR	von 1 bis 5 Jahren EUR	über 5 Jahre EUR
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.049.837,41	1.403.892,88	72.144,53	288.578,11	1.043.170,24
Einzelwertberechtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pauschalwertberechtigungen					
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3.340.634,64	4.108.655,26	4.074.154,43	28.617,84	5.882,99
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3.765.474,40	4.704.634,50	4.670.133,67	28.617,84	5.882,99
Einzelwertberechtigungen	406.339,76	530.379,24	530.379,24	0,00	0,00
Pauschalwertberechtigungen	18.500,00	65.600,00	65.600,00	0,00	0,00
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	188.471,62	45.197,68	21.117,02	23.481,83	598,83
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	299.038,31	143.532,04	143.532,04	0,00	0,00
Einzelwertberechtigungen	108.166,69	95.634,36	95.634,36	0,00	0,00
Pauschalwertberechtigungen	2.400,00	2.700,00	2.700,00	0,00	0,00
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	3.236.491,91	2.551.015,88	2.551.015,88	0,00	0,00
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	605.386,58	663.093,51	663.093,51	0,00	0,00
Gesamtbetrag	9.420.822,16	8.771.855,21	7.381.525,37	340.677,78	1.049.652,06

6.3 Fortschreibung der Ergebnisverwendung zum 31.12.2022

Art		Gesamtergebnis EUR	Ordentliches Ergebnis EUR	Außerordentliches Ergebnis EUR
1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen				
Entnahmen aus Jahresergebnis 2021	31.12.2022	4.864.746,23	2.012.787,43	2.851.958,80
	31.12.2021	-48.190,02 4.912.936,25	0,00 2.012.787,43	-48.190,02 2.900.148,82
1.3 Ergebnisverwendung				
Umbuchung in die Rücklage	31.12.2022	-65.931,95	42.987,45	-108.919,40
Jahresergebnis	2022	48.190,02	90.154,44	-41.964,42
Ergebnisverwendung	2022	-65.931,95	42.987,45	-108.919,40
	31.12.2021	-48.190,02	-90.154,44	41.964,42

6.4 Übersicht über den Stand der Rücklagen und Rückstellungen zum 31.12.2022

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2021 €	Gesamtbetrag am Anfang des Haushaltsjahres 2022 €	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2022 €
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.174.571,04	2.012.787,43	2.012.787,43
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.957.195,08	2.900.148,82	2.851.958,80
1.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.4 Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00
Summe der Rücklagen	4.131.766,12	4.912.936,25	4.864.746,23
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen	8.680.063,00	8.803.295,00	8.594.249,00
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	1.780.959,00	1.787.732,00	1.762.564,00
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Gehaltszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	54.941,92	102.217,31	138.279,82
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	1.844.300,00	1.465.500,00	1.491.059,79
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
2.6 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	3.870.300,00	696.400,00	335.600,00
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0,00	0,00	0,00
2.10 Sonstige Rückstellungen	2.098.615,62	2.731.185,62	2.338.155,62
Summe der Rückstellungen	18.329.179,54	15.586.329,93	14.659.908,23

6.5 Entwicklung der Sonderposten für den Gebührenaussgleich zum 31.12.2022

Art		Ordentliches Ergebnis EUR	Außerordentliches Ergebnis EUR	Gesamtergebnis EUR
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	626.004,38	152.490,96	778.495,34
2.2.1	Sonderposten Müllbeseitigung	602.378,74	11.415,84	613.794,58
	Eröffnungsbilanz	357.194,60	0,00	357.194,60
	Ergebnis	-141.696,73	11.415,84	-130.280,89
	Ergebnis	58.270,37	0,00	58.270,37
	Ergebnis	328.610,50	0,00	328.610,50
2.2.2	Sonderposten Abwasserbeseitigung	23.625,64	141.075,12	164.700,76
	Eröffnungsbilanz	472.821,91	0,00	472.821,91
	Ergebnis	-243.356,51	146.567,45	-96.789,06
	Ergebnis	39.068,73	-5.492,33	33.576,40
	Ergebnis	-244.908,49	0,00	-244.908,49

6.6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum 31.12.2022 (Rückstellungsspiegel)

Rückstellungen	Bestand am Anfang des Haushaltsjahres	Auflösung gem. § 39 Abs. 3	Verbrauch des Haushaltsjahres	Zuführung des Haushaltsjahres	Bestand am Ende des Haushaltsjahres
1. Rückstellungen für die Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen	8.803.295,00	476.617,00	0,00	267.571,00	8.594.249,00
2. Rückstellungen für die Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern sowie Beamten und Arbeitnehmern für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst beziehungsweise Arbeitsverhältnis	1.787.732,00	64.413,00	0,00	39.245,00	1.762.564,00
3. Rückstellungen für die Bezüge- und Entgeltzahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	102.217,31		34.320,51	70.383,02	138.279,82
4. Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden	1.465.500,00	155.977,20	432.184,50	613.721,49	1.491.059,79
5. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00				0,00
6. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00				0,00
7. Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	696.400,00		360.800,00		335.600,00
Kreis/-Schulumlage	0,00				0,00
Schlüsseluweisung	0,00				0,00
8. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00				0,00
9. Sonstige Rückstellungen	2.731.185,62	53.885,74	688.902,49	349.758,23	2.338.155,62
Urlaub und Überstunden	527.040,00			81.670,00	608.710,00
Prüfungskosten	147.600,00	53.885,74	44.114,26	209.500,00	259.100,00
Verpflichtungen aus Grundstücksgeschäften	562.295,62			0,00	562.295,62
Ausstehende Rechnungen	836.200,00		644.788,23	58.588,23	250.000,00
Rückstellung Erschliessungskosten	658.050,00			0,00	658.050,00
Gesamtsumme	15.586.329,93	750.892,94	1.516.207,50	1.340.678,74	14.659.908,23

6.7 Übersicht über die Verbindlichkeiten gem. § 52 Abs. 2 GemHVO (Verbindlichkeitspiegel)

Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag am Anfang des Haushaltsjahres 2022 EUR	Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres 2022 EUR	davon mit einer Restlaufzeit		
				bis zu 1 Jahr EUR	von 1 bis 5 Jahren EUR	mehr als 5 Jahre EUR
4.1	Anleihen					
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	51.332.029,09	57.411.012,65	1.796.973,95	7.504.380,03	48.109.658,67
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	51.170.677,38	57.252.115,31	1.793.509,51	7.496.199,39	47.962.406,41
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	1.660.682,56	1.793.509,51			
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	159.523,22	157.478,06	2.045,16	8.180,64	147.252,26
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	2.045,16	2.045,16			
4.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	1.828,49	1.419,28	1.419,28	0,00	0,00
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	1.828,49	1.419,28			
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	49.375,20	96.943,05	10.514,07	86.428,98	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	665.192,79	1.006.528,76	1.006.528,76	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	290.806,05	276.789,55	276.789,55	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	469.911,63	222.085,14	222.085,14	0,00	0,00
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	9.819.335,21	8.968.388,91	1.239.638,91	2.817.000,00	4.911.750,00
Gesamtbetrag		62.626.649,97	67.981.748,06	4.552.530,38	10.407.809,01	53.021.408,67

6.8 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen gem. § 112 (4) 2 HGO

Kostenstelle	Konto	Maßnahme	Betrag
1011050	Verwaltungsgebäude	95 100 00 1012 Energetische Sanierung Sitzungssäle	18.000,00 €
1033310	Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	95 100 00 3018 Diverse Sanierungsmaßnahmen und Neubau Carport	401.689,41 €
1044220	Sportzentrum Anton-Dey-Straße	95 300 00 4030 Umbau Tennisplatz zum Kunstrasenspielfeld	190.000,00 €
1044230	Sportanlagen Lämmerspiel	95 300 00 4027 Investitionszuschuss f. Sportanlage Lämmerspiel	1.113.800,00 €
1044240	Sportanlagen Dietesheim	95 300 00 4029 Investitionszuschuss f. Sportanlage Dietesheim	100.000,00 €
1055111	Kindertageseinrichtung Mühlmäuse am Bürgerpark/Rathäuschen	95 300 00 5042 Sanierung der Außenanlagen	15.000,00 €
1055120	Kindertageseinrichtung Markwald	86 000 00 1001 Neubeschaffung	1.700,00 €
1055120	Kindertageseinrichtung Markwald	95 100 00 5025 Kita Markwald Umbau OG	232.057,71 €
1055130	Kindertageseinrichtung Raabestraße	95 100 00 5916 Umbau und Sanierung Kita Raabestraße	321.987,66 €
1055140	Kindertageseinrichtung Bornweg	86 000 00 1001 Neubeschaffung	3.100,00 €
1055180	Kindertageseinrichtungen	35 800 00 5038 Investitionszuschuss Arche Noah	100.000,00 €
1055180	Kindertageseinrichtungen	95 100 00 5034 Erweiterung bestehender Gebäude	560.536,46 €
1055190	Kindertageseinrichtung Kindervilla Basalto	95 100 00 5041 Kindervilla Basalto - Diverse Sanierungsmaßnahmen	69.026,20 €
1055191	Schulbetreuung Markwald-Kids	95 100 00 5022 Planungskosten Markwaldschule	27.000,00 €
1055192	Kindertageseinrichtung Wilhelm-Busch-Straße	95 100 00 5029 Planungs-/Baukosten Kita Wilhelm-Busch-Straße	100.000,00 €
1055195	Schulbetreuung Rote-Warte-Kids	95 100 00 5037 Schulbetreuung Rote-Warte	1.786.585,93 €
1055210	Flüchtlingsunterbringung, Lebensberatung, Obdachlosenhilfe, Woh	86 000 00 1001 Neubeschaffung	8.100,00 €
1055910	Wohnungsfürsorge	59 000 00 6002 Investitionszuschuss Wohnbau GmbH (Fehlbelegungsabgabe)	53.000,00 €
1066010	Gemeindestraßen	96 200 00 127 Ausbau Brückenstraße	484.200,00 €
1066010	Gemeindestraßen	96 200 00 133 Ausbau Dammstraße	80.000,00 €
1066010	Gemeindestraßen	96 200 00 158 Fahrbahnerneuerung Gutenbergstraße	185.700,00 €
1066010	Gemeindestraßen	96 200 00 186 Ausbau Leonhardstraße	663.100,00 €
1066010	Gemeindestraßen	96 200 00 614 Querschnittsoptimierung Bornweg	10.000,00 €
1066010	Gemeindestraßen	61 900 00 6105 Neubau R 18 Steg Brückenmühle	206.500,00 €
1066010	Gemeindestraßen	96 200 00 638 Verkehrsoptimierung Schulumfeld Thomas-Mann-Straße	30.000,00 €
1066010	Gemeindestraßen	96 200 00 836 Ausbau Steinheimer Straße	29.175,85 €
1066010	Gemeindestraßen	96 200 00 6078 Umbau Radweg	5.500,00 €
1066010	Gemeindestraßen	96 200 00 6081 Barrierefreier Umbau Bushaltestellen Stadtgebiet	429.269,76 €
1066010	Gemeindestraßen	96 200 00 6082 Einrichtung einstreifige Verkehrsführung B 43-Nord	270.000,00 €
1066010	Gemeindestraßen	96 200 00 6094 Straßenausbau Offenbacher Weg	312.200,00 €
1066010	Gemeindestraßen	96 200 00 6099 Ausbau Straße Donsenhard	50.000,00 €
1066010	Gemeindestraßen	96 200 00 201 Erneuerung Müllerweg (Brücke)	5.000,00 €
1066010	Gemeindestraßen	96 200 00 6084 Barrierefreier Umbau Gehwege an Lichtsignalanlagen B43 Süd	155.000,00 €
1066020	Abwasserbeseitigung	96 200 00 127 Ausbau Brückenstraße	96.600,00 €
1066020	Abwasserbeseitigung	96 200 00 133 Ausbau Dammstraße	25.000,00 €
1066020	Abwasserbeseitigung	96 200 00 158 Fahrbahnerneuerung Gutenbergstraße	253.600,00 €
1066020	Abwasserbeseitigung	96 200 00 186 Ausbau Leonhardstraße	305.800,00 €
1066020	Abwasserbeseitigung	96 200 00 836 Ausbau Steinheimer Straße	36.500,00 €
1066020	Abwasserbeseitigung	96 200 00 6052 Ausbau Kanal Donsenhard	20.000,00 €
1066110	Kinderspielplätze	61 400 00 6001 Modernisierung Spielplätze (Spielgeräte)	45.000,00 €
1066110	Kinderspielplätze	96 300 00 6104 Modernisierung Biebertcamp	209.200,00 €

6.8 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen gem. § 112 (4) 2 HGO

Kostenstelle	Konto	Maßnahme	Betrag
1066110 Kinderspielflächen	96 300 00	6107 Feuerwehrspielplatz	25.000,00 €
1066110 Kinderspielflächen	96 300 00	6088 Bürgerpark/Generationenspielplatz	179.900,00 €
1066120 Park- und Grünanlagen	62 300 00	6109 Baumkataster	27.100,00 €
1066120 Park- und Grünanlagen	96 300 00	6103 Neugestaltung Grünanlage Beethovenstraße/Bieberer Straße	10.200,00 €
1066710 Müllbeseitigung	96 200 00	6100 Anschlusskosten Wertstoffhof	113.700,00 €
1172030 Willy-Brandt-Halle	95 300 00	1708 Investitionszuschuss	246.300,00 €
1172030 Willy-Brandt-Halle	35 500 00	1709 Einrichtung Willy-Brandt-Halle	8.300,00 €
1172040 Bebaute Grundstücke	51 000 00	1703 Umbau und Sanierung von bebauten Grundstücken	150.000,00 €
1172040 Bebaute Grundstücke	95 100 00	1701 Sanierung und Umnutzung Brückenmühle	80.961,74 €
1172060 Friedhöfe	95 100 00	6024 Investitionen Friedhofskonzept	265.377,48 €
			10.115.768,20 €
10774 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	420 730 00	7003 Kreditaufnahme f. Investitionen (E)	10.116.000,00 €

6.9 Beteiligungen

