



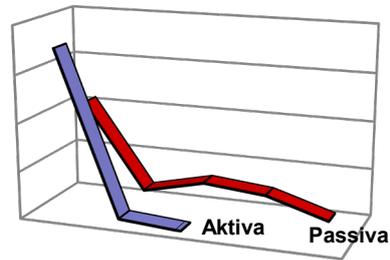
2023



mühl  
heim  
am  
main

# Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

der Stadt Mühlheim am Main







# Inhaltsverzeichnis

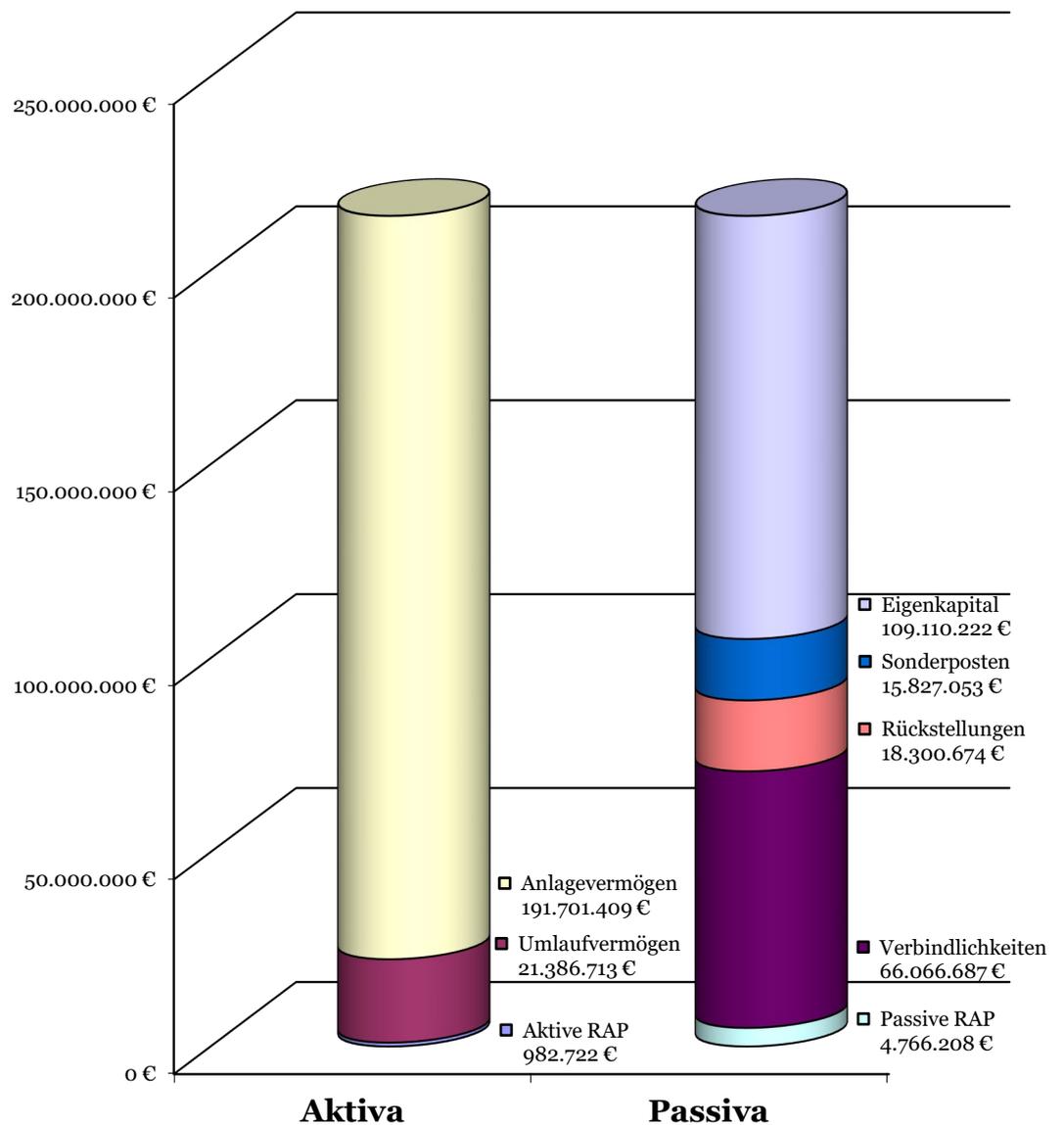
<b>1. Schlussbilanz zum 31. Dezember 2023</b> .....	<b>1 - 3</b>
<b>2. Ergebnisrechnung</b> .....	<b>4 - 5</b>
<b>3. Finanzrechnung</b> .....	<b>6 - 9</b>
<b>4. Teilhaushalte</b> .....	<b>10 - 28</b>
<b>5. Anhang zum Jahresabschluss</b> .....	<b>29</b>
5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss .....	<b>30</b>
5.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	<b>31</b>
5.3 Erläuterungen zu Posten der Schlussbilanz	
5.3.1 Aktiva .....	<b>32 - 37</b>
5.3.2 Passiva .....	<b>38 - 43</b>
5.4 Erläuterungen der Ergebnisrechnung	
5.4.1 Erträge .....	<b>44 - 46</b>
5.4.2 Aufwendungen .....	<b>47 - 50</b>
5.5 Erläuterungen der Finanzrechnung .....	<b>51 - 52</b>
5.6 Weitere Angaben	
5.6.1 Bürgschaften und weitere finanzielle Verpflichtungen .....	<b>53</b>
5.6.2 Fremde Finanzmittel .....	<b>53</b>
5.6.3 Beschäftigte .....	<b>53</b>
5.6.4 Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats.....	<b>54</b>
<b>6. Übersichten</b> .....	<b>55</b>
6.1 Anlagenspiegel .....	<b>56</b>
6.2 Forderungsspiegel .....	<b>57</b>
6.3 Fortschreibung der Ergebnisverwendung .....	<b>58</b>
6.4 Stand der Rücklagen und Rückstellungen .....	<b>59</b>
6.5 Entwicklung der Gebührenaussgleichsrücklage .....	<b>60</b>
6.6 Rückstellungsspiegel .....	<b>61</b>
6.7 Verbindlichkeitspiegel .....	<b>62</b>
6.8 Haushaltsermächtigungen .....	<b>63 - 64</b>
6.9 Beteiligungen .....	<b>65</b>

<b>7. Rechenschaftsbericht .....</b>	<b>66</b>
7.1 Vorbemerkungen .....	<b>67</b>
7.2 Geschäftsverlauf .....	<b>67 - 68</b>
7.3 Wesentliche Abweichungen der Ergebnisrechnung	
7.3.1 Produktbereich 1.01 -Allgemeine Dienste- .....	<b>68 - 69</b>
7.3.2 Produktbereich 1.02 -Finanzen und Steuern- .....	<b>69</b>
7.3.3 Produktbereich 1.03 -Sicherheit, Ordnung und Verkehr- .....	<b>69</b>
7.3.4 Produktbereich 1.04 -Sport und Kultur- .....	<b>70</b>
7.3.5 Produktbereich 1.05 -Jugend und Soziales- .....	<b>71 - 72</b>
7.3.6 Produktbereich 1.06 -Umwelt, Tiefbau und Stadtreinigung- ..	<b>73 - 74</b>
7.3.7 Produktbereich 1.17 -Stadtentwicklung, Hochbau und Liegenschaften- .....	<b>75 - 76</b>
7.3.8 Produktbereich 1.80 -Stabsstelle- .....	<b>76</b>
7.3.9 Sonderbereich 1.07 -Allgemeine Deckungsmittel- .....	<b>77 - 78</b>
7.4 Wesentliche Abweichungen der Investitionen .....	<b>79 - 90</b>
7.5 Vermögensentwicklung .....	<b>91 - 94</b>
7.6 Kennzahlen .....	<b>95 - 96</b>
7.7 Ausblick/Risiken .....	<b>97</b>



# 1. Schlussbilanz zum 31. Dezember 2023

der Stadt Mühlheim am Main



## 1. Schlussbilanz zum 31.12.2023

AKTIVA		laufendes Geschäftsjahr	Vorjahr
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>191.701.408,76</b>	<b>191.311.383,80</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.495.971,00</b>	<b>1.188.825,00</b>
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	204.688,00	236.471,00
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.291.283,00	952.354,00
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>140.407.692,99</b>	<b>140.281.736,89</b>
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	70.256.793,58	70.368.441,18
1.2.2	Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	27.931.288,18	27.404.840,92
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	30.516.474,23	30.137.473,29
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0,00	0,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.441.528,74	3.759.389,88
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.261.608,26	8.611.591,62
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>37.903.287,44</b>	<b>37.946.364,58</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	24.386.618,34	24.386.618,34
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.990.891,77	2.026.215,41
1.3.3	Beteiligungen	11.015.423,22	11.015.423,22
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	510.354,11	518.107,61
<b>1.4</b>	<b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	<b>11.894.457,33</b>	<b>11.894.457,33</b>
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>21.386.713,16</b>	<b>20.962.783,00</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- &amp; Betriebsstoffe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2</b>	<b>Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>6.405.067,09</b>	<b>8.771.855,21</b>
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.331.748,35	1.403.892,88
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	2.893.428,52	4.108.655,26
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	72.733,51	45.197,68
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	1.552.027,04	2.551.015,88
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	555.129,67	663.093,51
<b>2.4</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.5</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>14.981.646,07</b>	<b>12.190.927,79</b>
<b>3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>982.722,25</b>	<b>1.112.575,49</b>
<b>4</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>214.070.844,17</b>	<b>213.386.742,29</b>

# 1. Schlussbilanz zum 31.12.2023

PASSIVA		laufendes Geschäftsjahr	Vorjahr
<b>1</b>	<b><u>Eigenkapital</u></b>	<b>109.110.222,26</b>	<b>111.429.426,88</b>
<b>1.1</b>	<b>Netto-Position</b>	<b>106.630.612,60</b>	<b>106.630.612,60</b>
<b>1.2</b>	<b>Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>	<b>2.479.609,66</b>	<b>4.864.746,23</b>
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.055.774,88	2.012.787,43
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	423.834,78	2.851.958,80
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
<b>1.3</b>	<b>Ergebnisverwendung</b>	<b>0,00</b>	<b>-65.931,95</b>
1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	-65.931,95
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	42.987,45
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	-108.919,40
<b>2</b>	<b><u>Sonderposten</u></b>	<b>15.827.053,19</b>	<b>14.582.245,34</b>
<b>2.1</b>	<b>Sonderposten für erhaltenen Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen</b>	<b>14.720.207,00</b>	<b>13.803.750,00</b>
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	13.769.309,00	12.716.448,00
2.1.2	Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	156.165,00	162.024,00
2.1.3	Investitionsbeiträge	794.733,00	925.278,00
<b>2.2</b>	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>1.106.846,19</b>	<b>778.495,34</b>
<b>2.3</b>	<b>Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des Hessischen Finanzausgleichsgesetzes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4</b>	<b>Sonstige Sonderposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b><u>Rückstellungen</u></b>	<b>18.300.673,86</b>	<b>14.659.908,23</b>
<b>3.1</b>	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>11.559.800,89</b>	<b>10.495.092,82</b>
<b>3.2</b>	<b>Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Hess. Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen</b>	<b>20.000,00</b>	<b>335.600,00</b>
<b>3.3</b>	<b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.4</b>	<b>Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.5</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>6.720.872,97</b>	<b>3.829.215,41</b>
<b>4</b>	<b><u>Verbindlichkeiten</u></b>	<b>66.066.687,05</b>	<b>67.981.748,06</b>
<b>4.1</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>55.514.255,85</b>	<b>57.411.012,65</b>
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>1.828.473,67</i>	<i>1.794.928,79</i>
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	55.358.604,56	57.252.115,31
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>1.793.509,51</i>	<i>1.793.509,51</i>
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	155.432,90	157.478,06
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>2.045,16</i>	<i>2.045,16</i>
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	218,39	1.419,28
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>218,39</i>	<i>1.419,28</i>
<b>4.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.4</b>	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.5</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen u. Investitionszuweisungen u. -zuschüssen, Investitionsbeiträgen</b>	<b>65.058,36</b>	<b>96.943,05</b>
<b>4.6</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>1.515.379,58</b>	<b>1.006.528,76</b>
<b>4.7</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>317.727,00</b>	<b>276.789,55</b>
<b>4.8</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen u. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, u. Sondervermögen</b>	<b>278.872,66</b>	<b>222.085,14</b>
<b>4.9</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>8.375.393,60</b>	<b>8.968.388,91</b>
<b>5</b>	<b><u>Rechungsabgrenzungsposten</u></b>	<b>4.766.207,81</b>	<b>4.733.413,78</b>
	<b>Summe Passiva</b>	<b>214.070.844,17</b>	<b>213.386.742,29</b>



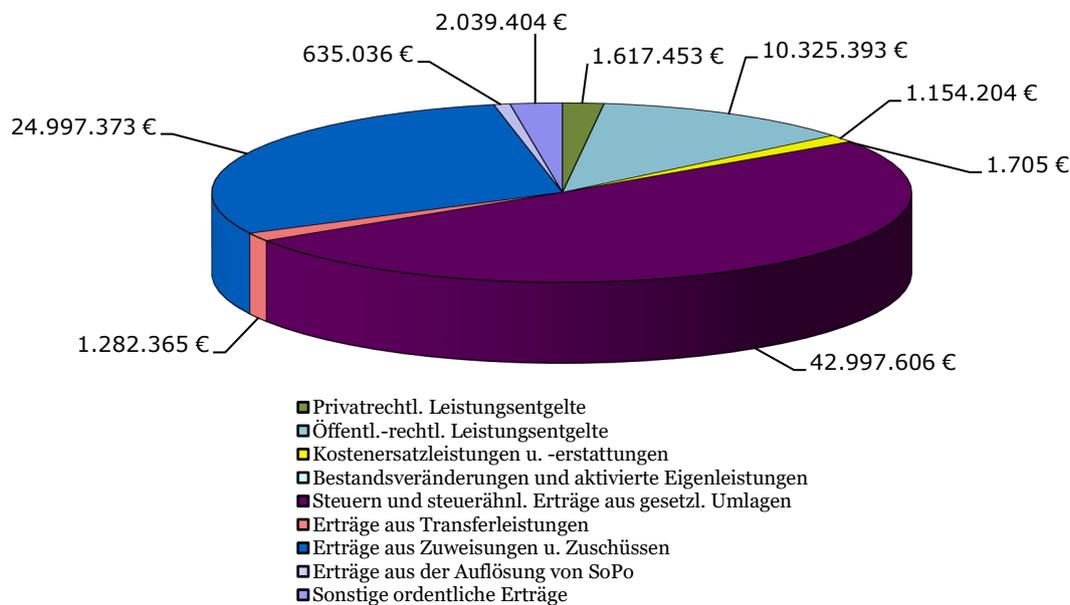
## 2. Ergebnisrechnung

der Stadt Mühlheim am Main

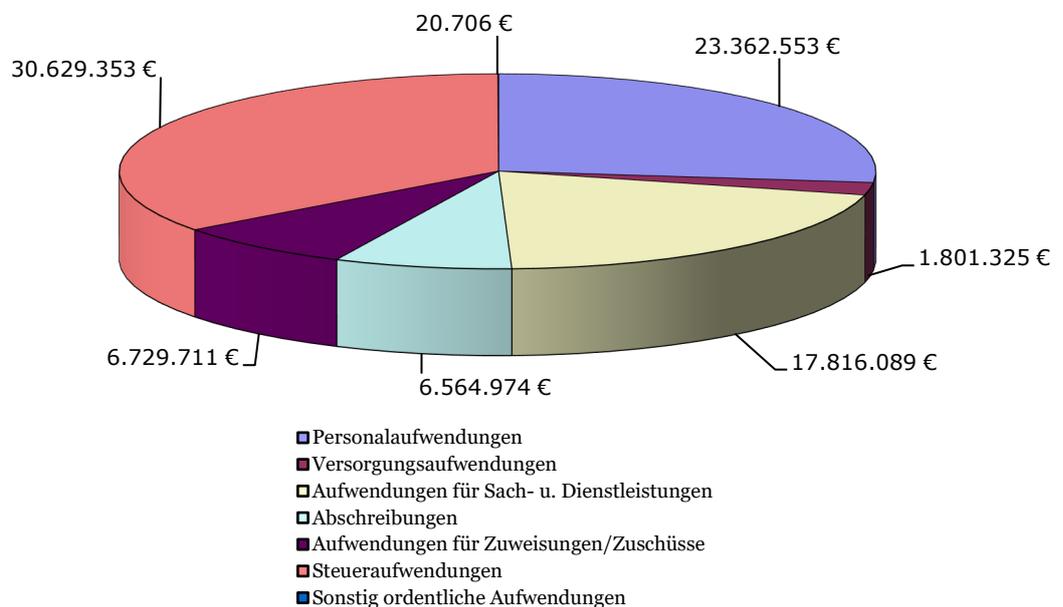
Mit Beschluss des Jahresabschlusses erfolgt die vorgesehene Verwendung des Jahresergebnisses. Die Ergebnisverwendung wird bilanziell im Folgejahr ausgewiesen.

Die wesentlichen Abweichungen werden in den jeweiligen Teilhaushalten erläutert.

### Ordentliche Erträge



### Ordentliche Aufwendungen

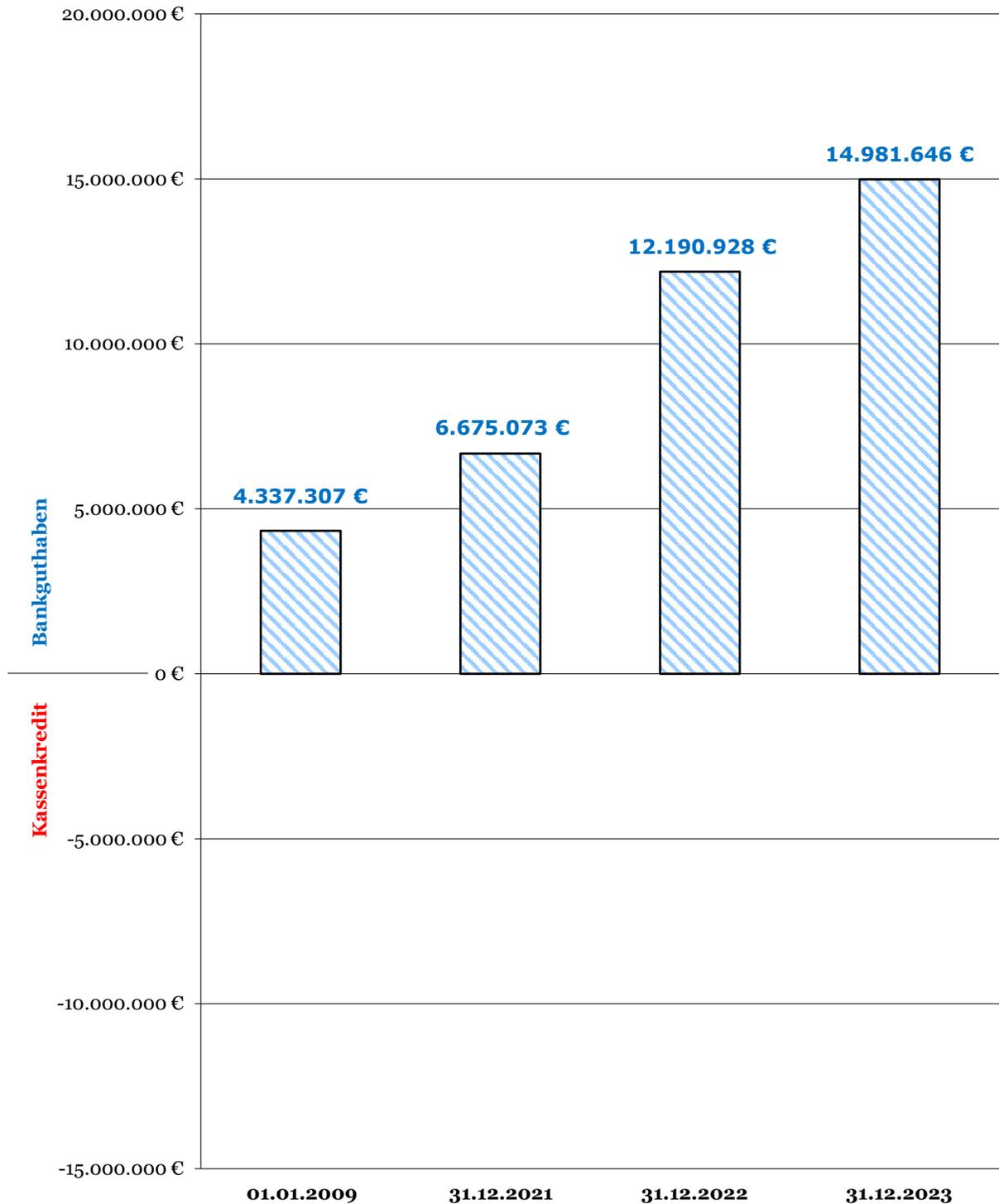


Ergebnisrechnung - EUR -						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres  2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres  2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.541.388,49	1.583.180,00	1.617.453,17	-34.273,17
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.076.604,63	11.020.700,00	10.325.393,13	695.306,87
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.476.742,81	1.462.170,00	1.154.203,60	307.966,40
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	441,00	0,00	1.705,00	-1.705,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	38.796.633,04	36.136.100,00	42.997.606,29	-6.861.506,29
6	547	Erträge aus Transferleistungen	1.244.369,00	1.284.800,00	1.282.365,00	2.435,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	20.831.070,43	26.356.918,00	24.997.372,99	1.359.545,01
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	868.868,31	774.873,00	635.035,73	139.837,27
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.055.032,57	1.216.700,00	2.039.404,33	-822.704,33
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>76.891.150,28</b>	<b>79.835.441,00</b>	<b>85.050.539,24</b>	<b>-5.215.098,24</b>
11	62,63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	21.569.481,17	25.171.387,00	23.362.552,88	1.808.834,12
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.019.721,65	828.370,00	1.801.324,98	-972.954,98
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.463.252,00	14.060.598,00	17.816.089,17	-3.755.491,17
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	328.610,50	185.827,00	351.976,49	-166.149,49
14	66	Abschreibungen	4.777.191,59	3.717.630,00	6.564.973,89	-2.847.343,89
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.490.479,66	7.291.270,00	6.729.710,77	561.559,23
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	27.070.944,91	29.957.500,00	30.629.353,07	-671.853,07
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.165,67	31.025,00	20.705,63	10.319,37
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>76.420.236,65</b>	<b>81.057.780,00</b>	<b>86.924.710,39</b>	<b>-5.866.930,39</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>470.913,63</b>	<b>-1.222.339,00</b>	<b>-1.874.171,15</b>	<b>651.832,15</b>
21	56, 57	Finanzerträge	466.470,55	598.290,00	1.078.669,60	-480.379,60
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	894.396,73	1.388.500,00	884.746,89	503.753,11
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-427.926,18</b>	<b>-790.210,00</b>	<b>193.922,71</b>	<b>-984.132,71</b>
24		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>77.357.620,83</b>	<b>80.433.731,00</b>	<b>86.129.208,84</b>	<b>-5.695.477,84</b>
25		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>77.314.633,38</b>	<b>82.446.280,00</b>	<b>87.809.457,28</b>	<b>-5.363.177,28</b>
26		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>42.987,45</b>	<b>-2.012.549,00</b>	<b>-1.680.248,44</b>	<b>-332.300,56</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	112.716,20	0,00	157.668,00	-157.668,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	221.635,60	0,00	796.624,18	-796.624,18
29		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>-108.919,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-638.956,18</b>	<b>638.956,18</b>
30		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-65.931,95</b>	<b>-2.012.549,00</b>	<b>-2.319.204,62</b>	<b>306.655,62</b>
<b>Nachrichtlich:</b>						
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis			0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis			0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 3. Finanzrechnung

der Stadt Mühlheim am Main



## Finanzrechnung

Die Finanzrechnung wird nach § 47 GemHVO in der Fassung vom 22.02.2024 nach der direkten Methode erstellt.

In der Finanzrechnung werden die Einzahlungen und Auszahlungen der Gemeinde aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit, aus Finanzierungstätigkeit sowie die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge nachgewiesen und die Abweichungen des fortgeschriebenen Ansatzes gegenüber dem aktuellen Ergebnis dokumentiert.

<b>Finanzrechnung - EUR -</b>					
Bezeichnung		Ergebnis des Vorjahres  2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres  2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsja- hres (Sp.4./Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.432.611,51	1.583.180,00	1.629.435,82	-46.255,82
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.106.456,76	11.020.700,00	9.761.059,13	1.259.640,87
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.614.382,71	1.462.170,00	1.125.517,31	336.652,69
4	Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	35.860.451,80	36.136.100,00	41.737.569,71	-5.601.469,71
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	1.244.369,00	1.284.800,00	1.282.365,00	2.435,00
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	20.492.254,89	26.356.918,00	24.748.583,50	1.608.334,50
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	447.496,11	598.290,00	978.505,39	-380.215,39
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.278.975,91	1.216.700,00	2.427.062,26	-1.210.362,26
<b>9</b>	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>72.476.998,69</b>	<b>79.658.858,00</b>	<b>83.690.098,12</b>	<b>-4.031.240,12</b>
10	Personalauszahlungen	21.431.348,85	25.226.437,00	23.513.086,98	1.713.350,02
11	Versorgungsauszahlungen	757.829,60	635.320,00	661.809,99	-26.489,99
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.974.520,32	13.803.371,00	14.353.807,79	-550.436,79
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	8.099.224,92	7.291.270,00	6.609.051,66	682.218,34
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	26.970.373,46	29.957.500,00	30.731.925,72	-774.425,72
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	894.805,94	1.396.500,00	834.400,05	562.099,95
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	221.208,69	31.025,00	5.076,90	25.948,10
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>71.349.311,78</b>	<b>78.341.423,00</b>	<b>76.709.159,09</b>	<b>1.632.263,91</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss /Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./Nr.18)</b>	<b>1.127.686,91</b>	<b>1.317.435,00</b>	<b>6.980.939,03</b>	<b>-5.663.504,03</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	497.724,82	1.957.900,00	1.364.865,93	593.034,07
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	177.360,00	752.000,00	216.263,68	535.736,32
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	43.071,57	43.300,00	40.845,59	2.454,41
<b>23</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)</b>	<b>718.156,39</b>	<b>2.753.200,00</b>	<b>1.621.975,20</b>	<b>1.131.224,80</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	124.400,87	1.866.100,00	445.153,18	1.420.946,82
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.626.877,13	16.712.148,20	1.667.856,79	15.044.291,41
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	662.942,38	3.478.720,00	1.312.025,33	2.166.694,67
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>2.414.220,38</b>	<b>22.056.968,20</b>	<b>3.425.035,30</b>	<b>18.631.932,90</b>
<b>29</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss /Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./Nr. 28)</b>	<b>-1.696.063,99</b>	<b>-19.303.768,20</b>	<b>-1.803.060,10</b>	<b>-17.500.708,10</b>
<b>30</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss /Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>-568.377,08</b>	<b>-17.986.333,20</b>	<b>5.177.878,93</b>	<b>-23.164.212,13</b>

<b>Finanzrechnung - EUR -</b>					
Bezeichnung		Ergebnis des Vorjahres  2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres  2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsja- hres (Sp.4./Sp.5)
1	2	3	4	5	6
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	7.900.000,00	18.958.000,00	0,00	18.958.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.880.312,70	2.673.000,00	2.456.044,11	216.955,89
<b>33</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)</b>	<b>6.019.687,30</b>	<b>16.285.000,00</b>	<b>-2.456.044,11</b>	<b>18.741.044,11</b>
<b>34</b>	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)</b>	<b>5.451.310,22</b>	<b>-1.701.333,20</b>	<b>2.721.834,82</b>	<b>-4.423.168,02</b>
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	5.099.833,29	6.000.000,00	8.482.295,53	-2.482.295,53
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	5.035.288,47	6.000.000,00	8.413.412,07	-2.413.412,07
<b>37</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)</b>	<b>64.544,82</b>	<b>0,00</b>	<b>68.883,46</b>	<b>-68.883,46</b>
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	6.675.072,75	12.190.927,79	12.190.927,79	0,00
<b>39</b>	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	<b>5.515.855,04</b>	<b>-1.701.333,20</b>	<b>2.790.718,28</b>	<b>-4.492.051,48</b>
<b>40</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>	<b>12.190.927,79</b>	<b>10.489.594,59</b>	<b>14.981.646,07</b>	<b>-4.492.051,48</b>



## 4. Teilhaushalte

der Stadt Mühlheim am Main

Die Teilhaushalte der Stadt Mühlheim am Main sind organisationsbezogen nach Produkten gegliedert. Der Vergleich zeigt die Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2023 und dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2023.

Ebene 1 1 Stadt Mühlheim am Main  
Ebene 2 1.01 Allgemeine Dienste

Teilergebnisrechnung -EUR						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres  2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres  2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	82.256,97	72.550,00	83.065,45	-10.515,45
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	290.166,85	253.200,00	270.208,80	-17.008,80
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	90.680,00	92.000,00	94.698,40	-2.698,40
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	129,42	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	354,00	1.110,00	3.104,00	-1.994,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	94.119,71	20.200,00	36.595,28	-16.395,28
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>557.706,95</b>	<b>439.060,00</b>	<b>487.671,93</b>	<b>-48.611,93</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
11	62,63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.054.096,47	3.197.450,00	3.279.299,01	-81.849,01
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	636.072,57	514.460,00	1.365.788,65	-851.328,65
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.500.425,98	3.893.650,00	5.902.559,39	-2.008.909,39
14	66	Abschreibungen	461.277,52	448.540,00	469.357,87	-20.817,87
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	35.766,48	40.400,00	29.498,38	10.901,62
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.134,73	5.600,00	5.135,73	464,27
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>7.692.773,75</b>	<b>8.100.100,00</b>	<b>11.051.639,03</b>	<b>-2.951.539,03</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>-7.135.066,80</b>	<b>-7.661.040,00</b>	<b>-10.563.967,10</b>	<b>2.902.927,10</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-7.135.066,80</b>	<b>-7.661.040,00</b>	<b>-10.563.967,10</b>	<b>2.902.927,10</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	23.241,65	0,00	6.920,00	-6.920,00
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)</b>	<b>-23.241,65</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.920,00</b>	<b>6.920,00</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-7.158.308,45</b>	<b>-7.661.040,00</b>	<b>-10.570.887,10</b>	<b>2.909.847,10</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	3.048.314,03	3.932.317,00	3.406.611,46	525.705,54
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	544.994,99	634.193,00	579.799,31	54.393,69
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 ./. Nr. 30)</b>	<b>2.503.319,04</b>	<b>3.298.124,00</b>	<b>2.826.812,15</b>	<b>471.311,85</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)</b>	<b>-4.654.989,41</b>	<b>-4.362.916,00</b>	<b>-7.744.074,95</b>	<b>3.381.158,95</b>

Ebene 1 1 Stadt Mühlheim am Main  
Ebene 2 1.01 Allgemeine Dienste

<b>Teilfinanzrechnung -EUR-</b>					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres 2023
		2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.827,24	118.000,00	5.887,17	112.112,83
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	184.466,03	294.150,00	223.926,68	70.223,32
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>	<b>186.293,27</b>	<b>412.150,00</b>	<b>229.813,85</b>	<b>182.336,15</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-186.293,27</b>	<b>-397.150,00</b>	<b>-214.813,85</b>	<b>-182.336,15</b>

Ebene 1 1 Stadt Mühlheim am Main  
Ebene 2 1.02 Finanzen und Steuern

Teilergebnisrechnung -EUR						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres  2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres  2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	718,81	-218,81
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	90,00	-90,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	41.000,00	41.000,00	41.000,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	58.069,86	0,00	42.225,63	-42.225,63
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>99.069,86</b>	<b>41.500,00</b>	<b>84.034,44</b>	<b>-42.534,44</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
11	62.63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	752.389,16	894.590,00	863.094,04	31.495,96
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	82.971,57	81.240,00	96.430,92	-15.190,92
13	60.61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.936,78	136.650,00	160.727,53	-24.077,53
14	66	Abschreibungen	22.910,44	490,00	6.684,27	-6.194,27
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.009.207,95</b>	<b>1.112.970,00</b>	<b>1.126.936,76</b>	<b>-13.966,76</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>-910.138,09</b>	<b>-1.071.470,00</b>	<b>-1.042.902,32</b>	<b>-28.567,68</b>
21	56, 57	Finanzerträge	49.370,21	40.000,00	117.537,02	-77.537,02
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>49.370,21</b>	<b>40.000,00</b>	<b>117.537,02</b>	<b>-77.537,02</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-860.767,88</b>	<b>-1.031.470,00</b>	<b>-925.365,30</b>	<b>-106.104,70</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-860.767,88</b>	<b>-1.031.470,00</b>	<b>-925.365,30</b>	<b>-106.104,70</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	65.800,00	65.800,00	65.800,00	0,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	58.659,00	68.139,00	60.861,88	7.277,12
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 ./. Nr. 30)</b>	<b>7.141,00</b>	<b>-2.339,00</b>	<b>4.938,12</b>	<b>-7.277,12</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)</b>	<b>-853.626,88</b>	<b>-1.033.809,00</b>	<b>-920.427,18</b>	<b>-113.381,82</b>

Ebene 1 1 Stadt Mühlheim am Main  
Ebene 2 1.02 Finanzen und Steuern

<b>Teilfinanzrechnung -EUR-</b>					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres 2023
		2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	399,99	700,00	315,99	384,01
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>	<b>399,99</b>	<b>700,00</b>	<b>315,99</b>	<b>384,01</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)</b>	<b>-399,99</b>	<b>-700,00</b>	<b>-315,99</b>	<b>-384,01</b>

Ebene 1	1	Stadt Mühlheim am Main
Ebene 2	1.03	Sicherheit, Ordnung und Verkehr

Teilergebnisrechnung -EUR						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres  2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres  2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.581,48	34.000,00	31.405,59	2.594,41
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	880.004,14	750.000,00	815.669,56	-65.669,56
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	7.143,82	6.100,00	16.455,24	-10.355,24
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.881,70	780,00	1.068,77	-288,77
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	86.626,00	90.500,00	88.632,00	1.868,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	476.849,97	2.700,00	5.950,13	-3.250,13
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>1.488.087,11</b>	<b>884.080,00</b>	<b>959.181,29</b>	<b>-75.101,29</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
11	62.63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.190.016,41	1.337.300,00	1.334.463,89	2.836,11
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	116.792,12	91.930,00	108.966,34	-17.036,34
13	60.61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	733.023,05	689.050,00	799.332,18	-110.282,18
14	66	Abschreibungen	455.809,79	496.750,00	472.947,97	23.802,03
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	168.682,92	181.900,00	169.661,72	12.238,28
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	726,00	800,00	726,00	74,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>2.665.050,29</b>	<b>2.797.730,00</b>	<b>2.886.098,10</b>	<b>-88.368,10</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>-1.176.963,18</b>	<b>-1.913.650,00</b>	<b>-1.926.916,81</b>	<b>13.266,81</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-1.176.963,18</b>	<b>-1.913.650,00</b>	<b>-1.926.916,81</b>	<b>13.266,81</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	-1,00
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>1,00</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-1.176.963,18</b>	<b>-1.913.650,00</b>	<b>-1.926.917,81</b>	<b>13.267,81</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	17.505,79	25.950,00	14.596,97	11.353,03
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	708.910,74	822.322,00	619.608,97	202.713,03
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 ./. Nr. 30)</b>	<b>-691.404,95</b>	<b>-796.372,00</b>	<b>-605.012,00</b>	<b>-191.360,00</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)</b>	<b>-1.868.368,13</b>	<b>-2.710.022,00</b>	<b>-2.531.929,81</b>	<b>-178.092,19</b>

Ebene 1	1	Stadt Mühlheim am Main
Ebene 2	1.03	Sicherheit, Ordnung und Verkehr

<b>Teilfinanzrechnung -EUR-</b>					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres 2023
		2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	274.700,00	40.850,00	19.250,00	21.600,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	-48.000,00	778,42	-48.778,42
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe</b>	<b>274.700,00</b>	<b>-7.150,00</b>	<b>20.028,42</b>	<b>-27.178,42</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	93.258,03	32.700,00	13.836,68	18.863,32
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	181.902,91	453.689,41	23.353,57	430.335,84
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	161.870,42	1.885.400,00	254.343,15	1.631.056,85
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>	<b>437.031,36</b>	<b>2.371.789,41</b>	<b>291.533,40</b>	<b>2.080.256,01</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-162.331,36</b>	<b>-2.378.939,41</b>	<b>-271.504,98</b>	<b>-2.107.434,43</b>

Ebene 1 1 Stadt Mühlheim am Main  
Ebene 2 1.04 Sport und Kultur

Teilergebnisrechnung -EUR						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres  2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres  2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.512,88	25.500,00	13.683,37	11.816,63
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	311.881,02	366.450,00	277.175,40	89.274,60
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	923,94	0,00	142,80	-142,80
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.145,58	5.000,00	5.231,23	-231,23
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	40.179,00	42.740,00	40.179,00	2.561,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	16.563,92	9.000,00	7.432,66	1.567,34
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>382.206,34</b>	<b>448.690,00</b>	<b>343.844,46</b>	<b>104.845,54</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
11	62.63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	877.451,24	940.155,00	941.375,36	-1.220,36
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60.61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	766.232,07	955.575,00	840.313,61	115.261,39
14	66	Abschreibungen	306.379,17	330.760,00	306.062,20	24.697,80
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	144.759,31	199.500,00	178.286,09	21.213,91
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	623,47	875,00	623,47	251,53
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>2.095.445,26</b>	<b>2.426.865,00</b>	<b>2.266.660,73</b>	<b>160.204,27</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-1.713.238,92</b>	<b>-1.978.175,00</b>	<b>-1.922.816,27</b>	<b>-55.358,73</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-1.713.238,92</b>	<b>-1.978.175,00</b>	<b>-1.922.816,27</b>	<b>-55.358,73</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	168,20	0,00	56.600,00	-56.600,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	-1,00
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>168,20</b>	<b>0,00</b>	<b>56.599,00</b>	<b>-56.599,00</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-1.713.070,72</b>	<b>-1.978.175,00</b>	<b>-1.866.217,27</b>	<b>-111.957,73</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	2.854,50	-2.854,50
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	568.424,52	796.247,00	511.440,63	284.806,37
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 ./ Nr. 30)</b>	<b>-568.424,52</b>	<b>-796.247,00</b>	<b>-508.586,13</b>	<b>-287.660,87</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)</b>	<b>-2.281.495,24</b>	<b>-2.774.422,00</b>	<b>-2.374.803,40</b>	<b>-399.618,60</b>

Ebene 1 1 Stadt Mühlheim am Main  
Ebene 2 1.04 Sport und Kultur

<b>Teilfinanzrechnung -EUR-</b>					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres 2023
		2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	35.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe</b>	<b>35.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.477,96	15.000,00	0,00	15.000,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.313,50	1.950.800,00	167.570,65	1.783.229,35
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.531,21	107.600,00	16.597,01	91.002,99
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>	<b>27.322,67</b>	<b>2.073.400,00</b>	<b>184.167,66</b>	<b>1.889.232,34</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>7.677,33</b>	<b>-2.023.400,00</b>	<b>-184.167,66</b>	<b>-1.839.232,34</b>

Ebene 1 1 Stadt Mühlheim am Main  
Ebene 2 1.05 Jugend und Soziales

Teilergebnisrechnung -EUR						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres  2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres  2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.991,25	57.000,00	45.270,04	11.729,96
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.830.648,13	2.384.100,00	2.043.569,47	340.530,53
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	707.322,21	804.770,00	628.499,10	176.270,90
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	441,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.286.688,98	5.890.480,00	4.670.345,66	1.220.134,34
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	95.901,76	118.730,00	104.476,16	14.253,84
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	77.621,76	16.350,00	198.280,06	-181.930,06
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>7.065.615,09</b>	<b>9.271.430,00</b>	<b>7.690.440,49</b>	<b>1.580.989,51</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
11	62.63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	11.606.059,09	14.429.392,00	12.763.122,08	1.666.269,92
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.788,09	29.360,00	32.999,31	-3.639,31
13	60.61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.389.259,50	3.161.821,00	4.151.809,48	-989.988,48
14	66	Abschreibungen	573.697,41	604.160,00	607.759,40	-3.599,40
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.675.199,32	5.969.900,00	5.444.512,20	525.387,80
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>22.269.002,41</b>	<b>24.194.633,00</b>	<b>23.000.202,47</b>	<b>1.194.430,53</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>-15.203.387,32</b>	<b>-14.923.203,00</b>	<b>-15.309.761,98</b>	<b>386.558,98</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-15.203.387,32</b>	<b>-14.923.203,00</b>	<b>-15.309.761,98</b>	<b>386.558,98</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	90.440,00	0,00	85.600,00	-85.600,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	198.044,09	0,00	47.485,80	-47.485,80
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)</b>	<b>-107.604,09</b>	<b>0,00</b>	<b>38.114,20</b>	<b>-38.114,20</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-15.310.991,41</b>	<b>-14.923.203,00</b>	<b>-15.271.647,78</b>	<b>348.444,78</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	178.499,54	200.945,00	199.759,62	1.185,38
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.937.804,82	3.704.787,00	2.866.102,98	838.684,02
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 ./. Nr. 30)</b>	<b>-2.759.305,28</b>	<b>-3.503.842,00</b>	<b>-2.666.343,36</b>	<b>-837.498,64</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)</b>	<b>-18.070.296,69</b>	<b>-18.427.045,00</b>	<b>-17.937.991,14</b>	<b>-489.053,86</b>

Ebene 1 1 Stadt Mühlheim am Main  
Ebene 2 1.05 Jugend und Soziales

<b>Teilfinanzrechnung -EUR-</b>					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres 2023
		2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	125.000,00	1.118.150,00	1.040.102,00	78.048,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	2.225,98	2.250,00	0,00	2.250,00
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe</b>	<b>127.225,98</b>	<b>1.120.400,00</b>	<b>1.040.102,00</b>	<b>80.298,00</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	15.381,53	297.000,00	122.474,19	174.525,81
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	821.701,01	3.755.893,96	549.217,32	3.206.676,64
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	55.975,80	747.850,00	604.611,61	143.238,39
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>	<b>893.058,34</b>	<b>4.800.743,96</b>	<b>1.276.303,12</b>	<b>3.524.440,84</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-765.832,36</b>	<b>-3.680.343,96</b>	<b>-236.201,12</b>	<b>-3.444.142,84</b>

Ebene 1	1	Stadt Mühlheim am Main
Ebene 2	1.06	Umwelt, Tiefbau und Stadtreinigung

Teilergebnisrechnung -EUR						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres  2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres  2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	99.689,91	221.500,00	161.810,66	59.689,34
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.146.018,13	6.664.000,00	6.283.472,93	380.527,07
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	621.098,41	518.300,00	373.408,06	144.891,94
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	17.648,35	163.800,00	56.126,93	107.673,07
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	585.897,55	467.233,00	352.934,57	114.298,43
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	120.739,92	22.750,00	144.006,32	-121.256,32
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>7.591.092,27</b>	<b>8.057.583,00</b>	<b>7.371.759,47</b>	<b>685.823,53</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
11	62.63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.408.713,63	2.520.660,00	2.452.193,42	68.466,58
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	72.656,55	34.490,00	95.151,02	-60.661,02
13	60.61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.266.728,59	4.869.577,00	5.133.283,51	-263.706,51
14	66	Abschreibungen	1.087.809,04	1.171.140,00	1.125.198,35	45.941,65
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	118.845,53	157.500,00	162.310,62	-4.810,62
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.000.959,36	2.179.300,00	2.202.365,66	-23.065,66
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.711,15	2.850,00	3.214,19	-364,19
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>10.958.423,85</b>	<b>10.935.517,00</b>	<b>11.173.716,77</b>	<b>-238.199,77</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>-3.367.331,58</b>	<b>-2.877.934,00</b>	<b>-3.801.957,30</b>	<b>924.023,30</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-3.367.331,58</b>	<b>-2.877.934,00</b>	<b>-3.801.957,30</b>	<b>924.023,30</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	518,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	211,63	0,00	0,00	0,00
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)</b>	<b>306,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-3.367.025,21</b>	<b>-2.877.934,00</b>	<b>-3.801.957,30</b>	<b>924.023,30</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.362.120,34	1.488.330,00	1.486.701,09	1.628,91
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.027.019,31	2.170.705,00	1.911.701,79	259.003,21
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 ./. Nr. 30)</b>	<b>-664.898,97</b>	<b>-682.375,00</b>	<b>-425.000,70</b>	<b>-257.374,30</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)</b>	<b>-4.031.924,18</b>	<b>-3.560.309,00</b>	<b>-4.226.958,00</b>	<b>666.649,00</b>

Ebene 1	1	Stadt Mühlheim am Main
Ebene 2	1.06	Umwelt, Tiefbau und Stadtreinigung

<b>Teilfinanzrechnung -EUR-</b>					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres 2023
		2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	63.024,82	513.900,00	222.613,93	291.286,07
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe</b>	<b>63.024,82</b>	<b>513.900,00</b>	<b>222.613,93</b>	<b>291.286,07</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	13.102,35	649.600,00	211.545,60	438.054,40
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	205.878,80	9.293.625,61	593.319,25	8.700.306,36
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	223.859,45	125.220,00	116.903,86	8.316,14
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>	<b>442.840,60</b>	<b>10.068.445,61</b>	<b>921.768,71</b>	<b>9.146.676,90</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)</b>	<b>-379.815,78</b>	<b>-9.554.545,61</b>	<b>-699.154,78</b>	<b>-8.855.390,83</b>

Ebene 1	1	Stadt Mühlheim am Main
Ebene 2	1.17	Stadtentwicklung, Hochbau und Liegenschaften

Teilergebnisrechnung -EUR						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.249.356,00	1.172.130,00	1.281.499,25	-109.369,25
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	617.886,36	602.950,00	635.206,97	-32.256,97
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	8.574,43	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	1.705,00	-1.705,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.825,40	26.900,00	1.748,40	25.151,60
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	21.711,00	30.560,00	21.711,00	8.849,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	26.712,01	200,00	90.757,46	-90.557,46
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>1.926.065,20</b>	<b>1.832.740,00</b>	<b>2.032.628,08</b>	<b>-199.888,08</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
11	62.63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.057.016,85	1.127.460,00	1.106.350,38	21.109,62
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	86.440,75	76.890,00	101.988,74	-25.098,74
13	60.61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	596.392,85	244.975,00	754.736,14	-509.761,14
14	66	Abschreibungen	253.560,26	263.030,00	262.034,88	995,12
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	275.000,00	500.500,00	500.000,00	500,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.971,32	20.900,00	11.006,24	9.893,76
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>2.288.382,03</b>	<b>2.233.755,00</b>	<b>2.736.116,38</b>	<b>-502.361,38</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>-362.316,83</b>	<b>-401.015,00</b>	<b>-703.488,30</b>	<b>302.473,30</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-362.316,83</b>	<b>-401.015,00</b>	<b>-703.488,30</b>	<b>302.473,30</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	21.590,00	0,00	15.468,00	-15.468,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	742.216,38	-742.216,38
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)</b>	<b>21.590,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-726.748,38</b>	<b>726.748,38</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-340.726,83</b>	<b>-401.015,00</b>	<b>-1.430.236,68</b>	<b>1.029.221,68</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	4.122,00	9.550,00	4.288,00	5.262,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	283.863,24	315.635,00	299.672,02	15.962,98
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 ./. Nr. 30)</b>	<b>-279.741,24</b>	<b>-306.085,00</b>	<b>-295.384,02</b>	<b>-10.700,98</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)</b>	<b>-620.468,07</b>	<b>-707.100,00</b>	<b>-1.725.620,70</b>	<b>1.018.520,70</b>

Ebene 1 1 Stadt Mühlheim am Main  
Ebene 2 1.17 Stadtentwicklung, Hochbau und Liegenschaften

<b>Teilfinanzrechnung -EUR-</b>					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres 2023
		2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	220.000,00	67.900,00	152.100,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	177.360,00	800.000,00	215.468,00	584.532,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	40.845,59	41.050,00	40.845,59	204,41
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe</b>	<b>218.205,59</b>	<b>1.061.050,00</b>	<b>324.213,59</b>	<b>736.836,41</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	181,00	871.800,00	97.296,71	774.503,29
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	394.253,67	1.140.139,22	328.508,83	811.630,39
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	32.839,48	313.800,00	92.541,07	221.258,93
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>	<b>427.274,15</b>	<b>2.325.739,22</b>	<b>518.346,61</b>	<b>1.807.392,61</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-209.068,56</b>	<b>-1.264.689,22</b>	<b>-194.133,02</b>	<b>-1.070.556,20</b>

Ebene 1 1 Stadt Mühlheim am Main  
Ebene 2 1.80 Stabsstelle

Teilergebnisrechnung -EUR						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres  2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres  2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	8.740,00	500,00	80,00	420,00
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>8.740,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>80,00</b>	<b>1.420,00</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
11	62.63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	623.738,32	724.380,00	622.654,70	101.725,30
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60.61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.417,02	101.300,00	64.804,61	36.495,39
14	66	Abschreibungen	2.297,00	1.660,00	1.790,70	-130,70
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	70.000,00	69.999,96	0,04
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>684.452,34</b>	<b>897.340,00</b>	<b>759.249,97</b>	<b>138.090,03</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-675.712,34</b>	<b>-895.840,00</b>	<b>-759.169,97</b>	<b>-136.670,03</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-675.712,34</b>	<b>-895.840,00</b>	<b>-759.169,97</b>	<b>-136.670,03</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	138,23	0,00	0,00	0,00
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-138,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-675.850,57</b>	<b>-895.840,00</b>	<b>-759.169,97</b>	<b>-136.670,03</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	62.889,09	82.864,00	71.583,70	11.280,30
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 ./ Nr. 30)</b>	<b>-62.889,09</b>	<b>-82.864,00</b>	<b>-71.583,70</b>	<b>-11.280,30</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)</b>	<b>-738.739,66</b>	<b>-978.704,00</b>	<b>-830.753,67</b>	<b>-147.950,33</b>

Ebene 1 1 Stadt Mühlheim am Main  
Ebene 2 1.80 Stabsstelle

<b>Teilfinanzrechnung -EUR-</b>					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres 2023
		2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	17,26	-17,26
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17,26</b>	<b>-17,26</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	4.000,00	2.785,96	1.214,04
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>2.785,96</b>	<b>1.214,04</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-2.768,70</b>	<b>-1.231,30</b>

Ebene 1 1 Stadt Mühlheim am Main  
 Ebene 2 1.07 Allgemeine Deckungsmittel

Teilergebnisrechnung -EUR						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	38.796.633,04	36.136.100,00	42.997.606,29	-6.861.506,29
6	547	Erträge aus Transferleistungen	1.244.369,00	1.284.800,00	1.282.365,00	2.435,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	16.517.751,00	20.268.958,00	20.262.852,00	6.106,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	38.199,00	24.000,00	23.999,00	1,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.175.615,42	1.145.000,00	1.514.076,79	-369.076,79
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>57.772.567,46</b>	<b>58.858.858,00</b>	<b>66.080.899,08</b>	<b>-7.222.041,08</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
11	62.63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60.61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.836,16	8.000,00	8.522,72	-522,72
14	66	Abschreibungen	1.613.450,96	401.100,00	3.313.138,25	-2.912.038,25
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	72.226,10	171.570,00	175.441,80	-3.871,80
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	25.069.985,55	27.778.200,00	28.426.987,41	-648.787,41
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>26.757.498,77</b>	<b>28.358.870,00</b>	<b>31.924.090,18</b>	<b>-3.565.220,18</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>31.015.068,69</b>	<b>30.499.988,00</b>	<b>34.156.808,90</b>	<b>-3.656.820,90</b>
21	56, 57	Finanzerträge	417.100,34	558.290,00	961.132,58	-402.842,58
22	77	Finanzaufwendungen	894.396,73	1.388.500,00	884.746,89	503.753,11
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>-477.296,39</b>	<b>-830.210,00</b>	<b>76.385,69</b>	<b>-906.595,69</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>30.537.772,30</b>	<b>29.669.778,00</b>	<b>34.233.194,59</b>	<b>-4.563.416,59</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>30.537.772,30</b>	<b>29.669.778,00</b>	<b>34.233.194,59</b>	<b>-4.563.416,59</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	2.516.204,01	2.872.000,00	1.740.159,64	1.131.840,36
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 ./. Nr. 30)</b>	<b>2.516.204,01</b>	<b>2.872.000,00</b>	<b>1.740.159,64</b>	<b>1.131.840,36</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)</b>	<b>33.053.976,31</b>	<b>32.541.778,00</b>	<b>35.973.354,23</b>	<b>-3.431.576,23</b>

Ebene 1	1	Stadt Mühlheim am Main
Ebene 2	1.07	Allgemeine Deckungsmittel

<b>Teilfinanzrechnung -EUR-</b>					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres
		2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	7.900.000,00	18.958.000,00	0,00	18.958.000,00
5	<b>Summe</b>	<b>7.900.000,00</b>	<b>18.958.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.958.000,00</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.880.312,70	2.673.000,00	2.456.044,11	216.955,89
11	<b>Summe</b>	<b>1.880.312,70</b>	<b>2.673.000,00</b>	<b>2.456.044,11</b>	<b>216.955,89</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>6.019.687,30</b>	<b>16.285.000,00</b>	<b>-2.456.044,11</b>	<b>18.741.044,11</b>



**5.**

# **Anhang zum Jahresabschluss**

der Stadt Mühlheim am Main

## 5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Nach § 112 HGO hat die Stadt Mühlheim am Main für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres (31.12.) einen Jahresabschluss zu erstellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde darzustellen.

Der Jahresabschluss der Stadt Mühlheim am Main beinhaltet alle Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO vorsieht:

auf Ebene des Gesamthaushalts (sogenannte Dreikomponenten-Rechnung):

1. Vermögensrechnung (Bilanz)
2. Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Finanzrechnung (Cash-Flow-Rechnung)

auf Ebene der Teilhaushalte:

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Stadt Mühlheim am Main aufgestellt. Damit entsprechen die Teilhaushalte den organisatorischen Verantwortungsbereichen der Stadt Mühlheim am Main und haben die Funktion von Budgets. Im Jahresabschluss erfolgt eine entsprechende Produktrechnung.

## 5.2 Angaben zu Bilanzierungs- u. Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Vermögensrechnung erfolgt nach den Vorschriften zu § 49 der GemHVO in ihrer letzten Änderung.

Vermögensgegenstände, die vor dem 01. Januar 2009 angeschafft wurden, sind nach § 59 in der damals gültigen Fassung der GemHVO in der Eröffnungsbilanz grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 43 in der damals gültigen Fassung der GemHVO, angesetzt.

Hiervon wurde abgewichen, wenn die tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht oder nur mit unverhältnismäßigem Aufwand ermittelt werden konnten. In diesen Fällen sind entsprechende Erfahrungswerte bzw. Ersatzwerte (z.B. Bodenrichtwerte für Grundstücke, Gebäudebewertung nach dem Ertrags-/Sachwertverfahren, etc.) vermindert um die Abschreibungen bewertet.

Neu-Zugänge ab dem 01. Januar 2009 sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet. Forderungen sind mit ihrem Nennwert, Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag und Rückstellungen mit dem voraussichtlichen Zahlungsbetrag bewertet.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt. Planmäßige Abschreibungen erfolgen ausschließlich linear.

Selbständig nutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten netto zwischen 250,00 € und 1.000,00 € betragen (GWG), wurden mit ihren Anschaffungskosten in das Anlagevermögen übernommen und als Sammelposten über eine Nutzungsdauer von 5 Jahren abgeschrieben.

Für erhaltene, nicht rückzahlbare, zweckgebundene Investitionszuwendungen/-zuschüsse wurden gemäß § 38 (4) in der damals gültigen Fassung der GemHVO entsprechende Sonderposten gebildet (passiviert) und über die Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes anteilig aufgelöst. Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten stellen somit ein Korrektiv zur Abschreibung des durch die Zuwendungen/Zuschüsse finanzierten Vermögensgegenstands dar.

Pauschale Investitionszuwendungen, die keinem Vermögensgegenstand zugeordnet werden können, wurden gemäß § 43 (5) in der damals gültigen Fassung der GemHVO jährlich mit einem Zehntel aufgelöst.

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz der Stadt Mühlheim am Main vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Die Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 14. September 2021 regelt die gesetzlichen Bestimmungen.

## 5.3 Erläuterungen zu Posten der Schlussbilanz

### 5.3.1. AKTIVA

<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	(Bilanzposition 1.1)
<b>Sachanlagevermögen</b>	(Bilanzposition 1.2)
<b>Geschäftsjahr</b> 66,3 % der Bilanzsumme	<b>141.903.663,99 €</b>
Vorjahr 66,3 % der Bilanzsumme	141.470.561,89 €

Gemäß § 35 Inventar, Inventur und § 36 Inventurvereinfachungen der Gemeindehaus-haltsverordnung vom 30. Juli 2021 (GemHVO) ist in der Regel alle 3 Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen. Da eine funktionierende Anlagenbuch-haltung eingerichtet ist, sehen Erleichterungsvorschriften vor, dass eine Inventur-aufnahme nur noch alle 3 bis 5 Jahre auszuführen ist. Im Jahr 2023 erfolgte eine körperliche Bestandsaufnahme.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen gliedern sich entsprechend der Darstellung im Anlagespiegel (siehe 6.1 Übersichten – Übersicht über den Stand des Anlagevermögens).

<b>Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte</b>	(Bilanzposition 1.1.1)
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>204.688,00 €</b>
Vorjahr	236.471,00 €

Ähnliche Rechte und Werte	144.986 €
Lizenzen, DV-Software	<u>59.702 €</u>
	204.688 €

<b>Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse</b>	(Bilanzposition 1.1.2)
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>1.291.283,00 €</b>
Vorjahr	952.354,00 €

Geleist. Invest. zusch. a. verb. Unt./Bet./SV	610.992 €
Geleist. Invest. zusch. a. priv. Unternehmen	295.291 €
Geleist. Invest. zusch. a. übrige Bereiche	<u>385.000 €</u>
	1.291.283 €

Im Wesentlichen ist hier der Zuschuss für die Wilden Waldzwerge zu verzeichnen.

<b>Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte</b>	(Bilanzposition 1.2.1)
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>70.256.793,58 €</b>
Vorjahr	70.368.441,18 €

	Bestand 31.12.2022	Bestand 31.12.2023
Unbebaute Grundstücke	20.887.955,15 €	20.896.659,55 €
Bebaute Grundstücke - mit eigenen Bauten	4.483.094,03 €	4.567.254,03 €
Bebaute Grundstücke - mit fremden Bauten	382.460,00 €	382.460,00 €
Grundstücksgleiche Rechte	44.614.932,00 €	44.410.420,00 €
	<u>70.368.441,18 €</u>	70.256.793,58 €

<b>Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken</b>	(Bilanzposition 1.2.2)
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>27.931.288,18 €</b>
Vorjahr	27.404.840,92 €

	Bestand 31.12.2022	Bestand 31.12.2023
Kinder-, Jugend- und Freizeiteinrichtungen	10.330.379,00 €	11.561.025,00 €
Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	2.708.498,00 €	2.497.268,00 €
Theater, Bürgerhäuser, Büchereien	1.932.374,00 €	1.816.385,00 €
Brand- und Katastropheneinrichtungen	4.983.731,17 €	4.893.065,00 €
Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	752.016,00 €	787.716,00 €
Sonstige Betriebsgebäude	402.992,75 €	380.021,00 €
Verwaltungsgebäude	2.975.551,00 €	2.713.425,00 €
Andere Bauten	37.384,00 €	36.215,00 €
Grundstückseinrichtungen	2.620.467,00 €	2.497.391,00 €
Wohngebäude	661.448,00 €	748.777,18 €
	27.404.840,92 €	27.931.288,18 €

Der wesentliche Zugang resultiert aus der Gebäudeerweiterung der Kindertageseinrichtung Bornweg.

<b>Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen</b>	(Bilanzposition 1.2.3)
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>30.516.474,23 €</b>
Vorjahr	30.137.473,29 €

Sachanlagen im Gemeindegebrauch umfassen sämtliche Vermögensgegenstände, die öffentlich genutzt werden können und der Bevölkerung zur Verfügung stehen. Die durchschnittlichen Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände liegen je nach Bauweise zwischen 10 Jahren (Öffentliche Grünflächen) und 80 Jahren (Brücken). Der Wald unterliegt keiner planmäßigen Abschreibung.

	Bestand 31.12.2022	Bestand 31.12.2023
Gemeindestraßen	3.673.617,47 €	3.365.680,47 €
Wege, Plätze	491.917,58 €	758.957,58 €
Sonst. allgemeines Infrastrukturvermögen	7.042.557,88 €	7.819.481,37 €
Öffentliche Grünflächen	711.128,62 €	736.179,07 €
Friedhofsanlagen	746.374,71 €	746.374,71 €
Kanalisation	9.104.960,00 €	8.722.884,00 €
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	8.366.917,03 €	8.366.917,03 €
	30.137.473,29 €	30.516.474,23 €

Im Wesentlichen resultiert der Zugang aus der Erneuerung der Brücke Müllerweg sowie der Modernisierung des Waldspielplatzes Biebercamp.

<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen</b>	(Bilanzposition 1.2.5)
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>4.441.528,74 €</b>
Vorjahr	3.759.389,88 €

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen umfassen Vermögensgegenstände der allgemeinen Verwaltung (Büroausstattung) und des technischen Bereichs (Werkzeuge, Bauhof, Feuerwehren, etc.). Festwerte bestehen für Bücher, Medien und Ausstellungsstücke.

	Bestand 31.12.2022	Bestand 31.12.2023
Sonstige Anlage	0,00 €	72.075,00 €
Werkstätteneinrichtungen und –geräte	4.256,00 €	3.461,00 €
Werkzeuge, Geräte, Modelle, Prüf-/Meßmittel	103.958,00 €	93.732,00 €
Lager- und Transporteinrichtungen	0,00 €	4.713,00 €
Sonstige andere Anlagen	28.649,25 €	29.150,00 €
Fuhrpark	1.722.178,24 €	1.673.011,24 €
Sonstige Betriebsausstattung	879.083,00 €	1.479.575,00 €
Büromasch. Org.mittel, DV-/Kommunik.anl.	232.419,39 €	272.395,00 €
Büromöbel u. sonst. Ausstattungsgegenst.	483.655,00 €	510.619,50 €
GWG d. Betriebs- und Geschäftsausstattung	305.191,00 €	302.797,00 €
	3.759.389,88 €	4.441.528,74 €

**Wesentliche Zugänge:**

–Festwert Ausstellungsstücke Stadtmuseum/Zuschreibung aufgrund Überprüfung alle 3 Jahre	51.200,00 €
–Ausstattung Zukunftspaket Kino/Technik/Video	71.936,95 €
–Festwert Spielzeuge alle Kindertageseinrichtungen/Zuschreibung aufgrund Überprüfung alle 3 Jahre	85.600,00 €
–Umbau LED Beleuchtung Feuerwehr Mühlheim	135.109,19 €

<b>Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b>	(Bilanzposition 1.2.6)
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>7.261.608,26 €</b>
Vorjahr	8.611.591,62 €

Begonnene Bauprojekte und Maßnahmen werden bis zu deren Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme als „Anlagen im Bau“ geführt. Nach Fertigstellung der Maßnahme wird der Gesamtbetrag in der Anlagenbuchhaltung verbucht und unterliegt ab diesem Zeitpunkt der Abschreibung für Wertminderung.

Wesentliche (> 100.000,00 €), zum 31. Dezember 2023 noch nicht abgeschlossene, Investitionsmaßnahmen sind:

Investitionszuschuss Sportanlage Lämmerspiel	2.346.147,76 €
Schulbetreuung Rote-Warte	1.073.489,19 €
Barrierefreier Umbau Bushaltestellen	1.001.240,27 €
Sanierung Brückenmühle	676.458,52 €
Umbau EG bzw. Anbau Sudetenstraße 9-11 zu einer Kita	524.187,31 €
Umbau Kindertageseinrichtung Markwald	345.421,62 €
Sanierung Feuerwehrhaus Lämmerspiel + Neubau Carport	252.449,50 €
Friedhofkonzept Bieberer Straße - Umbau Aussegnungshalle	170.588,22 €
Ausbau Brückenstraße -Straße-	141.690,28 €
AIB Bürgerhaus - TGA Elektro- und Sicherheitstechnik	130.351,99 €
Umbau/Sanierung Kindertageseinrichtung Raabestraße	120.178,14 €

<b>Finanzanlagevermögen</b>		(Bilanzposition 1.3)
<b>Geschäftsjahr</b>	17,7 % der Bilanzsumme	<b>37.903.287,44 €</b>
Vorjahr	17,8 % der Bilanzsumme	37.946.364,58 €

Unter den Finanzanlagen werden die Anteile an verbundenen Unternehmen nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode (§ 59 Abs. 4 in der damals gültigen Fassung der GemHVO) mit dem anteiligen Eigenkapital zum Stichtag 31. Dezember 2007 angesetzt.

Diese werden auch in den Konsolidierungskreis des späteren Gesamtabschlusses einbezogen.

Die bewerteten Anteile sind:

Stadtwerke Mühlheim am Main GmbH (Anteil 100 %)	10.373.324,86 €
Mühlheimer Bürgerhaus GmbH (Anteil 96 %)	24.950,00 €
Wohnbau Mühlheim am Main GmbH (Anteil 100 %)	13.988.343,48 €

Bei den Ausleihungen an verbundene Unternehmen handelt es sich um Darlehen an die Wohnbau Mühlheim am Main GmbH für diverse Bauabschnitte und Projekte. Die Bewertung erfolgte anhand der zum Bilanzstichtag noch bestehenden Darlehensvaluta gemäß den Darlehensverträgen in einer Höhe von 1.990.891,77 €.

Unter der Bilanzposition Beteiligungen werden folgende Beteiligungen der Stadt Mühlheim am Main gezeigt:

Abwasserverband Untere Rodau	10.953.360,72 €
Maingau Energie GmbH	60.500,00 €
Holzkontor Darmstadt-Dieburg-Offenbach	1.562,50 €

Sonstige Ausleihungen im Sinne der Finanzanlagen sind ausschließlich langfristige, finanzielle Forderungen mit einer Laufzeit von über einem Jahr. Darin beinhaltet ist eine Kapitaleinlage an der Kreis-Verkehrsgesellschaft Offenbach (1,8 T€) und weitere Darlehen an das Gemeinnützige Siedlungswerk (381 T€) und an die Arbeiterwohlfahrt (128 T€).

Die Summe aller sonstigen Ausleihungen beträgt zum Bilanzstichtag 510.354,11 €.

<b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>		(Bilanzposition 1.4)
<b>Geschäftsjahr</b>	5,6 % der Bilanzsumme	<b>11.894.457,33 €</b>
Vorjahr	5,6 % der Bilanzsumme	11.894.457,33 €

Gemäß Schreiben des Regierungspräsidiums Darmstadt vom 05. Juni 2012 sind Sparkassen dem gemeinen Nutzen dienende wirtschaftliche Unternehmen ihrer Träger. Wegen den zwischen den Sparkassen und Trägern bestehenden öffentlich-rechtlichen Sonderbeziehungen stellen sie eine Beteiligung im weiteren Sinne dar.

Nach Muster 20 zu § 49 GemHVO -Vermögensrechnung (Bilanz)- ist der Wert gesondert auszuweisen.

Der Anteil an der Sicherheitsrücklage der Sparkasse Langen-Seligenstadt zum 31. Dezember 2022 beträgt für die Stadt Mühlheim am Main 17.912.023,10 €. Die Bewertung von Vermögensgegenständen ist in § 41 Abs. 1 GemHVO geregelt, so dass aus einer Wertansatzerhöhung keine Beteiligungszuschreibung in der Bilanz zu erfolgen hat.

<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		(Bilanzposition 2.3)
<b>Geschäftsjahr</b>	3,0 % der Bilanzsumme	<b>6.405.067,09 €</b>
Vorjahr	4,1 % der Bilanzsumme	8.771.855,21 €

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände gliedern sich entsprechend der Darstellung der Übersicht über die Forderungen gem. § 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO (siehe 6.2 Übersichten – Forderungsspiegel).

<b>Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen</b>		(Bilanzposition 2.3.1)
<b>Geschäftsjahr</b>		<b>1.331.748,35 €</b>
Vorjahr		1.403.892,88 €

Der wesentliche Anteil der Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen ist eine Buchung, die aufgrund der Förderrichtlinien zur Umsetzung des Hessischen Sonderinvestitionsprogramms (Konjunkturprogramm II) vorgeschrieben wurde.

Der Ausweis des Förderprogramms KIP beträgt 1.331.748,35 zum 31.12.2023.

Die Minderung resultiert lediglich aus den Tilgungen.

<b>Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>		(Bilanzposition 2.3.2)
<b>Geschäftsjahr</b>		<b>2.893.428,52 €</b>
Vorjahr		4.108.655,26 €

Die Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sind mit ihrem Nennwert abzüglich angemessener Wertberichtigungen ausgewiesen und teilen sich wie folgt auf:

Gewerbsteuer	2.088.762,84 €
Einkommensteueranteil 4. Quartal 2022	646.622,94 €
Hundesteuer, Spielapparatesteuer, Wettaufwandsteuer	12.178,16 €
Grundsteuer A, Grundsteuer B	129.036,15 €
Einzelwertberichtigungen	-457.453,61 €
Forderungen aus Gebühren und Beiträgen	605.282,04 €
Pauschalwertberichtigung	-131.000,00 €

Die Minderung resultiert im Wesentlichen aus den Einkommensteueranteilen sowie den offenen Forderungen aus der Hunde- und der Spielapparatesteuer.

Die Forderungen aus der Gewerbesteuer wird um 88.640,83 Euro niedriger ausgewiesen.

<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>		(Bilanzposition 2.3.3)
<b>Geschäftsjahr</b>		<b>72.733,51 €</b>
Vorjahr		45.197,68 €

Die zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2023 ausgewiesenen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben sich zum Jahresende gegenüber dem Vorjahr um rund 28 T€ erhöht.

<b>Forderungen gegen verbundene Unternehmen</b>	(Bilanzposition 2.3.4)
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>1.552.027,04 €</b>
Vorjahr	2.551.015,88 €

Die wesentliche Abweichung resultiert aus der Konzessionsabgabe. Im Abschluss 2022 waren Forderungen für zwei Jahre offen, zum 31.12.2023 steht lediglich ein Jahr Konzessionsabgabe offen.

<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>	(Bilanzposition 2.3.5)
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>555.129,67 €</b>
Vorjahr	663.093,51 €

Die Position Sonstige Vermögensgegenstände besteht im Wesentlichen aus der Versorgungskasse und dem treuhänderisch geführten Konto der Wohnbau Mühlheim am Main GmbH.

<b>Flüssige Mittel</b>	(Bilanzposition 2.5)	
<b>Geschäftsjahr</b>	7,0 % der Bilanzsumme	<b>14.981.646,07 €</b>
Vorjahr	5,7 % der Bilanzsumme	12.190.927,79 €

Die Guthaben bei Banken setzen sich zum Bilanzstichtag ausschließlich aus den Salden der laufenden Geschäftskonten zusammen und sind durch entsprechende Kontoauszüge der Kreditinstitute nachgewiesen.

Girobestände	8.916.485,56 €
Tagesgeldanlagen	6.042.999,46 €
Barkassen / Handkassen	22.161,05 €

<b>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	(Bilanzposition 3)	
<b>Geschäftsjahr</b>	0,5 % der Bilanzsumme	<b>982.722,25 €</b>
Vorjahr	0,5 % der Bilanzsumme	1.112.575,49 €

Die Stadt Mühlheim am Main weist im Wesentlichen unter den aktiven Abrechnungen einen Zuschuss in Höhe von 578 T€, Beamtenbezüge in Höhe von 37 T€ sowie den Umbau des MAN-Gebäudes Borsigstraße in Höhe von 255 T€ aus.

Weitere Abgrenzungen in Höhe von 113 T€ ergeben sich aus Software- und Wartungsverträgen.

### 5.3.2. PASSIVA

<b>Eigenkapital</b>		(Bilanzposition 1)
<b>Geschäftsjahr</b>	51,0 % der Bilanzsumme	<b>109.110.222,26 €</b>
Vorjahr	52,2 % der Bilanzsumme	111.429.426,88 €

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

<b>Nettoposition</b>		(Bilanzposition 1.1)
<b>Geschäftsjahr</b>	49,8 % der Bilanzsumme	<b>106.630.612,60 €</b>
Vorjahr	50,0 % der Bilanzsumme	106.630.612,60 €

Die Netto-Position stellt das Eigenkapital der Kommune dar und ergibt sich aus dem Saldo von Vermögen und Schulden der Eröffnungsbilanz.

<b>Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>		(Bilanzposition 1.2)
<b>Geschäftsjahr</b>	1,2 % der Bilanzsumme	<b>2.479.609,66 €</b>
Vorjahr	2,3 % der Bilanzsumme	4.864.746,23 €

**31.12.2023**

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.055.774,88 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	423.834,78 €

Dieser Betrag kann zum Ausgleich zukünftiger defizitärer Jahresergebnisse dienen.

Aufgrund der Vorgaben der GemHVO § 25 Abs. 2 ist bis zum Jahresabschluss 2023 die Möglichkeit geboten eine Verrechnung des Fehlbetrags aus dem ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses vorzunehmen.

<b>Ergebnisverwendung</b>		(Bilanzposition 1.3)
<b>Geschäftsjahr</b>	0,00 % der Bilanzsumme	<b>0,00 €</b>
Vorjahr	0,03 % der Bilanzsumme	-65.931,95 €

Das Jahresergebnis wird bereits zum 31.12.2023 in der Kapitalrücklage aus Überschüssen des a.o. Ergebnisses verbucht.

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
ordentliches Jahresergebnis	+42.987,45 €	-1.680.248,44 €
außerordentliches Ergebnis	-108.919,40 €	-638.956,18 €
<b>umgebuchtes Jahresergebnis</b>	<b>-65.931,95 €</b>	<b>-2.319.204,62 €</b>

Die Entwicklung der Ergebnisverwendung ist in der Übersicht 6.3 Fortschreibung der Ergebnisverwendung zum 31. Dezember 2023 detailliert ersichtlich.

<b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>		(Bilanzposition 2.1)
<b>Geschäftsjahr</b>	6,9 % der Bilanzsumme	<b>14.720.207,00 €</b>
Vorjahr	6,5 % der Bilanzsumme	13.803.750,00 €

Als Sonderposten werden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Stadt Mühlheim am Main zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder privaten Stellen erhält. Alle passivierten Investitionszuweisungen wurden, sofern möglich, dem jeweils geförderten Anlagegut als Sonderposten zugeordnet. Das Passivierungsdatum entspricht dem Aktivierungsdatum des jeweiligen Anlageguts.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) wie das bezuschusste Anlagegut. Sofern in Einzelfällen erhaltene Investitionsförderungen keiner Anlage direkt zugeordnet werden können, werden diese über eine Nutzungsdauer von 10 Jahren Ertrag erhöhend aufgelöst.

<b>Zuweisungen vom öffentlichen Bereich</b>		(Bilanzposition 2.1.1)
<b>Geschäftsjahr</b>		<b>13.769.309,00 €</b>
Vorjahr		12.716.448,00 €

Die hier ausgewiesenen Investitionszuweisungen gliedern sich wie folgt:

Brücken/Unterführungen	Restbuchwert	5.160.434,00 €
Kitas/Schulbetreuung	Restbuchwert	3.992.909,00 €
Feuerwehr	Restbuchwert	1.175.105,00 €
Straßen	Restbuchwert	934.906,00 €
Kanal	Restbuchwert	878.503,00 €
Sportanlagen	Restbuchwert	605.207,00 €
Bürgerhaus	Restbuchwert	325.949,00 €
Infrastruktur/Natur	Restbuchwert	200.421,00 €
Wohnbau	Restbuchwert	180.446,00 €
Jugendzentrum	Restbuchwert	157.841,00 €
Sonstige	Restbuchwert	143.985,00 €
Pauschale Land	Restbuchwert	13.603,00 €

<b>Zuschüsse vom nicht - öffentlichen Bereich</b>		(Bilanzposition 2.1.2)
<b>Geschäftsjahr</b>		<b>156.165,00 €</b>
Vorjahr		162.024,00 €

Die Position umfasst Zuschüsse zu Investitionen, die von privaten Dritten der Stadt Mühlheim am Main zur Verfügung gestellt wurden.

Brücken	Restbuchwert	70.940,00 €
Zuschüsse S-Bahn	Restbuchwert	43.912,00 €
Zuschuss Tennisplatz	Restbuchwert	35.000,00 €
Kneippanlage	Restbuchwert	6.311,00 €
Parkplätze	Restbuchwert	2,00 €

<b>Investitionsbeiträge</b>	(Bilanzposition 2.1.3)
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>794.733,00 €</b>
Vorjahr	925.278,00 €

Hierbei handelt es sich ausschließlich um erhaltene Kanal- bzw. Straßenbeiträge aus dem privaten Bereich. Die Auflösung erfolgt anteilig der entsprechenden Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Kanal	Restbuchwert	443.129,00 €
Straßen	Restbuchwert	351.604,00 €

<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	(Bilanzposition 2.2)	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>0,5 % der Bilanzsumme</b>	<b>1.106.846,19 €</b>
Vorjahr	0,4 % der Bilanzsumme	778.495,34 €

Die Bildung eines Sonderpostens für den Gebührenaussgleich ist gesetzlich verbindlich. Eine Bildung hat auch bei negativem Jahresergebnis zu erfolgen. Der Sonderposten für den Gebührenhaushalt soll Gebührenschwankungen über den Gebührekalkulationszeitraum ausgleichen. Die Stadt Mühlheim am Main führt einen Sonderposten für den Gebührenaussgleich für die Bereiche Abwasser- und Abfallentsorgung.

Sonderposten Müllbeseitigung	965.771,07 €
Sonderposten Abwasserbeseitigung	141.075,12 €

Die Entwicklung der beiden Sonderposten ist in der Übersicht 6.5 Entwicklung der Sonderposten für den Gebührenaussgleich zum 31. Dezember 2023 ersichtlich.

<b>Rückstellungen</b>	(Bilanzposition 3)	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>8,6 % der Bilanzsumme</b>	<b>18.300.673,86 €</b>
Vorjahr	6,9 % der Bilanzsumme	14.659.908,23 €

Die Rückstellungen gliedern sich entsprechend der Darstellung der Übersicht über den Stand der Rücklagen und Rückstellungen (siehe Übersicht 6.4).

<b>Rückstellungen für Pensionen u. ähnl. Verpflichtungen</b>	(Bilanzposition 3.1)	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>5,4 % der Bilanzsumme</b>	<b>11.559.800,89 €</b>
Vorjahr	4,9 % der Bilanzsumme	10.495.092,82 €

Als Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind zunächst Verpflichtungen der Stadt Mühlheim am Main für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebenen ausgewiesen.

Die eingestellten Werte der Pensionsrückstellungen sowie der Rückstellung für Beihilfe zum Stichtag 31. Dezember 2023 erfolgen auf Grund der zur Verfügung gestellten Berechnungen der Versorgungskasse Darmstadt. Als Rechengrundlagen dienen die Richttafeln von Prof. Dr. Klaus Heubeck, die für versicherungsmathematische Hochrechnungen allgemein anerkannt sind.

Gemäß § 41 Abs. 6 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) wurde für die Berechnung des Teilwerts ein Rechnungszinsfuß von 6 v. H. angesetzt.

Am Bilanzstichtag ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß (6 v. H.) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene gültige Abzinsungszinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (1,79 v. H.). Gemäß Nr. 4 Satz 4 der Hinweise zu § 39 GemHVO würde sich bei Anwendung des Abzinsungssatzes nach § 253 Abs. 2

HGB ein Rückstellungswert der Pensionsrückstellung in Höhe von 15.379.055 € ergeben. Der bilanzierte Wert beträgt 9.545.335 €.

Für die Passivierungspflicht, trotz der Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse, ist ausschlaggebend, dass die Stadtverwaltung Mühlheim am Main gegenüber den Beamtinnen und Beamten zur Pensionszahlung rechtlich verpflichtet bleibt. Für die Pensionsrückstellungen wurde eine Versorgungsrücklage in Höhe von 380.214,64 € angespart.

Für Beihilfeansprüche von Versorgungsempfänger\_innen (Beamte\_innen) wurden Rückstellungen in der Höhe des zu erwartenden zukünftigen Aufwands gebildet.

<b>Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen</b>		(Bilanzposition 3.2)
<b>Geschäftsjahr</b>	0,01 % der Bilanzsumme	<b>20.000,00 €</b>
Vorjahr	0,2 % der Bilanzsumme	335.600,00 €

Hier werden die noch ausstehenden Zinskorrekturen für die Veranlagungszeiträume ab 2019 berücksichtigt.

<b>Sonstige Rückstellungen</b>		(Bilanzposition 3.5)
<b>Geschäftsjahr</b>	3,1 % der Bilanzsumme	<b>6.720.872,97 €</b>
Vorjahr	1,8 % der Bilanzsumme	3.829.215,41 €

Dieser Rückstellungsbetrag setzt sich im Wesentlichen aus Prüfungskosten, Verpflichtungen aus Grundstücksgeschäften, unterlassenen Instandhaltungen im Verwaltungs- und Infrastrukturbereich und ausstehenden Rechnungen zusammen. Die Entwicklung und Details der Rückstellungen entsprechen der Darstellung 6.6 Übersichten - Rückstellungsspiegel.

<b>Verbindlichkeiten</b>		(Bilanzposition 4)
<b>Geschäftsjahr</b>	30,9 % der Bilanzsumme	<b>66.066.687,05 €</b>
Vorjahr	31,9 % der Bilanzsumme	67.981.748,06 €

Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten gegen die Stadt Mühlheim am Main aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf Grund öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten werden in der Übersicht über die Verbindlichkeiten gem. § 52 Abs. 2 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) dargestellt - siehe 6.5 Übersichten - Verbindlichkeitspiegel.

<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>		(Bilanzposition 4.2)
<b>Geschäftsjahr</b>	25,9 % der Bilanzsumme	<b>55.514.255,85 €</b>
Vorjahr	26,9 % der Bilanzsumme	57.411.012,65 €

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen setzen sich zusammen aus:

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	55.358.604,56 €
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	155.432,90 €
Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	218,39 €

<b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen</b>		(Bilanzposition 4.5)
<b>Geschäftsjahr</b>	0,03 % der Bilanzsumme	<b>65.058,36 €</b>
Vorjahr	0,05 % der Bilanzsumme	96.943,05 €

Die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen zeigen offene Posten aus der Fehlbelegungsabgabe (65 T€).

<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		(Bilanzposition 4.6)
<b>Geschäftsjahr</b>	0,7 % der Bilanzsumme	<b>1.515.379,58 €</b>
Vorjahr	0,5 % der Bilanzsumme	1.006.528,76 €

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um die Buchungen von Rechnungen für Leistungen, die in 2023 erbracht wurden, Zahlungen aber erst in 2024 geleistet werden konnten.

<b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>		(Bilanzposition 4.7)
<b>Geschäftsjahr</b>	0,2 % der Bilanzsumme	<b>317.727,00 €</b>
Vorjahr	0,1 % der Bilanzsumme	276.789,55 €

Hier werden die Lohn- und Kirchensteuerverbindlichkeiten ausgewiesen.

<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen</b>		(Bilanzposition 4.8)
<b>Geschäftsjahr</b>	0,1 % der Bilanzsumme	<b>278.872,66 €</b>
Vorjahr	0,1 % der Bilanzsumme	222.085,14 €

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten der Stadt Mühlheim am Main gegenüber der Immoservice Mühlheim am Main GmbH, der Mühlheimer Bürgerhaus GmbH und der Stadtwerke Mühlheim am Main GmbH.

<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>		(Bilanzposition 4.9)
<b>Geschäftsjahr</b>	3,9 % der Bilanzsumme	<b>8.375.393,60 €</b>
Vorjahr	4,2 % der Bilanzsumme	8.968.388,91 €

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden die sogenannten durchlaufenden Gelder bzw. ein Großteil der Verwahrkonten verbucht:

Verbindlichkeiten HESSENKASSE	7.728.750,00 €
Kautionen / Sicherheitsleistungen	245.101,05 €
Kreditorische Debitoren	271.218,32 €
Grdstks.Erwerb Revisionsschächte	49.424,33 €
Sandebeck-Stiftung	40.988,82 €
Sonstige	39.911,08 €

<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>		(Bilanzposition 5)
<b>Geschäftsjahr</b>	2,2 % der Bilanzsumme	<b>4.766.207,81 €</b>
Vorjahr	2,2 % der Bilanzsumme	4.733.413,78 €

Der gebildete PRAP für Grabnutzungsgebühren entwickelte sich wie folgt:

Schlussbilanz 31.12.2022	4.733.413,78 €
Zuführung aus Grabnutzung 2023	351.968,39 €
Auflösung aus Grabnutzung Vorjahren	319.174,36 €
Schlussbilanz 31.12.2023	4.766.207,81 €

## 5.4 Erläuterungen der Ergebnisrechnung

### 5.4.1. Erträge

Die Summe der ordentlichen Erträge in Höhe von **85.050.539,24 €** (VJ **76.891.150,28 €**) setzt sich zusammen aus:

#### Privatrechtliche Leistungsentgelte

<b>Geschäftsjahr</b>	<b>1.617.453,17 €</b>
Vorjahr	1.541.388,49 €

Privatrechtliche Leistungsentgelte umfassen Erträge aus privatrechtlichen Verträgen.

Kernbestandteile sind:

Erträge aus Erbbaupachten	935.859,33 €
Erträge aus Mieten und Pachten	486.804,41 €
Erträge aus Holzverkauf	120.592,73 €
Unterbringungskosten Obdachlose	36.591,66 €

#### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

<b>Geschäftsjahr</b>	<b>10.325.393,13 €</b>
Vorjahr	10.076.604,63 €

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten bestehen weitgehend aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren. Zu nennen sind insbesondere Gebühren die in den Bereichen Bürgerservice, Personenstandswesen, Ordnungs- und Verkehrswesen anfallen.

Die ausgewiesenen Benutzungsgebühren betreffen unter anderem die Kindertageseinrichtungen, die Friedhöfe, die Müllbeseitigung, die Musikschule, die Volkshochschule und die Abwasserbeseitigung.

Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um:

Benutzungsgebühren (Abwasserbeseitigung)	3.439.621,01 €
Benutzungsgebühren (Müllbeseitigung)	2.813.561,03 €
Benutzungsgebühren Kitas, Horte, Gebühren f. Verpflegung	2.043.569,47 €
Erträge Grabnutzungsgeb. und Gebühren Bestattungswesen	628.269,97 €
Verwaltungsgebühren Zulassungen	425.690,70 €
Benutzungsgebühren Musikschule und VHS	272.529,20 €
Erträge Bußgelder/Verwarnungen	259.939,12 €
Verwaltungsgebühren Ausweise, etc.	243.461,40 €

<b>Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>1.154.203,60 €</b>
Vorjahr	1.476.742,81 €

Hierunter fallen Erträge für erbrachte Leistungen an Bund, Land, Kreis, Gemeinden, Zweckverbände, private und verbundene Unternehmen.

Im Wesentlichen:

Kostenerstattungen von Gemeinden	614.668,23 €
Erträge aus Altpapier	154.855,12 €
Kostenerstattung verbundene Unternehmen	138.809,15 €
Kostenerstattung von privaten Unternehmen	119.480,25 €
Kostenerstattung von übrigen Bereichen	93.550,54 €

<b>Bestandveränderung und aktivierte Eigenleistungen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>1.705,00 €</b>
Vorjahr	441,00 €

Hierbei handelt es sich um Leistungen des Bauhofs.

<b>Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>42.997.606,29 €</b>
Vorjahr	38.796.633,04 €

Unter Steuern werden sämtliche direkt erhobenen Steuererträge sowie die Gemeindeanteile an Einkommen- und Umsatzsteuer ausgewiesen.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	20.029.606,23 €
Gewerbsteuer	14.039.169,06 €
Grundsteuer B	7.232.292,48 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.201.126,71 €
Spielapparatesteuer	369.260,59 €
Hundesteuer	105.979,75 €
Grundsteuer A	20.171,47 €

Die Position hat sich gegenüber dem Vorjahr stark verändert. Wesentlich hierfür sind

	Jahr 2023	Jahr 2022	Abweichung
Gemeindeanteil an d. Einkommensteuer	20.029.606,23 €	18.975.532,85 €	1.054.073,38 €
Gewerbsteuer	14.039.169,06 €	10.848.498,97 €	3.190.670,09 €

Die Erhöhungen des Gemeindeanteils sind genausowenig wie die Gewerbesteuer-einnahmen von der Stadt Mühlheim zu beeinflussen. Bei den Einnahmen aus der Gewerbesteuer muss noch auf die in 2023 vorgenommenen Niederschlagungen verwiesen werden. Hier mussten zwei Gesellschaften wegen Insolvenzverfahren niedergeschlagen werden.

<b>Erträge aus Transferleistungen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>1.282.365,00 €</b>
Vorjahr	1.244.369,00 €

Die Erträge betreffen ausschließlich die Ausgleichsleistungen nach dem Familienausgleichsgesetz.

**Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgem. Umlagen**

<b>Geschäftsjahr</b>	<b>24.997.372,99 €</b>
Vorjahr	20.831.070,43 €

Hierunter sind Erträge erfasst, die durch Dritte (z.B. Land) zur finanziellen Unterstützung der Stadt Mühlheim am Main ohne Gegenleistungsanspruch gezahlt werden.

Im Wesentlichen:

Schlüsselzuweisung vom Land	20.262.852,00 €
Zuweisungen an/für Kitas	3.676.191,11 €
Zuweisungen an/für FLOW	707.146,83 €

**Erträge aus der Auflösung von SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen**

<b>Geschäftsjahr</b>	<b>635.035,73 €</b>
Vorjahr	868.868,31 €

Bei Erträgen aus aufgelösten Investitionszuwendungen und -beiträgen (611 T€) handelt es sich um Erträge, die nicht direkt im Zusammenhang mit der kommunalen Leistungserstellung stehen, sondern der Stadt zum Beispiel aus staatlichen Haushaltsmitteln für Investitionen oder aus Erschließungsbeiträgen Dritter zur Verfügung gestellt werden. Diese Zuwendungen und Beiträge sind analog zur Abschreibung des Anlagevermögens über deren Nutzungszeitraum aufzulösen.

Mit der Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 27. Dezember 2011 (GemHVO) wurde die Zuordnung der früheren „Zweckgebundenen Gebührenaussgleichsrücklage“ neu geregelt. Die Bildung eines Sonderpostens für den Gebührenaussgleich ist gesetzlich verbindlich (Auflösung 24 T€).

Die Gebührenrücklage für die Abwassersparte ist durch die Auflösung der Rücklage nicht mehr zu decken. Daher wird im Abwasserbereich noch ein Verlust ausgewiesen. Im Jahr 2024 erfolgt eine Gebührenanpassung um in dieser Sparte wieder einen Gebührenaussgleich gem. KAG zu gewährleisten.

**Sonstige ordentliche Erträge**

<b>Geschäftsjahr</b>	<b>2.039.404,33 €</b>
Vorjahr	2.055.032,57 €

Wesentlich hier zu benennen sind:

Konzessionsabgabe	1.299.389,05 €
Auflösung von Rückstellungen	617.087,56 €

Die Auflösungen der Rückstellungen resultieren im Wesentlichen aus dem Sonderbereich. Aufgrund der geänderten Rechtsprechung wurde der Zinssatz in Höhe von 6% p.a. an Erstattungen Gewerbesteuer als nicht mehr zulässig erklärt – neu 1,8% p.a. Für diese Korrekturen konnten in 2021 nur hochgerechnete Bemessungsgrundlagen als Basis der Verzinsung gebildet werden. Inzwischen sind die meisten Gewerbesteuererstattungen abgerechnet (Auflösung 215 T€), weitere hohe Erträge sind die Minderung der Instandhaltung an der Kirche St. Lucia, hier wurde eine Anpassung um 140 T€ vorgenommen. Auch wurden im Bereich Umwelt Rückstellungen nicht benötigt (100 T€ Hahnsteinweiherrettung).

## 5.4.2. Aufwendungen

**Die Summe der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 86.924.710,39 € (VJ 76.420.236,65 €) setzt sich zusammen aus:**

### Personalaufwendungen

<b>Geschäftsjahr</b>	<b>23.362.552,88 €</b>
Vorjahr	21.569.481,17 €

Personalaufwendungen sind Aufwendungen aus der Beschäftigung von Mitarbeiter\_innen und Beamte\_innen im aktiven Dienst.

Beschäftigtenentgelte	17.684.169,68 €
Soziale Abgaben und Leistungen	4.845.808,68 €
Dienstbezüge Beamte	685.968,01 €
Sonstige	146.606,51 €

### Versorgungsaufwendungen

<b>Geschäftsjahr</b>	<b>1.801.324,98 €</b>
Vorjahr	1.019.721,65 €

Versorgungsaufwendungen resultieren aus Leistungsverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern.

Versorgungskasse für Beamte	639.919,98 €
Erhöhung/Anpassung Pensions-/Beihilferückstellungen	1.161.405,00 €

Bei den Rückstellungen für Pension/Beihilfe ist es in 2023 zu einer Erhöhung in Höhe von 1.089.154,00 € gekommen. Die Berechnung des Rückstellungsbedarfs (zum 31.12. eines jeden Jahres) erfolgt jährlich durch die Versorgungskasse Darmstadt.

Als Berechnungsgrundlagen liegen die Richttafeln von Prof. Dr. Klaus Heubeck zugrunde, die für versicherungsmathematische Hochrechnungen allgemein anerkannt sind. Gemäß § 41 Abs. 6 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) wurde für die Berechnung des Teilwerts ein Rechnungszinsfuß von 6 v.H. angesetzt. Diese Aufwendungen/Erträge sind zahlungsunwirksam und nicht direkt von der Stadt Mühlheim am Main beeinflussbar.

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

<b>Geschäftsjahr</b>	<b>17.816.089,71 €</b>
Vorjahr	14.463.252,00 €

Hierunter sind sämtliche Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen und die Beschaffung von Geschäftsmitteln enthalten.

Wesentliche Aufwendungen (< 100 T€) sind:

Fremdinst.Gebäude/Außenanl. (Bauunterh.)	2.439.355,21 €
Aufwendungen für Fremdentsorgung	2.302.886,34 €
Fremdleistungen Immoservice GmbH	2.137.519,00 €
Aufwand für Leiharbeitskräfte	1.522.995,44 €
Fremdinst. v. Sachanl. i. Gemeingebr.Infra.	1.319.681,94 €
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	804.627,34 €
Aufwand externe DV Leistungen	794.591,90 €
Aufwand Verpflegungskosten	582.927,94 €

Aufwendungen für Abwasser	564.133,21 €
Beleuchtungs-Contracting	471.646,65 €
Einstellungen in sonstige Sonderposten	351.976,49 €
Aufwendungen für Fernwärme	341.143,83 €
Beiträge für sonstige Versicherungen	276.216,99 €
Aufwendungen für Strom	260.903,68 €
Andere sonst. Aufwend. f. bezogene Leistg.	230.158,74 €
Fremdleist. f. Erzeugn. u.a. Umsatzleistg.	223.297,17 €
Fremdinstandhaltung Wartungskosten	185.925,38 €
Aufwandsentschädigungen ehrenamtl. Tätige	176.834,28 €
Fremdinstandhaltung von Fahrzeugen	174.899,57 €
Aufw.Sachverst. Rechtsanw. Gerichtskost.	170.556,20 €
Materialaufwand Einrichtungen u. Ausstattungen	157.925,40 €
Veranstaltungskosten	152.336,13 €
Aufwendungen für Fort- u. Weiterbildung	147.518,12 €
Aufwendungen Steuerberatung u. Wirtschaftsprüfung	128.120,38 €
Aufwendungen für Gas	111.583,72 €
Miete Geräte	105.748,73 €

### Abschreibungen

<b>Geschäftsjahr</b>	<b>6.564.973,89 €</b>
Vorjahr	4.777.191,59 €

Unter Abschreibungen werden der Werteverzehr des Vermögens des Haushaltsjahres 2023 sowie die Niederschlagungen und Erlasse abgebildet.

Abschreibungen auf Werteverzehr Anlagevermögen:	3.219.091,31 €
Niederschlagungen und Erlass:	3.345.882,58 €

Details werden im Anlagenspiegel (6.1 Übersichten - Übersicht über den Stand des Anlagevermögens) dargestellt.

### Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

<b>Geschäftsjahr</b>	<b>6.729.710,77 €</b>
Vorjahr	7.490.479,66 €

Zahlungen für konsumtive Zwecke ohne direkte Gegenleistung werden unter Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüssen abgebildet. Hierunter fallen im Wesentlichen an:

	Vorjahr	Geschäftsjahr
Zusch. lfd. Zwecke an übrige Bereiche	6.672.366,28 €	6.009.991,20 €
So. Erstattungen an Gemeinden (GV)	223.188,18 €	219.719,57 €
Zuschuss Bürgerhaus GmbH	275.000,00 €	500.000,00 €

**Steueraufwendung einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen**

<b>Geschäftsjahr</b>	<b>30.629.353,07 €</b>
Vorjahr	27.070.944,91 €

Hierunter sind Zahlungen auf Grund von gesetzlichen und vertraglichen Umlageverpflichtungen dargestellt, die mehrheitlich aus der Verteilung der Steuerkraft resultieren.

	Vorjahr in €	2023 in €	Abweichung in €
Kreisumlage	15.638.616,96	17.366.574,00	-1.727.957,04
Schulumlage	7.972.905,96	9.178.433,00	-1.205.527,04
Umlage an den AUR	2.000.959,36	2.202.365,66	-201.406,30
Gewerbesteuerumlage	800.835,37	1.059.409,84	-258.574,47
Heimatumlage	497.661,98	658.347,54	-160.685,56
Umlage Planungsverband Ffm.	159.965,28	164.223,03	-4.257,75
	<b>27.070.944,91</b>	<b>30.629.353,07</b>	<b>-3.558.408,16</b>

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**

<b>Geschäftsjahr</b>	<b>20.705,63 €</b>
Vorjahr	29.165,67 €

Diese Position beinhaltet ausschließlich Grund- und KFZ-Steuern.

**Finanzergebnis**

<b>Geschäftsjahr</b>	<b>193.922,71 €</b>
Vorjahr	-427.926,18 €

Das Finanzergebnis besteht aus Finanzerträgen abzüglich der Finanzaufwendungen.

**Finanzerträge**

In 2023 konnten aufgrund des gestiegenen Leitzinses deutlich mehr Erträge aus Tagesgeld erzielt werden. Ebenso ist der Gewinnanteil der Maingau höher als im Vorjahr ausgefallen.

<b>Vorjahr</b> 466.470,55 €	<b>1.078.669,60 €</b>
Gewinnanteile Maingau	774.622,17 €
Mahngebühren/Nebenerträge von Abgaben	117.469,02 €
Zinsen aus Gewerbesteuernachzahlungen	84.776,00 €
Zinsen aus Tagesgeld	42.999,46 €
Sonstige	32.469,72 €
Bürgschaftsprovisionen	26.333,23 €

**Zinsen und andere Finanzaufwendungen**

<b>Vorjahr</b> 894.396,73 €	<b>884.746,89 €</b>
-----------------------------	---------------------

Zinsen für Darlehen	878.628,93 €
Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	6.117,96 €

**Außerordentliches Ergebnis**

**Geschäftsjahr**

**-638.956,18 €**

Vorjahr

-108.919,40 €

Im außerordentlichen Ergebnis werden die Erträge/Aufwendungen aus Veräußerungen des Anlagevermögens sowie periodenfremde Aufwendungen und Erträge verbucht.

Im Wesentlichen:

Die Aufwendungen haben sich durch die Bildung einer Rückzahlungsverpflichtung aus Umlegungsverfahren um rd. 538 T€ erhöht.

Teilrückzahlung des Zuschusses für Sprachförderung aus 2019 und 2020 in Höhe von rd. 44 T€.

## 5.5 Erläuterungen der Finanzrechnung

Die Gesamtf finanzrechnung gibt die reinen Informationen über alle Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Stadt Mühlheim am Main. Sie stellt dar, wie die finanziellen Mittel erwirtschaftet, und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen, wurden.

Die Finanzrechnung wird in drei Stufen differenziert:

Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit  
 Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit  
 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang der Periode werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittelbestand am Ende der Periode summiert. Der Finanzmittelbestand beinhaltet alle für das Cash-Management relevanten Bilanzbestandteile.

Die Stadt Mühlheim am Main hat zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2023 einen Finanzmittelbestand von 12.190.927,79 €. Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt 2.790.718,28 €. Hierdurch verändert sich der Finanzmittelbestand zum 31. Dezember 2023 auf 14.981.646,07 €. Dies entspricht dem in der Finanzrechnung ausgewiesenen Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres.

Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 6.980.939,03 € (siehe Zeile 19 der Finanzrechnung).

### Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit

<b>Geschäftsjahr</b>	<b>-1.803.060,10 €</b>
Vorjahr	-1.696.063,99 €

### Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen > 50.000,00 €

Vorjahr 497.724,82 €	<b>1.364.865,93 €</b>
----------------------	-----------------------

- Investitionszuschuss Baukosten Schulbetreuung Markwald Kids 731.602,00 €
- Zuwendung MobFöG Umbau Bushaltestellen 1. BA 140.500,00 €
- Erweiterungsbau Kita Bornweg 250.000,00 €
- Zuschuss WIBank Brückenmühle 67.900,00 €
- Sopo Umbaumaßnahme Kita Raabestraße 50.000,00 €

### Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens > 50.000,00 €

Vorjahr 177.360,00 €	<b>216.263,68 €</b>
----------------------	---------------------

- Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden 215.468,00 €

**Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens > 50.000,00 €**

Vorjahr 43.071,57 € **40.845,59 €**

**Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen > 50.000,00 €**

Vorjahr 2.414.220,38 € **3.425.035,30 €**

- Neubeschaffung	571.600,27 €
- Investitionszuschuss Arche Noah	385.000,00 €
- Erweiterung bestehender Gebäude	337.822,18 €
- Modernisierung Biebercamp	287.088,72 €
- Kita Markwald Umbau	176.505,09 €
- Bürgerpark/Generationenspielplatz	162.547,35 €
- Investitionszuschuss f. Sportanlage Lämmerspiel	160.049,85 €
- Auszahlung für GwG's	146.556,98 €
- Sanierung und Umnutzung Brückenmühle	144.456,94 €
- Investitionen Friedhofskonzept	132.433,76 €
- Barrierefreier Umbau Bushaltsstellen Stadtgebiet	93.756,83 €
- Umbau und Sanierung von bebauten Grundstücken	88.592,31 €
- Zukunftspaket	82.379,36 €
- Investitionszuschuss Wohnbau GmbH (Fehlbelegungsabgabe)	78.412,80 €
- Anschlusskosten Wertstoffhof	75.096,01 €
- Investitionszuschuss	51.618,13 €

**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**

<b>Geschäftsjahr</b>	<b>-2.456.044,11 €</b>
Vorjahr	6.019.687,30 €

**Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen für Investitionen**

Vorjahr 7.900.000,00 € **0,00 €**

**Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen für Investitionen**

Vorjahr 1.880.312,70 € **2.456.044,11 €**

- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	1.751.794,11 €
- Auszahlungen a.d. Sonderverm. Hessenkasse	704.250,00 €

**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen**

<b>Geschäftsjahr</b>	<b>68.883,46 €</b>
Vorjahr	64.544,82 €

Hier werden alle Zahlungsströme abgebildet, die keinen direkten Einfluss auf den Haushalt der Stadt Mühlheim am Main nehmen (z.B. Ein-/Auszahlungen in Verbindung mit der Fehlbelegungsabgabe, Verwahr- und Vorschusskonten, Zahlungsströme aus Liquiditätskrediten etc.).

## 5.6 Weitere Angaben

### 5.6.1. Bürgschaften und weitere finanzielle Verpflichtungen

Der Gesamtbetrag für Darlehen aus übernommenen Bürgschaften der Stadt Mühlheim am Main zeigt sich wie folgt:

Stadtwerke Mühlheim am Main GmbH	18.381.663,85 €
Wohnbau Mühlheim am Main GmbH	1.014.797,23 €
SOM Sozialstation Mühlheim gGmbH	710.000,00 €

Es bestehen Verpflichtungen aus Leasingverträgen innerhalb der nächsten 5 Jahre von insgesamt 113 T€ (VJ 96 T€).

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Dauerschuldverhältnissen belaufen sich auf 6.216 T€ (VJ 6.769 T€). Hier sind im Wesentlichen beinhaltet: Straßenbeleuchtungsvertrag/Wärmeliefervertrag Rathaus, Mietvertrag Flüchtlingswohnheim Schillerstraße.

Die Stadt besitzt ein Ökokonto, das beim Kreis Offenbach/Untere Naturschutzbehörde geführt wird. Die Daten sind dort im NATUrschutzREGister Hessen gespeichert. Aktueller Stand: 29.889,32 Ökopunkte Guthaben.

### 5.6.2. Fremde Finanzmittel

Fremde Finanzmittel sind dadurch gekennzeichnet, dass die Finanzmittelflüsse für einen Dritten auf dessen Rechnung vereinnahmt und an einen Dritten abgeführt oder für einen Dritten Beträge verausgabt und von diesem erstattet werden. Diese durchlaufenden Mittel der Stadt Mühlheim am Main werden nachstehend übersichtsweise angegeben:

Spendenkonto Sandebeck Stiftung	40.988,82 €
---------------------------------	-------------

### 5.6.3. Beschäftigte

Zum 31.12.2023 waren bei der Stadt Mühlheim am Main 367,25 Stellen besetzt, davon laut Stellenplan 9 Beamte, 340,25 Beschäftigte und 18 Auszubildende/Praktikanten.

## 5.6.4. Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats

- Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Mühlheim am Main**

### SPD

Bill, Yannic  
Filiz, Candaş  
Huf, Ulrike  
Maier, Daniela  
Meckmann-Tribian, Daniela

Mollbach, Gabriele  
Palm, Rosemarie  
Richter, Christina  
Schilling, Anne  
Schweikard, Horst

Stier, Dominik  
Tybussek, Jonas  
Winter, Harald

### CDU

Born, Gerhard  
Fröhlich, Siegfried  
Helmle, Peter  
Jakob, Eva

Ruhr, Michael  
Schneider, Christine  
Schwabe, Marius  
Dr. Schwabe, Roman

Dr. Sondergeld, Manfred  
Waller, Marcel-Alexander

### GRÜNE

Früchtl-Staab, Margit  
Lampret, Nina  
Macaluso, Melvin

Monat, Gudrun  
Rieth, Tim  
Schneider, Daniel

Stübinger, Simon  
Westphal, Lasse

### BÜRGER

Kilian, Peter  
Pfister, Joachim  
Renner, Ewald

Dr. Ries, Jürgen  
Roth, Thomas  
Schönfeld, Frank

Stein, Annette  
Straub, Wolfgang

### FDP

Bill, Michael  
Dr. Falk, Bernd

### DIE FRAKTION

Hainz, Tim  
Kuhlmann, Helge

### AfD

Förster, Hans-Joachim  
Fraundorf, Michael

- Mitglieder des Magistrats der Stadt Mühlheim am Main**

Bürgermeister Dr. Alexander Krey  
designierter Erster Stadtrat Robert Ahrnt  
Stadträtin Erika Sickenberger  
Stadtrat Ingolf Schömman

Stadträtin Martina Chatzis  
Stadtrat Christian Scheeff  
Stadtrat Alfons Ott  
Stadtrat Bernhard Feig

Stadträtin Petra Schneider  
Stadträtin Ingeborg Fischer  
Stadtrat Bernhard Josef Klotz  
Stadtrat Karl-Heinz Stier



## 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 Gebührenausgleichsrücklage
- 6.6 Rückstellungsspiegel
- 6.7 Verbindlichkeitspiegel
- 6.8 Haushaltsermächtigungen
- 6.9 Beteiligungen

## 6.1 Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Kumulierte Abschreibungen				Buchwert	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres 2023 TEUR	Zugänge zu AK/HK des Haushaltsjahres 2023 TEUR	Abgänge zu AK/HK des Haushaltsjahres 2023 TEUR	Umbuchungen zu AK/HK des Haushaltsjahres 2023 TEUR	Gesamte Anschaffungs-/Herstellungskosten am Ende des Haushaltsjahres 2023 TEUR	Gesamte Abschreibungen kumuliert zum Beginn des Haushaltsjahres 2023 TEUR	Abgänge auf Abschreibungen 2023 TEUR	Abschreibungen des Haushaltsjahres 2023 TEUR	Gesamte Abschreibungen kumuliert am Ende des Haushaltsjahres 2023 TEUR	am 31.12. des Haushaltsjahres TEUR	am 31.12. des Vorjahres TEUR	
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	799	40	0	0	840	-563	0	-72	-635	205	236	
1.2 Geleistete Investitionsaufwendungen	2.696	416	0	7	3.119	-1.744	0	-84	-1.828	1.291	952	
<b>Summe 1.</b>	<b>3.495</b>	<b>457</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>3.959</b>	<b>-2.306</b>	<b>0</b>	<b>-157</b>	<b>-2.463</b>	<b>1.496</b>	<b>1.189</b>	
<b>2. Sachanlagevermögen</b>												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.368	97	205	0	70.261	0	0	-4	-4	70.257	70.368	
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	62.279	148	0	1.668	64.095	-34.874	0	-1.289	-36.164	27.931	27.405	
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	64.811	139	0	1.241	66.192	-34.673	0	-1.002	-35.675	30.516	30.137	
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	11.023	1.065	525	395	11.958	-7.264	0	-252	-7.516	4.442	3.759	
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.612	1.961	0	-3.311	7.262	0	0	0	0	7.262	8.612	
<b>Summe 2.</b>	<b>217.157</b>	<b>3.410</b>	<b>729</b>	<b>-7</b>	<b>219.831</b>	<b>-76.876</b>	<b>0</b>	<b>-2.548</b>	<b>-79.424</b>	<b>140.408</b>	<b>140.282</b>	
<b>3. Finanzanlagevermögen</b>												
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	2.026	0	35	0	1.991	0	0	0	0	1.991	2.026	
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	518	0	8	0	510	0	0	0	0	510	518	
<b>Summe 3.</b>	<b>37.946</b>	<b>0</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>37.903</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37.903</b>	<b>37.946</b>	
<b>4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>												
	11.894	0	0	0	11.894	0	0	0	0	11.894	11.894	
<b>Gesamtsumme 1 - 4</b>	<b>270.492</b>	<b>3.867</b>	<b>772</b>	<b>0</b>	<b>273.587</b>	<b>-79.182</b>	<b>0</b>	<b>-2.704</b>	<b>-81.886</b>	<b>191.701</b>	<b>191.311</b>	

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

Forderungen	Gesamtbetrag am Anfang des Haushaltsjahres 2023 EUR	Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres 2023 EUR	davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu 1 Jahr EUR	von 1 bis 5 Jahren EUR	über 5 Jahre EUR
<b>2-3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>					
2-3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.403.892,88	1.331.748,35	72.144,53	288.578,11	971.025,71
Einzelwertberechtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pauschalwertberechtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2-3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	4.108.655,26	2.893.428,52	2.870.597,33	17.357,70	5.473,49
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	4.704.634,50	3.481.882,13	3.447.381,30	28.617,84	5.882,99
Einzelwertberechtigungen	530.379,24	457.453,61	457.453,61	0,00	0,00
Pauschalwertberechtigungen	65.600,00	131.000,00	131.000,00	0,00	0,00
2-3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	45.197,68	72.733,51	68.854,21	2.922,91	956,39
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	143.532,04	143.643,80	139.764,50	2.922,91	956,39
Einzelwertberechtigungen	95.634,36	70.710,29	70.710,29	0,00	0,00
Pauschalwertberechtigungen	2.700,00	200,00	200,00	0,00	0,00
2-3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	2.551.015,88	1.552.027,04	1.552.027,04	0,00	0,00
2-3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	663.093,51	555.129,67	555.129,67	0,00	0,00
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>8.771.855,21</b>	<b>6.405.067,09</b>	<b>5.118.752,78</b>	<b>308.858,72</b>	<b>977.455,59</b>

## 6.3 Fortschreibung der Ergebnisverwendung zum 31.12.2023

Art		Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres 2023 EUR	Ordentliches Ergebnis EUR	Außerordentliches Ergebnis EUR
<b>1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen</b>	Entnahmen aus Jahresergebnis 2023	<b>2.479.609,66</b>	<b>2.055.774,88</b>	<b>423.834,78</b>
	Entnahmen/Zuführung aus Jahresergebnis 2022	-2.319.204,62	0,00	-2.319.204,62
		-65.931,95	42.987,45	-108.919,40
	31.12.2022	4.864.746,23	2.012.787,43	2.851.958,80
<b>1.3 Ergebnisverwendung</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Umbuchung in die Rücklage	2.385.136,57	1.637.260,99	747.875,58
	Jahresergebnis	-2.319.204,62	-1.680.248,44	-638.956,18
	Ergebnisverwendung	-65.931,95	42.987,45	-108.919,40
	31.12.2022			

## 6.4 Übersicht über den Stand der Rücklagen und Rückstellungen zum 31.12.2023

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2022 €	Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres 2023 EUR	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023 €
<b>1. Rücklagen und Sonderrücklagen</b>			
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.012.787,43	2.012.787,43	2.055.774,88
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.900.148,82	2.851.958,80	423.834,78
1.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.4 Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00
	<b>4.912.936,25</b>	<b>4.864.746,23</b>	<b>2.479.609,66</b>
<b>2. Rückstellungen</b>			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen	8.803.295,00	8.594.249,00	9.545.335,00
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	1.787.732,00	1.762.564,00	1.900.632,00
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Gehaltszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	102.217,31	138.279,82	113.833,89
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	1.465.500,00	1.491.059,79	3.172.072,97
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	696.400,00	335.600,00	20.000,00
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	2.731.185,62	2.338.155,62	3.548.800,00
	<b>15.586.329,93</b>	<b>14.659.908,23</b>	<b>18.300.673,86</b>

## 6.5 Entwicklung der Sonderposten für den Gebührenaussgleich zum 31.12.2023

Art		Ordentliches Ergebnis EUR	Außerordentliches Ergebnis EUR	Gesamtergebnis EUR
<b>2.2</b>	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>954.355,23</b>	<b>152.490,96</b>	<b>1.106.846,19</b>
<b>2.2.1</b>	<b>Sonderposten Müllbeseitigung</b>	<b>954.355,23</b>	<b>11.415,84</b>	<b>965.771,07</b>
	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
	Ergebnis	351.976,49	0,00	351.976,49
		<b>2009</b>		
		<b>2009-2020</b>		
		<b>2021</b>		
		<b>2022</b>		
		<b>2023</b>		
<b>2.2.2</b>	<b>Sonderposten Abwasserbeseitigung</b>	<b>0,00</b>	<b>141.075,12</b>	<b>141.075,12</b>
	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
	umbuchbarer Anteil Ergebnis 2023	-23.625,64	0,00	-23.625,64
		<b>2009</b>		
		<b>2009-2020</b>		
		<b>2021</b>		
		<b>2022</b>		
		<b>2023</b>		

## 6.6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum 31.12.2023 (Rückstellungsspiegel)

Rückstellungen	Bestand am Anfang des Haushaltsjahres	Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres 2023 EUR	Verbrauch des Haushaltsjahres	Zuführung des Haushaltsjahres	Bestand am Ende des Haushaltsjahres
1. Rückstellungen für die Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen	8.594.249,00	42.241,00	1.116.118,00	2.109.445,00	9.545.335,00
2. Rückstellungen für die Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern sowie Beamten und Arbeitnehmern für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst beziehungsweise Arbeitsverhältnis	1.762.564,00	30.010,00	198.659,00	366.737,00	1.900.632,00
3. Rückstellungen für die Bezüge- und Entgeltzahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	138.279,82		54.386,82	29.940,89	113.833,89
4. Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden	1.491.059,79	330.148,84	726.129,29	2.737.291,31	3.172.072,97
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	335.600,00	214.687,72	100.912,28	0,00	20.000,00
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	2.338.155,62	0,00	219.156,69	1.429.801,07	3.548.800,00
Urlaub und Überstunden	608.710,00	0,00	81.960,00	0,00	526.750,00
Prüfungskosten	259.100,00	0,00	27.217,54	232.117,54	464.000,00
Verpflichtungen aus Grundstücksgeschäften	562.295,62	0,00	0,00	937.704,38	1.500.000,00
Ausstehende Rechnungen	250.000,00	0,00	109.979,15	59.979,15	200.000,00
Rückstellung Erschliessungskosten	658.050,00	0,00	0,00	200.000,00	858.050,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>14.659.908,23</b>	<b>617.087,56</b>	<b>2.415.362,08</b>	<b>6.673.215,27</b>	<b>18.300.673,86</b>

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

Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am Anfang des Haushaltsjahres 2023 EUR	Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres 2023 EUR	davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu 1 Jahr EUR	von 1 bis 5 Jahren EUR	mehr als 5 Jahre EUR
<b>4.1 Anleihen</b>	<b>57.411.012,65</b>	<b>55.514.255,85</b>	<b>1.830.737,22</b>	<b>7.641.649,11</b>	<b>46.041.869,52</b>
<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	57.252.115,31	55.358.604,56	1.828.473,67	7.633.468,47	45.896.662,42
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten <i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	1.793.509,51	1.828.473,67			
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern <i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	157.478,06	155.432,90	2.045,16	8.180,64	145.207,10
4.2.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten <i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	1.419,28	218,39	218,39	0,00	0,00
<b>4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen</b>	<b>96.943,05</b>	<b>65.058,36</b>	<b>10.514,07</b>	<b>86.428,98</b>	<b>0,00</b>
<b>4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>1.006.528,76</b>	<b>1.515.379,58</b>	<b>1.515.379,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>276.789,55</b>	<b>317.727,00</b>	<b>317.727,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen</b>	<b>222.085,14</b>	<b>278.872,66</b>	<b>278.872,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.9 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>8.968.388,91</b>	<b>8.375.393,60</b>	<b>1.351.117,20</b>	<b>2.817.000,00</b>	<b>4.207.276,40</b>
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>67.981.748,06</b>	<b>66.066.687,05</b>	<b>5.304.347,73</b>	<b>10.545.078,09</b>	<b>50.249.145,92</b>

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

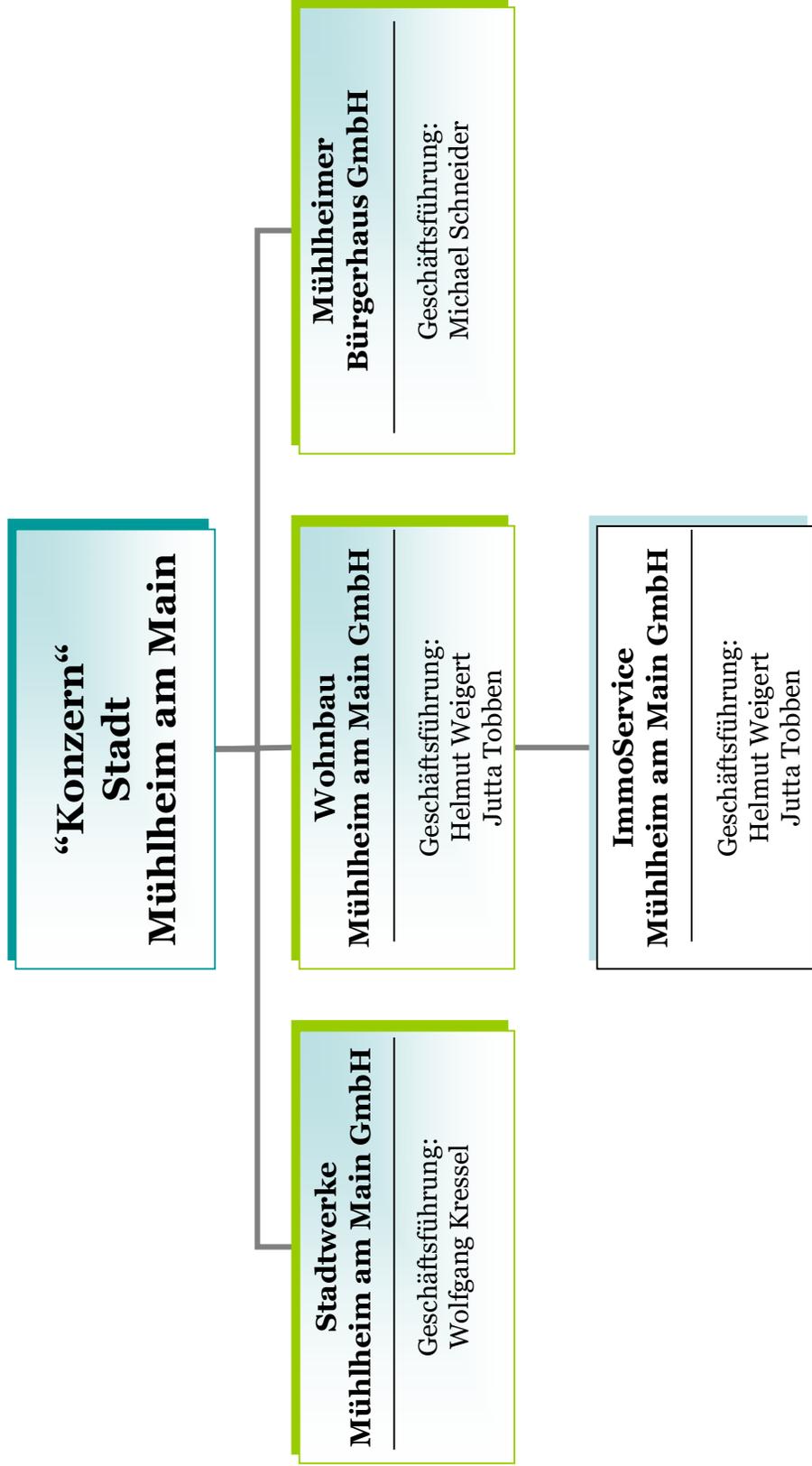
Magistrat der Stadt Mühlheim  
Ermächtigungen 2023

Konto Nummer und Name	Kostenstelle und Bezeichnung	Massnahme und Bezeichnung	Betrag
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1011050 Verwaltungsgebäude	1012 Energetische Sanierung Sitzungssäle	100.801,73
85 000 00 Büromasch. Org.mittel, DV-/Kommunik.anl.	1011310 Informationstechnologie	1001 Neubeschaffung	16.000,00
53 600 00 Brand- u. Katastrophenschutzzeineicht.	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3009 Neue Sirenenanlage für das Stadtgebiet	12.826,00
80 100 00 Werkzeuge, Geräte, Modelle, Prüf-/Meßmittel	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	1001 Neubeschaffung	13.062,39
84 000 00 Sonstige Betriebsausstattung	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	1001 Neubeschaffung	13.608,08
85 000 00 Büromasch. Org.mittel, DV-/Kommunik.anl.	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	1001 Neubeschaffung	36.142,82
81 000 00 Fuhrpark	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3052 Kommandowagen ELD	30.772,00
80 900 00 Sonstige andere Anlagen	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3030 Anschaffung Mobiler Hochwasserschutz	34.759,00
70 000 00 Anlagen Energieversorg./Betriebstechnik	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3011 Notstromagregat Feuerwehr Mhm.	45.000,00
35 800 00 Geleist.Invest.zusch.a.übrige Bereiche	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3049 Zuschuss DLRG für MTW	50.000,00
81 000 00 Fuhrpark	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3008 Stapler Feuerwehr Lämmerspiel	75.000,00
81 000 00 Fuhrpark	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3041 MTW Lämmerspiel	95.500,00
81 000 00 Fuhrpark	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3042 MTW Dietsheim	95.500,00
81 000 00 Fuhrpark	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3047 WLF Lämmerspiel	240.000,00
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3018 Diverse Sanierungsmaßnahmen und Neubau Carport	389.588,94
81 000 00 Fuhrpark	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3038 Fahrzeug für Feuerwehr Mühlheim	600.000,00
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1044050 Heimtspflege	4028 Dachreparatur Altes Feuerwehrhaus Lämmerspiel	75.000,00
86 000 00 Büromöbel u. sonst.Ausstattungsgegenst.	1044110 Stadtbücherei	1001 Neubeschaffung	4.000,00
95 300 00 Anlagen im Bau, Sonstige Baumaßnahmen	1044220 Sportzentrum Anton-Dey-Straße	4030 Umbau Tennisplatz zum Kunstrasenspielfeld	282.479,20
95 300 00 Anlagen im Bau, Sonstige Baumaßnahmen	1044230 Sportanlagen Lämmerspiel	4027 Investitionszuschuss f. Sportanlage Lämmerspiel	1.053.750,15
95 300 00 Anlagen im Bau, Sonstige Baumaßnahmen	1044240 Sportanlagen Dietsheim	4029 Investitionszuschuss f. Sportanlage Dietsheim	350.000,00
95 300 00 Anlagen im Bau, Sonstige Baumaßnahmen	1055110 Kindertageseinrichtung Bürgerpark	5044 Spielanlage	60.000,00
86 000 00 Büromöbel u. sonst.Ausstattungsgegenst.	1055111 Kindertageseinrichtung Mühlmäuse am Bürgerpark/Rathäuschen	1001 Neubeschaffung	8.800,00
95 300 00 Anlagen im Bau, Sonstige Baumaßnahmen	1055111 Kindertageseinrichtung Mühlmäuse am Bürgerpark/Rathäuschen	5042 Sanierung der Außenanlagen	74.274,10
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1055120 Kindertageseinrichtung Markwald	5025 Kita Markwald Umbau OG	79.578,38
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1055130 Kindertageseinrichtung Raabestraße	5916 Umbau und Sanierung Kita Raabestraße	311.609,28
95 300 00 Anlagen im Bau, Sonstige Baumaßnahmen	1055140 Kindertageseinrichtung Bornweg	5043 Sanierung der Außenanlagen (Spielbereiche)	150.000,00
95 300 00 Anlagen im Bau, Sonstige Baumaßnahmen	1055150 Kindertageseinrichtung Schlesierstraße	5045 Spielanlage und Spielhügel	148.143,60
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1055180 Kindertageseinrichtungen	5034 Erweiterung bestehender Gebäude	50.000,00
35 800 00 Geleist.Invest.zusch.a.übrige Bereiche	1055180 Kindertageseinrichtungen	5056 Investitionszuschuss Bauwagen für AWO	75.000,00
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1055190 Schulbetreuung Kindervilla Basalto	5041 Kindervilla Basalto - Diverse Sanierungsmaßnahmen	62.820,35
86 000 00 Büromöbel u. sonst.Ausstattungsgegenst.	1055191 Schulbetreuung Markwald-Kids	1001 Neubeschaffung	3.400,00
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1055192 Kindertageseinrichtung Wilhelm-Busch-Straße	5029 Planungs-/Baukosten Kita Wilhelm-Busch-Straße	20.000,00
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1055195 Schulbetreuung Rote-Warte-Kids	5037 Schulbetreuung Rote-Warte	1.776.510,81
59 000 00 Wohngebäude	1055210 Flüchtlingsunterbringung, Lebensberatung, Obdachlosenhilfe, Woh	5057 Notunterkunft Hanauer Str. Umfassende Sanierung u Teilumbau	157.864,82
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1055810 Jugendförderung	5007 Sanierung Haus der Jugend	121.782,67
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	201 Erneuerung Müllerweg (Brücke)	5.000,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	186 Ausbau Leonhardstraße	25.000,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	614 Querschnittsoptimierung Bornweg	25.000,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	158 Fahrbahnerneuerung Gutenbergsstraße	40.000,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	6120 Erneuerung Baumstandorte Bahnhofstraße	75.000,00

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

Konto Nummer und Name	Kostenstelle und Bezeichnung	Massnahme und Bezeichnung	Betrag
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	836 Ausbau Steinheimer Straße	79.100,00
61 900 00 Sonst. allgemeines Infrastrukturvermögen	1066010 Gemeindestraßen	6113 Innenstadtmobililiar Zuschussprogramm Förderung Innenstadt	123.900,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	6099 Ausbau Straße Donsenhard	150.000,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	6084 Barrierefreier Umbau Gehwege an Lichtsignalanlagen B43 Süd	155.000,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	6082 Einrichtung einstreifige Verkehrsführung B 43-Nord	200.000,00
61 900 00 Sonst. allgemeines Infrastrukturvermögen	1066010 Gemeindestraßen	6105 Neubau R 18 Steg Brückenmühle	230.900,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	6094 Straßenausbau Offenbacher Weg	317.400,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	127 Ausbau Brückenstraße	453.267,86
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	6081 Barrierefreier Umbau Bushaltestellen Stadtgebiet	475.727,60
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	133 Ausbau Dammstraße	1.106.000,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066020 Abwasserbeseitigung	186 Ausbau Leonhardstraße	10.000,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066020 Abwasserbeseitigung	836 Ausbau Steinheimer Straße	36.200,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066020 Abwasserbeseitigung	158 Fahrbahnerneuerung Gutenbergsstraße	40.000,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066020 Abwasserbeseitigung	127 Ausbau Brückenstraße	73.700,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066020 Abwasserbeseitigung	133 Ausbau Dammstraße	498.500,00
96 300 00 Infrastruktur.i.Bau, Sonst. Baumaßnahmen	1066110 Kinderspielfläche	6104 Modernisierung Biebertcamp	20.431,15
96 300 00 Infrastruktur.i.Bau, Sonst. Baumaßnahmen	1066110 Kinderspielfläche	6088 Bürgerpark/Generationspielplatz	91.745,48
61 400 00 Wege, Plätze	1066110 Kinderspielfläche	6001 Modernisierung Spielplätze (Spielgeräte)	99.218,89
96 300 00 Infrastruktur.i.Bau, Sonst. Baumaßnahmen	1066110 Kinderspielfläche	6115 Modernisierung Jugendtreffpunkte	134.455,57
96 300 00 Infrastruktur.i.Bau, Sonst. Baumaßnahmen	1066110 Kinderspielfläche	6107 Feuerwehrspielplatz	169.274,10
96 300 00 Infrastruktur.i.Bau, Sonst. Baumaßnahmen	1066110 Kinderspielfläche	6114 Spielwiese Leuschnerstraße	198.708,85
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1066120 Park- und Grünanlagen	6032 Brunnenanlage Rathaus-Innenhof	4.700,00
96 300 00 Infrastruktur.i.Bau, Sonst. Baumaßnahmen	1066130 Naherholungsgebiete	6117 Streuobstwiesenroute Erlebnispunkt	100.000,00
95 300 00 Anlagen im Bau, Sonstige Baumaßnahmen	1066710 Müllbeseitigung	6100 Anschlusskosten Wertstoffhof	15.000,00
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1172030 Willy-Brandt-Halle	1708 Investitionszuschuss	234.900,00
51 000 00 Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	1172040 Bebaute Grundstücke	1701 Sanierung und Umnutzung Brückenmühle	266.041,48
50 000 00 Unbebaute Grundstücke	1172040 Bebaute Grundstücke	1703 Umbau und Sanierung von bebauten Grundstücken	391.000,00
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1172050 Unbebaute Grundstücke	6019 Erwerb von Grundstücken	91.338,50
23 000 00 Ähnliche Rechte und Werte	1172060 Friedhöfe	6024 Investitionen Friedhofskonzept	110.804,13
	1191010 Öffentlichkeitsarbeit	8003 Webauftritt	61.600,00
		<b>12.822.487,93</b>	
420 736 26 Aufnahmen 2023	10774 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	7003 Kreditaufnahme f. Investitionen (E)	8.842.000,00

## 6.9 Beteiligungen





## 7. **Rechenschafts- bericht**

der Stadt Mühlheim am Main

## 7.1 Vorbemerkungen

Der Rechenschaftsbericht ist mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB).

Nach § 51 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht folgende Punkte darzustellen:

- (1) Im Rechenschaftsbericht sind 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 vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.
- (2) Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:
  1. Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien,
  2. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
  3. die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben,
  4. wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

## 7.2 Geschäftsverlauf

Der Haushaltsplan 2023 wurde am 30. März 2023 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und am 13. Juni 2023 von der Kommunalaufsicht genehmigt.

Er weist einen Fehlbetrag aus dem Ergebnishaushalt in Höhe von 2.012.549 €, einen Finanzmittelbedarf in Höhe von 1.605.565 € und eine Liquiditätskreditermächtigung in Höhe von 12.000.000 € aus.

Im vierten Quartal 2023 schrumpfte die deutsche Wirtschaft nach einer ersten Schätzung des Bundesamtes. Nach bisherigen Erkenntnissen ging das BIP preis-, saison- und kalenderbereinigt zum Vorquartal um 0,3 Prozent zum Vorquartal zurück, wie Behördenchefin Ruth Brand in einer Pressekonferenz in Berlin mitteilte.

Im Gesamtjahr 2023 fiel der Privatkonsum als Konjunkturstütze aus. Viele Menschen setzten angesichts deutlich gestiegener Verbraucherpreise den Rotstift an. Die Inflationsrate lag nach vorläufigen Daten im Jahresschnitt bei 5,9 Prozent. Dies war der zweithöchste Wert seit der Wiedervereinigung nach einer Teuerungsrate von 6,9 Prozent im Jahresschnitt 2022. Der Außenhandel sorgte für einen positiven Beitrag, weil die Importe noch stärker sanken als die Exporte. Die Bauinvestitionen sanken binnen Jahresfrist deutlich.

Das Jahr 2023 ist gekennzeichnet durch deutlich höhere Gewerbesteuereinnahmen als im Haushaltsplan aufgrund der Mitteilungen des Landes angesetzt wurden. Auch wenn rund 3,3 Millionen Euro der Einnahmen aus einer kumulierten Steuerschuld eines Mühlheimer Unternehmens resultieren, die aufgrund von Insolvenz letztlich abgeschrieben werden müssen, ist die Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen gegen den allgemeinen Trend erstaunlich gut.

Dass der Jahresabschluss trotz positiver Gewerbesteuerentwicklung nicht mit einem Überschuss gelingt ist, ist den ebenfalls gestiegenen Kosten geschuldet. Deren Entwicklung ist ebenfalls von der allgemeinen Teuerungsrate geprägt. Darüber hinaus konnten die Einsparvorgaben des Haushaltes nicht in vollem Umfang realisiert werden. In das Ergebnis fließt ebenfalls mit ein, dass die Höhe der erforderlichen Rückstellungen aus dem Jahr 2023 auch erhebliche Positionen enthält, beispielsweise die noch nicht durchgeführte Reparatur der undichten Glasfassade im Eingangsbereich des Rathauses.

## 7.3 Wesentliche Abweichungen der Ergebnisrechnung (> 50.000 €)

### 7.3.1 Produktbereich 1.01 -Allgemeine Dienste-

<b>Personalaufwendungen</b>	<b>+81.849,01 €</b>
1.01.10.20 -Magistrat-	-67.284,33 €
1.01.10.30 -Interner und externer Verwaltungsservice-	-63.368,37 €

Die Erzielung der Haushaltskonsolidierungspauschale (206 T€) konnte hier nicht in Gänze erreicht werden.

<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>+851.328,65 €</b>
1.01.10.20 -Magistrat-	+684.757,63 €
1.01.10.30 -Interner und externer Verwaltungsservice-	+68.858,79 €
1.01.11.10 -Personaldienste-	+58.487,76 €

Die unterjährige Neuberechnung (zum 31. Dezember 2023) des Versorgungsaufwands für Pensions- und Beihilferückstellungen durch die Versorgungskasse Darmstadt und eines sich hieraus ergebenden höheren Rückstellungsbedarfs, führte zu Mehraufwendungen in den Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen. Diese Anpassungen sind zahlungsunwirksam und nicht von der Stadt Mühlheim am Main beeinflussbar.

<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>+2.008.909,39 €</b>
--	------------------------

Die Abweichung resultiert im Wesentlichen durch die Instandhaltungsaufwendungen des Verwaltungsgebäudes. Hier kam in 2023 aufgrund der Starkregenereignisse zu schwerwiegenden Schäden an den Glasfassaden des Gebäudes. Diese müssen ausgebaut und neu aufgebaut werden. Auch ist in 2023 die Lüftungsanlage in einem Sitzungssaal komplett defekt und in den anderen beiden Sälen muss diese ebenfalls repariert oder gegebenenfalls ausgetauscht werden. Durch die begrenzten Personalkapazitäten verbunden mit den Problemen Firmen beauftragen zu können, wurden hier Rückstellungen gebildet.

Im Sachgebiet Digitalisierung und Informationssicherheit konnten aufgrund des Personalengpasses nicht alle geplanten Aufträge umgesetzt werden.

<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-471.311,85 €</b>
1.01.10.30 -Interner und externer Verwaltungsservice- ILV Ertrag Reinigungsleistungen (rd. -300 T€)	-284.324,99 €
1.01.13.10 -Informationstechnologie- ILV Ertrag DV-Leistungen (rd. -213 T€)	-252.085,03 €

Analog der Kürzung der Reinigungsleistungen wurde auch die interne Verrechnung angepasst. Ebenso konnten wegen des Personalengpasses in der IT nicht alle geplanten Leistungen erbracht und somit auch nicht weiterberechnet werden.

### 7.3.2 Produktbereich 1.02 -Finanzen und Steuern-

<b>Finanzerträge</b>	<b>+77.537,02 €</b>
1.02.22.10 -Stadtkasse-	+77.469,02 €

Durch die schlechte Zahlungsmoral unserer Gesellschaft steigen die Mangebühren.

### 7.3.3 Produktbereich 1.03 -Sicherheit, Ordnung und Verkehr-

<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>+65.669,56 €</b>
1.03.30.10 -Öffentliche Ordnung-	+82.025,86 €

Auf der Kosten-/Kontenstelle 1033010 / 51501000 „Erträge aus Bußgeldern“ konnten Mehreinnahmen verzeichnet werden, da im Jahr 2023 ein mobiles Stativ zur Geschwindigkeitsmessung angeschafft und ab April 2023 in Dienst genommen wurde.

Da bis zu diesem Zeitpunkt keine Vergleichswerte vorlagen, konnte bei Abgabe der Haushaltszahlen für 2023 nur eine ungefähre Schätzung vorgenommen werden.

<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>+110.282,18 €</b>
--	----------------------

Die Erzielung der Haushaltskonsolidierungspauschale konnte hier nicht in Gänze erreicht werden.

<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>+191.360,00 €</b>
1.03.33.10 -Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgutüberwachung- ILV Aufwand kalkulatorische Zinsen (rd. -165 T€)	-172.969,06 €

Durch die Verschiebung von Investitionen kommt es auch zu Verschiebungen der kalkulatorischen Zinsen.

### 7.3.4 Produktbereich 1.04 -Sport und Kultur-

<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-89.274,60 €</b>
--	---------------------

1.04.40.20 -Volkshochschule-	-58.232,68 €
------------------------------	--------------

Nach der Corona-Pandemie haben sich die Teilnehmerzahlen deutlich reduziert und vielen ausgeschriebene Kursangebote fanden nicht mehr statt. Daraus ergibt sich der Rückgang bei den Einnahmen.

<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>-115.261,39 €</b>
--	----------------------

Das Haushaltskonsolidierungskonzept wurde hier vollumfänglich erfüllt, zusätzlich konnten noch Aufwendungen im Bereich der Volkshoch- und Musikschule (68,8 T€) sowie bei den Sportzentren (133,6 T€) eingespart werden.

<b>Außerordentliche Erträge</b>	<b>+56.600,00 €</b>
---------------------------------	---------------------

1.04.40.40 -Stadtmuseum-	+51.200,00 €
1.04.41.10 -Stadtbücherei-	+5.400,00 €

Die außerordentlichen Erträge basieren auf der Höherbewertung der Festwerte des Inventars des Museums sowie der Stadtbücherei.

<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>+287.660,87 €</b>
---	----------------------

1.04.42.30 -Sportanlage Lämmerspiel-	+188.802,35 €
ILV Aufwand kalkulatorische Zinsen (rd. +187 T€)	

Der Umbau der Sportanlage Lämmerspiel und der damit verbundene Zuschuss der Stadt Mühlheim wurden nicht in der geplanten Höhe in Anspruch genommen, dadurch vermindert sich auch der Anteil der kalk. Zinsen.

### 7.3.5 Produktbereich 1.05 -Jugend und Soziales-

<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-340.530,53 €</b>
--	----------------------

1.05.51.xx -Kindertageseinrichtung xx-

Einige Einrichtungen konnten nicht wie geplant belegt werden (Kindertageseinrichtung Markwald – Betriebserlaubnis). Andere wie z.B. Kindertageseinrichtung Wilhelm-Busch-Straße, Schillerstraße, Schlesierstraße konnten wegen Personalmangel nicht belegt werden und es gibt Gruppenreduzierungen wegen Integrationskinder.

<b>Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-176.270,90 €</b>
---	----------------------

1.05.51.30 -Kindertageseinrichtung Raabestraße-	+30.987,98 €
1.05.51.80 -Kindertageseinrichtungen-	+60.129,62 €
1.05.51.94 -Kindertageseinrichtung Schillerstraße-	+31.056,25 €
1.05.52.10 -Flüchtlinge, Lebensberatung, Obdachlose, Wohnraumsicherung-	-322.876,44 €

Im Bereich der Kindertageseinrichtungen handelt es sich um Einnahmen der Eingliederungshilfe. Hierbei wird kein Ansatz zu Beginn eines Haushaltsjahres gebildet.

Aufgrund der neuen Abrechnungsmethode mit dem Kreis Offenbach (Pauschalabrechnung) erhalten wir hauptsächlich Gelder für KDU vom Kreis Offenbach. Dies wurde schon in 2023 umgesetzt. Deswegen fehlen Einnahmen auf dem Konto 5482. Auf dem Konto 5422 sind deswegen Mehreinnahmen sichtbar.

<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen</b>	<b>-1.220.134,34 €</b>
---	------------------------

Die in der Haushaltskonsolidierung vorgesehenen Mehreinnahmen konnten nicht vollständig erfüllt werden.

<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>+181.930,06 €</b>
-------------------------------------	----------------------

1.05.51.80 -Kindertageseinrichtungen-	+160.078,19 €
---------------------------------------	---------------

Im Wesentlichen ist hierfür die Reduzierung der Rückstellung für die Sanierung des kath. Kindergartens St. Lucia ausgewiesen.

<b>Personalaufwendungen</b>	<b>-1.666.269,92 €</b>
-----------------------------	------------------------

Das gegenüber dem Haushaltsansatz stark unterschrittene Ergebnis resultiert aus der Nichtbesetzung einiger Stellen im Bereich der Kindertageseinrichtungen. Hierfür wurde Fremdpersonal eingesetzt, deren Aufwand in den Sach- und Dienstleistungen verbucht ist.

<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>+989.988,48 €</b>
--	----------------------

Das Haushaltskonsolidierungskonzept konnte nicht vollumfänglich vom Fachbereich 5 bedient werden. Auch spiegelt sich hier die Erklärung aus der Position Personalaufwand wider.

<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>-525.387,80 €</b>
--	----------------------

1.05.50.60 -Sonstige Jugendarbeit-	+33.860,81 €
------------------------------------	--------------

Die Mehraufwendungen resultieren im Wesentlichen aus den Mietzahlungen der Villa-Brüder-Grimm.

1.05.51.80 -Kindertageseinrichtungen-	-546.300,18 €
---------------------------------------	---------------

– Zusch.lfd.Zwecke an übrige Bereiche (rd. -406 T€)

Die katholische Einrichtung St. Markus hat die Jahre 2019 & 2020, sowie St. Sebastian 2020 abgerechnet. Dadurch haben wir höhere Rückzahlungen erhalten.

– So.Erstattungen an Gemeinden (rd. -140 T€)

Die Minderaufwendungen resultieren aus der nicht genauen Planbarkeit der Kostenausgleichszahlungen nach § 28 HKJGB (In anderen Kommunen betreute Mühlheimer Kinder).

<b>Außerordentliche Erträge</b>	<b>+85.600,00 €</b>
---------------------------------	---------------------

1.05.51.80 -Kindertageseinrichtungen-	+85.600,00 €
---------------------------------------	--------------

Der Ertrag resultiert aus der Zuschreibung des Festwertes für Spielsachen.

<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-837.498,64 €</b>
---	----------------------

1.05	-Jugend und Soziales-	-837.498,64 €
	ILV Aufwand DV-Leistungen (rd. -124 T€)	
	ILV Aufwand Reinigungsleistungen (rd. -251 T€)	
	Aufwand kalkulatorische Zinsen (rd. -439 T€)	

Die weiterbelastenden DV Leistungen sind aufgrund der noch nicht umgesetzten Projekte geringer ausgefallen.

Die Reinigungsleistungen wurden analog der tatsächlichen Abrechnungen verteilt.

Aufgrund der noch nicht fertiggestellten Investitionsmaßnahmen, wurden auch weniger kalkulatorische Zinsen abgerechnet.

### 7.3.6 Produktbereich 1.06 -Umwelt, Tiefbau u. Stadtreinigung-

<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-59.689,34 €</b>
---	---------------------

1.06.61.70 -Stadtwald-	-67.960,26 €
------------------------	--------------

Die Abweichungen ergeben sich durch fehlende Einnahmen aus dem Holzverkauf.

Aufgrund der ab September durchgehend regenreichen und nassen Witterung mussten geplante Holzerntemaßnahmen eingestellt werden. Zusätzlich konnte bereits eingeschlagenes Holz nicht vermarktet und abgefahren werden, da die vom Regen durchweichten Böden und Wege nicht mehr zu befahren waren.

<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-380.527,07 €</b>
--	----------------------

1.06.60.20 -Abwasserbeseitigung-	- 406.920,03 €
----------------------------------	----------------

Die Erstellung und Umsetzung der neu berechneten Kanalgebühr konnte erst für das Jahr 2024 erfolgen.

<b>Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-144.891,94 €</b>
---	----------------------

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-	+ 51.596,88 €
------------------------------	---------------

Im Rahmen der Instandhaltungsarbeiten im Bereich der Straße wurden Mehraufwendungen erforderlich.

1.06.60.20 -Abwasserbeseitigung-	-92.954,99 €
----------------------------------	--------------

Geplante Projekte in Verbindung mit der Erneuerung von privaten Kanalhausanschlüssen konnten nicht durchgeführt werden. Von daher entstanden auch keine Ausgaben und somit auch keine Erstattungen von den Grundstückseigentümern.

1.06.67.10 -Müllbeseitigung-	-102.045,63 €
------------------------------	---------------

Die Mindereinnahmen ergeben sich aus der derzeit rückläufigen Preisentwicklung bei der Vermarktung des Altpapieres.

<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	<b>-107.673,07 €</b>
--	----------------------

1.06.61.50 -Umwelt-	-160.000,00 €
---------------------	---------------

Fehlende Einnahmen durch die nicht abgerufenen Mittel des Regionalen Lastenausgleichs Frankfurter Flughafen.

1.06.61.70 -Stadtwald-	+52.326,93 €
------------------------	--------------

Es konnten Fördermittel für klimaangepasstes Waldmanagement vom Bundesministerium für Ernährung und Landwirtschaft sowie eine Förderung der naturnahen Waldbewirtschaftung erwirkt werden.

<b>Erträge aus d. Auflösung v. Sonderposten a. Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen</b>	<b>-114.298,43 €</b>
---	----------------------

1.06.60.20 -Abwasserbeseitigung- -98.570,43 €

Die Erträge aus dem Gebührenaussgleich konnten in der Höhe nicht mehr erwirtschaftet werden, da die Rücklage aufgebraucht ist.

<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>+121.256,32 €</b>
-------------------------------------	----------------------

1.06.61.50 -Umwelt- +100.000,00 €

Hierbei handelt es sich um die Auflösung der Rückstellung aus der Renaturierung des Hahnsteinweiher.

<b>Personalaufwendungen</b>	<b>-68.466,58 €</b>
-----------------------------	---------------------

1.06.60.10 -Gemeindestraßen- -92.250,77 €  
1.06.64.10 -Bauhof- -65.935,29 €

Die Einsparungen im Personalaufwand sind im Wesentlichen durch die Nichtbesetzung von 1,0 Stelle im Produkt 1.06.60.10 entstanden.

Des Weiteren waren im Produkt 1.06.64.10 (Bauhof) für insgesamt 9 Monate eine Stelle unbesetzt sowie Einsparung aus Verdienstaussfall wegen Arbeitsunfähigkeit ohne Lohnfortzahlung für insgesamt 19 Monate.

<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>+60.661,02 €</b>
--------------------------------	---------------------

Die unterjährige Neuberechnung (zum 31. Dezember 2023) des Versorgungsaufwands für Pensions- und Beihilferückstellungen durch die Versorgungskasse Darmstadt und eines sich hieraus ergebenden höheren Rückstellungsbedarfs, führte zu Mehraufwendungen in den Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen. Diese Anpassungen sind zahlungsunwirksam und nicht von der Stadt Mühlheim am Main beeinflussbar.

<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>+263.706,51 €</b>
--	----------------------

Die Vorgaben zur Erzielung der Konsolidierung wurden nicht erfüllt.

<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>+257.374,30 €</b>
---	----------------------

1.06.60.20 -Abwasserbeseitigung- -211.610,85 €  
ILV Aufwand kalkulatorische Zinsen (rd. -201 T€)

Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus den kalkulatorischen Zinsen, die geplanten Investitionsmaßnahmen konnten nicht vollumfänglich umgesetzt werden.

### 7.3.7 Produktbereich 1.17 -Stadtentwicklung, Hochbau und Liegenschaften-

<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>+109.369,25 €</b>
1.17.20.40 -Bebaute Grundstücke- Mieten und Pachten (rd. +29 T€)	+29.198,03 €
1.17.20.50 -Unbebaute Grundstücke- Mieten und Pachten (rd. +18 T€) Erträge aus Erbbaupacht (rd. +61 T€)	+78.372,71 €

Durch die Verlängerung sowie Neuabschluss eines Pachtvertrages, die bei der Mittelanmeldung für das Haushaltsjahr 2023 noch nicht absehbar waren, konnten diese Mehrerträge erzielt werden.

Im Zuge von Erbbaurechtsverkäufen oder Verlängerungen konnten Neuregelungen hinsichtlich der Erbbauzinsen vereinbart werden. Weiterhin fanden bei vielen Bestandsverträgen turnusmäßige Anpassungen nach dem Verbraucherpreisindex statt. Außerdem wurden anvisierte Verkäufe von Erbbaugrundstücken nicht umgesetzt, sodass die Erbbauzinsen weiter zu zahlen waren.

<b>Sonstige Erträge</b>	<b>+90.557,46 €</b>
1.17.10.10 -Stadtplanung- Ablösung Kfz-Stellplätze	+30.000,00 €
1.17.10.20 -Abwicklung von Baulandumlegungsverfahren- Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	+56.657,41 €

Im Ortsteil Lämmerspiel wurde ausnahmsweise durch Magistratsbeschluss der Ablösung von zwei Stellplätzen für ein Einfamilienhaus zugestimmt.

Im Bereich des Baulandumlegungsverfahrens sind die Ausgaben für eine Faunistische Untersuchung im Zusammenhang mit einer Vorabregelung nicht in dem erwartbaren Umfang angefallen.

<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>+509.761,14 €</b>
1.17.10.10 -Stadtplanung- Aufw. Sachverst., Rechtsanw., Gerichtskost. (rd. -135 T€)	-137.333,56 €
1.17.10.20 -Abwicklung von Baulandumlegungsverfahren- Sonstige weitere Fremdleistungen (-50 T€)	-50.000,00 €

Aufgrund des erst zum Jahresmitte genehmigten Haushaltsplanes, der zur Verfügung stehen Personalausstattung und der nicht erfolgten Priorisierung der Aufgaben der Stadtplanung konnten zahlreiche Projekte -u.a. das Stadtentwicklungskonzept- in der nicht umgesetzt werden.

Aufgrund der späten Haushaltsgenehmigung im Vorjahr und der zur Verfügung stehenden Personalausstattung konnte das Baulandumlegungsverfahren „Gewerbegebiet Donsenhard“ nicht wie geplant weiterentwickelt werden.

1.17.20.40 -Bebaute Grundstücke- -41.148,61 €  
Fremdinst.Gebäude/Außenanl. (Bauunterh.) (rd. -44 T€)

Die Unterhaltungsmaßnahmen an und in den städtischen Gebäuden werden von der Wohnbau Mühlheim am Main GmbH in Auftrag gegeben und entsprechend abgewickelt. Grundsätzlich sollten nur die absolut notwendigen Maßnahmen durchgeführt werden, wobei speziell bei den Objekten Bürgermeister-Beheim-Straße 13 aufgrund der in Form eines Erbbaurechtes angedachten und zwischenzeitlich vertraglich geregelten Übergabe an die Wohnbau Mühlheim am Main GmbH sowie Sudetenstraße 9-11 wegen der grundsätzlichen Instandsetzung dreier Wohnungen über den investiven Finanzbereich weniger Mittel benötigt wurden. Darüber hinaus bedurfte es an den anderen Objekten glücklicherweise keiner kostenintensiveren Maßnahmen.

1.17.20.50 -Unbebaute Grundstücke- +413.760,93 €  
Fremdinst. v. Sachanl. i. Gemeingebr.Infra. (rd. +399 T€)  
Aufw.Sachverst., Rechtsanw., Gerichtskost. (rd. +24 T€)

Für Altlastsanierungen im Gewerbegebiet musste hier eine Rückstellung platziert werden.

<b>Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>+742.216,38 €</b>
--------------------------------------	----------------------

1.17.20.50 -Unbebaute Grundstücke- +742.216,38 €

Aufgrund der Entwicklungen musste die Rückstellung für Ansprüche aus Grundstücksumlegungsverfahren gravierend erhöht werden.

### 7.3.8 Produktbereich 1.80 -Stabsstelle-

<b>Personalaufwendungen</b>	<b>-101.725,30 €</b>
-----------------------------	----------------------

1.80.20.10 - Bürgerbeteiligung und Controlling- -90.307,71 €

Die Einsparung im Personalaufwand ist durch die Nichtbesetzung einer Stelle entstanden.

### 7.3.9 Sonderbereich 1.07 -Allgemeine Deckungsmittel-

<b>Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>	<b>+6.861.506,29 €</b>
---	------------------------

	Ergebnis 2023	Ansatz 2023
	<b>42.997.606,29</b>	<b>36.136.100,00</b>
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	20.029.606,23	19.655.800,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.201.126,71	1.275.000,00
Grundsteuer A	20.171,47	21.100,00
Grundsteuer B	7.232.292,48	7.124.000,00
Gewerbesteuer	14.034.935,25	7.617.200,00
Gewerbesteuer - Vorvorjahre	4.233,81	0,00
Spielapparatesteuer	369.260,59	350.000,00
Hundesteuer	105.979,75	93.000,00

Einen extrem hohen Anstieg konnte man in der Veranlagung der Gewerbesteuer erkennen. Allerdings mussten auch hohe Niederschlagungen aufgrund von Insolvenzen ausgewiesen werden. Es spielen hier natürlich auch Einmaleffekte eine nicht unbedeutende Rolle.

<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>+369.076,79 €</b>
-------------------------------------	----------------------

1.07.71 -Sonstige Versorgungsunternehmen- +162.669,50 €

Hier wird die Konzessionsabgabe ausgewiesen. Diese war um rd. 163 T€ höher als geplant.

1.07.73 -Steuern, Zuweisungen und allgemeine Umlagen- +214.687,74 €

Aufgrund der Anpassung der Gewerbesteuererstattungszinsen mussten wir in 2021 eine Rückstellung bilden. Inzwischen sind fast alle Erstattungszinsen abgerechnet worden und die Rückstellung konnte auf 20 T€ gemindert werden.

<b>Abschreibungen</b>	<b>+2.912.038,25 €</b>
-----------------------	------------------------

1.07.73 -Steuern, Zuweisungen und allgemeine Umlagen- +2.911.694,25 €

Hier spiegelt sich wie bereits erwähnt die Niederschlagungen auf Gewerbesteuer wider.

<b>Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen</b>	<b>+648.787,41 €</b>
--	----------------------

1.07.73 -Steuern, Zuweisungen und allgemeine Umlagen- +648.787,41 €  
 Heimatumlage (rd. +234 T€)  
 Gewerbesteuerumlage (rd. +376 T€)

Die wesentlichen Mehreinnahmen aus der Gewerbesteuer führen auch zu Erhöhungen der in Abhängigkeit stehenden Umlagen.

<b>Finanzerträge</b>		<b>+402.842,58 €</b>
1.07.70	-Gasversorgung-	+333.822,17 €
1.07.70	-Sonstige wirtschaftliche Unternehmen-	-65.000,00 €
1.07.73	-Steuern, Zuweisungen und allgemeine Umlagen-	+78.076,00 €
1.07.74	-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft-	+55.944,41 €

Im Wesentlichen ist eine enorme Steigerung bei der Ausschüttung der Maingau zu verzeichnen. Ebenso spiegelt sich hier natürlich der angestiegene Leitzins wider. Eine Ausschüttung der Sparkasse konnte in 2023 nicht verzeichnet werden.

<b>Finanzaufwendungen</b>		<b>-503.753,11 €</b>
1.07.74	-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft-	-503.371,07 €

Weniger Zinsaufwand aufgrund der zurückhaltenden Investitionstätigkeit.

<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>		<b>-1.131.840,36 €</b>
1.07.74	-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft- ILV Ertrag kalkulatorische Zinsen (rd. -1.132 T€)	-1.131.840,36 €

Weniger Weiterberechnung durch weniger Investitionen.

## 7.4 Wesentliche Abweichungen der Investitionen ( > 100.000 € )

### 7.4.1 Produktbereich 1.01 -Allgemeine Dienste-

<b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>-112.112,83 €</b>
--------------------------------------	----------------------

1.01.10.50 -Verwaltungsgebäude-  
Maßnahme 1012 Energetische Sanierung Sitzungssäle

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
118.000,00 €	17.198,27 €	-100.801,73 €	100.801,73 €

Die Klärung des Sanierungsumfangs mit den politischen Gremien ist nicht abgeschlossen.

### 7.4.2 Produktbereich 1.03 -Sicherheit, Ordnung und Verkehr-

<b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>-430.335,84 €</b>
--------------------------------------	----------------------

1.03.33.10 -Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgutüberwachung-  
Maßnahme 3018 Diverse Sanierungsmaßnahmen und Neubau Carport  
Feuerwehrhaus Lämmerspiel

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
401.689,41 €	12.100,47 €	-389.588,94 €	389.588,94 €

Die Grundlagenermittlung durch den Fachbereich VI für die Tiefbaumaßnahme Hof ist in Bearbeitung. Die Hochbaumaßnahme ist erst nach vorliegenden Grundlagen und Planung Tiefbau möglich.

<b>Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sach- anlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen</b>	<b>-1.631.056,85 €</b>
---	------------------------

1.03.33.10 -Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgutüberwachung-  
Maßnahme 3038 Fahrzeug für Feuerwehr Mühlheim

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
600.000,00 €	0,00 €	-600.000,00 €	600.000,00 €

Aufgrund der enormen Lieferzeiten seitens des Fahrgestells, konnte die Maßnahme bisher nicht fortgesetzt werden. Zusätzlich werden die Rechnungen erst nach mängelfreier Abnahme gestellt.

1.03.33.10 -Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgutüberwachung-  
Maßnahme 3039 Abrollbehälter Schlauch Feuerwehr Mühlheim

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
135.000,00 €	0,00 €	-135.000,00 €	0,00 €

Bei der Maßnahmenplanung wurde im Rahmen einer Preiseinziehung und der Überlegung von verschiedenen Anforderungsszenarien die Maßnahme geändert und soll nach Haushaltsfreigabe begonnen werden.

1.03.33.10 -Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgutüberwachung-  
Maßnahme 3047 WLF Lämmerspiel

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
240.000,00 €	0,00 €	-240.000,00 €	240.000,00 €

Aufgrund der enormen Lieferzeiten seitens des Fahrgestells, konnte die Maßnahme bisher nicht fortgesetzt werden. Zusätzlich werden die Rechnungen erst nach mängelfreier Abnahme gestellt.

### 7.4.3 Produktbereich 1.04 -Sport und Kultur-

<b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>-1.783.229,35 €</b>
--------------------------------------	------------------------

1.04.42.20 -Sportzentrum Anton-Dey-Straße-  
Maßnahme 4030 Umbau Tennenplatz zum Kunstrasenspielfeld

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
290.000,00 €	7.520,80 €	-282.479,20 €	282.479,20 €

Die Baumaßnahme befindet sich noch in der Planungsphase, bisher wurden erst wenige Rechnungen über Planungskosten gestellt und beglichen.

1.04.42.30 -Sportanlagen Lämmerspiel-  
Maßnahme 4027 Investitionszuschuss für Sportanlage Lämmerspiel

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
1.213.800,00 €	160.049,85 €	-1.053.750,15 €	1.053.750,15 €

Der zweite Bauabschnitt konnte erst im Herbst 2023 beginnen. Die Fertigstellung ist für Ende 2024/Anfang 2025 vorgesehen. Daher wurde die Mittel nach 2024 übertragen.

1.04.42.40 -Sportanlagen Dietesheim-  
Maßnahme 4029 Investitionszuschuss für Sportanlage Dietesheim

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
350.000,00 €	0,00 €	-350.000,00 €	350.000,00 €

Durch die späte Verabschiedung und Genehmigung des Haushalts konnte die Planung für die neuen Tennisplätze erst im Herbst 2023 durch die Vereine beginnen. Die Mittel wurde daher nach 2024 übertragen.

### 7.4.4 Produktbereich 1.05 -Jugend und Soziales-

<b>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>	<b>-174.525,81 €</b>
--	----------------------

1.05.52.10 -Flüchtlinge, Lebensberatung, Obdachlose, Wohnraumsicherung-  
Maßnahme 5057 Notunterkunft Hanauer Straße umfassende Sanierung  
und Teilumbau

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
200.000,00 €	42.135,18 €	-157.864,82 €	157.864,82 €

Die Baumaßnahme ist noch nicht abgeschlossen.

<b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>-3.206.676,64 €</b>
--------------------------------------	------------------------

1.05.51.30 -Kindertageseinrichtung Raabestraße-  
Maßnahme 5916 Umbau und Sanierung Kita Raabestraße

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
321.987,66 €	10.378,38 €	-311.609,28 €	311.609,28 €

Die Umsetzung der Planungen im Außengelände steht derzeit noch aus, damit ist die Baumaßnahme noch nicht abgeschlossen.

1.05.51.40 -Kindertageseinrichtung Bornweg-  
Maßnahme 5043 Sanierung der Außenanlagen (Spielbereiche)

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
150.000,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	150.000,00 €

Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen.

1.05.51.50 -Kindertageseinrichtung Schlesierstraße-  
Maßnahme 5045 Spielanlage und Spielhügel

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
150.000,00 €	1.856,40 €	-148.143,60 €	148.143,60 €

Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen.

1.05.51.80 -Kindertageseinrichtungen-  
Maßnahme 5034 Erweiterung bestehender Gebäude

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
625.536,46 €	378.399,71 €	-247.136,75 €	50.000,00 €

Die Maßnahme in Verbindung mit öffentlichem Spielplatz ist noch nicht abgeschlossen.

1.05.51.95 -Schulbetreuung Rote-Warte-Kids-  
Maßnahme 5037 Schulbetreuung Rote-Warte

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
1.786.585,93 €	10.075,12 €	-1.776.510,81 €	1.776.510,81 €

Die Kostenaufstellung und Abrechnung der Gesamtmaßnahme durch den Kreis Offenbach liegt nicht vor. Abwicklung und Abrechnung mit dem Kreis Offenbach ist nicht erfolgt.

1.05.58.10 -Jugendförderung-  
Maßnahme 5007 Sanierung Haus der Jugend

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
123.700,00 €	1.917,33 €	-121.782,67 €	121.782,67 €

Baumaßnahme ist noch nicht abgeschlossen.

<b>Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Angelegenheiten</b>	<b>-143.238,39 €</b>
---	----------------------

1.05.51.80 -Kindertageseinrichtungen-  
Maßnahme 5056 Investitionszuschuss Bauwagen für AWO

Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung	Ermächtigung
75.000,00 €	0,00 €	-75.000,00 €	75.000,00 €

Aufgrund von Umstrukturierungen kann es dazu kommen einen neuen Bauwagen anschaffen zu müssen. Da ein erhörter Klärungsbedarf hierzu notwendig ist, musste eine Ermächtigung vorgenommen werden. Bis Ende des Jahres 2024 sollte die Angelegenheit final besprochen werden.

## 7.4.5 Produktbereich 1.06 -Umwelt, Tiefbau u. Stadtreinigung-

<b>Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen</b>	<b>-291.286,07 €</b>
--	----------------------

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-  
Maßnahme 6105 Neubau R 18 Steg Brückenmühle

Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung	Ermächtigung
180.000,00 €	29.600,00 €	-150.400,00 €	0,00 €

Die Baumaßnahme befindet sich aufgrund noch in der Abstimmung befindlicher Genehmigungsprozesse in der Planungsphase. Mit dem Bau konnte bisher noch nicht begonnen werden.

Die Fördermittel werden erst mit Fertigstellung der Brücke bzw. Abschluss und Schlussrechnung der Baumaßnahme ausgezahlt.

<b>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>	<b>-438.054,40 €</b>
--	----------------------

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-  
Maßnahme 6113 Innenstadtmobiliar Zuschussprogramm Förderung  
Innenstadt

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
125.000,00 €	1.049,96 €	-123.950,04 €	123.900,00 €

Die Baumaßnahme wurde ausgeschrieben, aber es wurde kein adäquates Angebot abgegeben. Von daher musste neu ausgeschrieben werden und das Verfahren ist noch nicht abgeschlossen.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-  
Maßnahme 6105 Neubau R 18 Steg Brückenmühle

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
246.500,00 €	15.548,53 €	-230.951,47 €	230.900,00 €

Die Baumaßnahme befindet sich aufgrund langer und in der Abstimmung befindlicher Genehmigungsprozesse noch in der Planungsphase

<b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>-8.700.306,36 €</b>
--------------------------------------	------------------------

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-  
Maßnahme 127 Ausbau Brückenstraße

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
564.200,00 €	110.932,14 €	-453.267,86 €	453.267,86 €

Die Baumaßnahme wurde 2023 beauftragt und begonnen. Die Baumaßnahme wurde 03/2024 beendet. Die Rechnungslegung/Auszahlung erfolgt(e) nach Baufortschritt.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-  
Maßnahme 130 Ausbau Büttnerstraße

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
315.000,00 €	0,00 €	-315.000,00 €	0,00 €

Die Baumaßnahme konnte aufgrund ausstehender Entscheidung zur Mitwirkung Dritter nicht begonnen werden.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-  
Maßnahme 133 Ausbau Dammstraße

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
1.106.000,00 €	0,00 €	-1.106.000,00 €	1.106.000,00 €

Die Baumaßnahme konnte aufgrund ausstehender Entscheidung zur Mitwirkung Dritter nicht begonnen werden.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-  
Maßnahme 154 Erneuerung Gerh.-Hauptmann-Straße

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
320.000,00 €	0,00 €	-320.000,00 €	0,00 €

Aufgrund mangelnder Personalkapazitäten im Fachbereich VI konnte die Maßnahme nicht begonnen werden.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-  
Maßnahme 158 Fahrbahnerneuerung Gutenbergstraße

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
249.700,00 €	5.500,00 €	-244.200,00 €	40.000,00 €

Die Baumaßnahme konnte aufgrund ausstehender Entscheidung zur Mitwirkung Dritter nicht begonnen werden.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-  
Maßnahme 186 Ausbau Leonhardstraße

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
805.100,00 €	0,00 €	-805.100,00 €	25.000,00 €

Die Baumaßnahme konnte aufgrund ausstehender Entscheidung zur Mitwirkung Dritter nicht begonnen werden.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-  
Maßnahme 614 Querschnittsoptimierung Bornweg

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
172.000,00 €	0,00 €	-172.000,00 €	25.000,00 €

Die Baumaßnahme konnte aufgrund ausstehender Entscheidung zur Mitwirkung Dritter nicht begonnen werden.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-  
Maßnahme 638 Verkehrsoptimierung Schulumfeld Thomas-Mann-Straße

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
115.000,00 €	0,00 €	-115.000,00 €	0,00 €

Die Baumaßnahme konnte aufgrund ausstehender Entscheidung zur Mitwirkung Dritter nicht begonnen werden.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-  
Maßnahme 834 Erneuerung Schumacherstraße

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
522.000,00 €	4.055,82 €	-517.944,18 €	0,00 €

Die Baumaßnahme konnte aufgrund ausstehender Entscheidung zur Mitwirkung Dritter und fehlender Kapazitäten nicht begonnen werden.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-  
Maßnahme 6081 Barrierefreier Umbau Bushaltestellen Stadtgebiet

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
719.269,76 €	243.542,16 €	-475.727,60 €	475.727,60 €

Die Baumaßnahme wurde 2023 beauftragt und begonnen. Die Baumaßnahme wird voraussichtlich Ende 2024 beendet. Die Rechnungslegung/Auszahlung erfolgt nach Baufortschritt. Baubehinderung durch Dritte.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-  
Maßnahme 6082 Einrichtung einstreifige Verkehrsführung B43-Nord

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
320.000,00 €	0,00 €	-320.000,00 €	200.000,00 €

Die Baumaßnahme konnte aufgrund ausstehender Beschlüsse nicht begonnen werden.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-  
Maßnahme 6084 Barrierefreier Umbau Gewege an Lichtsignalanlagen B43 Süd

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
155.000,00 €	0,00 €	-155.000,00 €	155.000,00 €

Hier handelt es sich um eine Fremdmaßnahme (Hessen mobil) mit Kostenübernahmeerklärung. Die Rechnungslegung steht noch aus. Evtl. Verjährung Ende 2024?

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-  
Maßnahme 6094 Straßenausbau Offenbacher Weg

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
332.200,00 €	14.784,45 €	-317.415,55 €	317.400,00 €

Die Baumaßnahme wurde ab 2023 weitergeführt. Die Baumaßnahme wird voraussichtlich Ende 2024 beendet. Die Rechnungslegung/Auszahlung erfolgt nach Baufortschritt. Verspäteter Baubeginn durch Dritte.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-  
Maßnahme 6099 Ausbau Straße Donsenhard

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
200.000,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	150.000,00 €

Es besteht keine Baufreiheit im geplanten Baugebiet.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-  
Maßnahme 6106 Ausbau Dieselstraße/Industriestraße

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
240.000,00 €	0,00 €	-240.000,00 €	0,00 €

Aufgrund mangelnder Personalkapazitäten im Fachbereich VI konnte die Maßnahme nicht begonnen werden.

1.06.60.20 -Abwasserbeseitigung-  
Maßnahme 133 Ausbau Dammstraße

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
498.500,00 €	0,00 €	-498.500,00 €	498.500,00 €

Die Baumaßnahme konnte aufgrund ausstehender Entscheidung zur Mitwirkung Dritter nicht begonnen werden.

1.06.60.20 -Abwasserbeseitigung-  
Maßnahme 158 Fahrbahnerneuerung Gutenbergstraße

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
291.600,00 €	2.752,47 €	-288.847,53 €	40.000,00 €

Die Baumaßnahme konnte aufgrund ausstehender Entscheidung zur Mitwirkung Dritter nicht begonnen werden.

1.06.60.20 -Abwasserbeseitigung-  
Maßnahme 186 Ausbau Leonhardstraße

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
350.800,00 €	0,00 €	-350.800,00 €	10.000,00 €

Die Baumaßnahme konnte aufgrund ausstehender Entscheidung zur Mitwirkung Dritter nicht begonnen werden.

1.06.60.20 -Abwasserbeseitigung-  
Maßnahme 6052 Ausbau Kanal Donsenhard

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
170.000,00 €	0,00 €	-170.000,00 €	0,00 €

Es besteht keine Baufreiheit im geplanten Baugebiet.

1.06.61.10 -Kinderspielplätze-  
Maßnahme 6107 Feuerwehrspielplatz

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
170.000,00 €	725,90 €	-169.274,10 €	169.274,10 €

Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen.

1.06.61.10 -Kinderspielplätze-  
Maßnahme 6114 Spielwiese Leuschnerstraße

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
200.000,00 €	1.291,15 €	-198.708,85 €	198.708,85 €

Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen.

1.06.61.10 -Kinderspielplätze-  
Maßnahme 6115 Modernisierung Jugendtreffpunkte

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
135.000,00 €	544,43 €	-134.455,57 €	134.455,57 €

Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen.

1.06.61.30 -Naherholungsgebiete-  
Maßnahme 6117 Streuobstwiesenroute Erlebnispunkte

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
100.000,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	100.000,00 €

Der Projektbeginn hat sich verzögert, Planungsleistungen sind beauftragt. Das Projekt wird mit den ermächtigten Mitteln fortgeführt.

## Produktbereich 1.17 -Stadtentwicklung, Hochbau und Liegen- schaften-

<b>Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen</b>	<b>-152.100,00 €</b>
--	----------------------

1.17.20.40 -Bebaute Grundstücke-  
Maßnahme 1701 Sanierung und Umnutzung Brückenmühle

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
220.000,00 €	67.900,00 €	-152.100,00 €	0,00 €

In 2023 konnte aufgrund der abgerechneten Bauleistungen kein höherer Mittelabruf erfolgen. Die restlichen Fördermittel werden mit Verwendungsnachweis im Haushaltsjahr 2024 abgerufen.

<b>Einz. aus Abgängen v. Vermögensgegenst. d. Sachanlage- vermögens und des immateriellen Anlagevermögens</b>	<b>-584.532,00 €</b>
---	----------------------

1.17.20.50 -Unbebaute Grundstücke-  
Maßnahme 6018 Grundstückserlöse

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
0,00 €	215.468,00 €	215.468,00 €	0,00 €

Mit Urteil des Landgerichtes Darmstadt vom 21.01.2023 wurde die Stadt Mühlheim verpflichtet das Grundstück Borsigstraße 16 zu marktüblichen Konditionen an die Klägerin zu veräußern.

<b>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>	<b>-774.503,29 €</b>
--	----------------------

1.17.20.10 -Liegenschaftsverwaltung-  
Maßnahme 6050 Verfahrenskosten aus Baulandumlegungsverfahren

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
331.800,00 €	0,00 €	-331.800,00 €	0,00 €

Auch im Jahr 2023 sollten sogenannte Vorabregelungen im Gewerbegebiet Donsenhard sowie diverse vereinfachte Umlegungsverfahren durchgeführt werden. In solchen Verfahren gibt es allerdings gewisse Unwägbarkeiten, ob z. B. Eigentümer dann am Ende auch tatsächlich ihre Flächen abgeben oder Betriebe sich definitiv zur Erweiterung ihrer Betriebe entschließen oder politisch gewünscht. Diese Entscheidungen bedürfen genauer Überlegungen, sodass der Prozess Zeit in Anspruch nimmt. Deshalb konnten im Jahr 2023 die angedachten Verfahren bzw. Umlegungen nicht umgesetzt werden.

1.17.20.40 -Bebaute Grundstücke-  
Maßnahme 1703 Umbau und Sanierung von bebauten Grundstücken

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
480.000,00 €	88.592,31 €	-391.407,69 €	391.000,00 €

Die Sanierung der städtischen Liegenschaft in der Sudetenstraße 9-11 war lange Zeit unklar, da aufgrund eines Beschlusses der Stadtverordnetenversammlung der Verkauf des Objekts mit seinen neun Wohnungen an die Wohnbau Mühlheim am Main GmbH geplant war und somit sämtliche Planungen eingestellt wurden. Zwischenzeitlich herrscht dahingehend Klarheit, dass das Objekt in städtischer Hand verbleibt. Somit konnte erst im Herbst 2023 mit der Maßnahme des Umbaus von drei Wohnungen begonnen werden und diese wird nun im Jahr 2024 abgeschlossen sein

1.17.20.40 -Bebaute Grundstücke-  
Maßnahme 6018 Grundstückserlöse

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
-750.000,00 €	0,00 €	-750.000,00 €	0,00 €

Die Stadtverordnetenversammlung hatte im April 2022 beschlossen, den Magistrat mit dem Verkauf der städtischen Wohnungen Bürgermeister-Beheim-Straße 13 (6 Wohnungen) und Sudetenstraße 9 - 11 (9 Wohnungen) zum aktuellen Verkehrswert an die Wohnbau Mühlheim GmbH zu beauftragen. Letztlich kam es aus verschiedenen Gründen zu keinem Verkauf der Objekte, sodass die Mittel nicht benötigt wurden.

<b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>-811.630,39 €</b>
--------------------------------------	----------------------

1.17.20.30 -Willy-Brandt-Halle-  
Maßnahme 1708 Investitionszuschuss

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
366.300,00 €	31.362,70 €	-334.937,30 €	234.900,00 €

Diverse Maßnahmen (Instandsetzung Rauchwärmeabzugsanlage, Umbau Elektroteilung, Erweiterung IT-Infrastruktur, etc.) konnten im Jahr 2023 noch nicht komplett abgeschlossen werden. Diese Maßnahmen sollen im Jahr 2024 weitergeführt werden.

1.17.20.40 -Bebaute Grundstücke-  
Maßnahme 1701 Sanierung und Umnutzung Brückenmühle

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
433.461,74 €	167.420,26 €	-266.041,48 €	266.041,48 €

Die Baumaßnahme ist noch nicht abgeschlossen.

1.17.20.60 -Friedhöfe-  
Maßnahme 6024 Investitionen Friedhofskonzept

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
265.377,48 €	154.573,35 €	-110.804,13 €	110.804,13 €

Die Baumaßnahme muss noch schlussgerechnet werden. Eine weitere Toilettensanierung am Friedhof in Lämmerspiel steht noch aus.

<b>Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen</b>	<b>-221.258,93 €</b>
---	----------------------

1.17.10.10 -Stadtplanung-  
Maßnahme 7019 Eigenanteil sozialer Wohnungsbau

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
200.000,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €

Es wurden im Haushaltsjahr 2023 keine Wohnungsbauprojekte zum sozialen Wohnungsbau beantragt. Durch den Beitritt der Stadt Mühlheim zum „Großen Frankfurter Bogen“ zum Ende des Jahres 2023 wird der Eigenanteil zum sozialen Wohnungsbau weitestgehend durch das Land Hessen übernommen.

### 7.4.6 Produktbereich 1.07 -Sonderbereich-

<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen</b>	<b>-18.958.000,00 €</b>
--	-------------------------

1.07.74 -Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft-

Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ermächtigung
18.958.000,00 €	0,00 €	-18.958.000,00 €	

Aufgrund der späten Haushaltsgenehmigung kam es bei vielen Investitionen und somit bei der Finanzierung zu Verschiebungen.

<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und Inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen</b>	<b>-216.955,89 €</b>
---	----------------------

Da keine Darlehensaufnahme erfolgte, ist auch die Tilgung geringer.

## 7.5 Vermögensentwicklung

		lfd. Jahr in T€	Vorjahr in T€	Abweichung in T€
	<b>AKTIVA</b>			
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>191.701</b>	<b>191.311</b>	<b>390</b>
1.1	Immat. Vermögensgegenstände	1.496	1.189	307
1.2	Sachanlagen	140.408	140.282	126
1.3/1.4	Finanzanlagen/Sparkasse	49.797	49.840	-43
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>21.387</b>	<b>20.963</b>	<b>424</b>
2.3	Forderungen u. sonst. VG	6.405	8.772	-2.367
2.5	Flüssige Mittel	14.982	12.191	2.791
<b>3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>983</b>	<b>1.113</b>	<b>-130</b>
	Summe	<b>214.071</b>	<b>213.387</b>	<b>684</b>

		lfd. Jahr in T€	Vorjahr in T€	Abweichung in T€
	<b>PASSIVA</b>			
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>109.110</b>	<b>111.729</b>	<b>-2.619</b>
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>15.827</b>	<b>14.582</b>	<b>1.245</b>
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>18.301</b>	<b>14.360</b>	<b>3.941</b>
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>66.067</b>	<b>67.983</b>	<b>-1.916</b>
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	55.514	57.411	-1.897
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen u. Investitionszuweisungen u. -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	65	97	-32
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.515	1.007	508
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	318	277	41
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen u. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, u. Sondervermögen	279	222	57
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	8.375	8.968	-593
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>4.766</b>	<b>4.733</b>	<b>33</b>
	Summe	<b>214.071</b>	<b>213.387</b>	<b>684</b>

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen gliedern sich entsprechend der Darstellung im Anlagespiegel (siehe 6.1 Übersichten - Übersicht über den Stand des Anlagevermögens).

## AKTIVA

### Anlagevermögen

Die wesentlichen Zu-/Abgänge bzw. Abschreibungen zeigen sich wie nachstehend:

Die immateriellen Vermögensgegenstände haben sich u.a. durch die Verkehrsstudie um 280 T€ erhöht.

Der Buchwert für Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken hat sich um die Abschreibungen auf 27,4 Mio. € vermindert.

Im Bereich Sachanlagen im Gemeingebrauch/Infrastrukturvermögen ist eine Erhöhung der Buchwerte um 225 T€ aufzuzeigen. Ursächlich hierfür ist im Wesentlichen die Fertigstellung.

Die anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung haben sich um 79 T€ vermindert.

Für geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau hat sich der Buchbestand von rd. 8.434 T€ auf rd. 8.612 T€ erhöht. Die wesentlichen Projekte in 2022 (>100 T€) sind:

Investitionszuschuss Sportanlage Lämmerspiel	2.186 T€
Erweiterung Kita Bornweg	1.549 T€
Schulbetreuung Rote-Warte	1.063 T€
Erneuerung Müllerweg -Brücke-	937 T€
Barrierefreier Umbau Bushaltestellen	758 T€
Umbau EG bzw. Anbau Sudetenstraße 9-11 zu einer Kita	524 T€
Sanierung Brückenmühle	509 T€
Sanierung FW Haus Lämmerspiel + Neubau Carport	240 T€
Umbau Kita Markwald	178 T€
Umbau/Sanierung Kita Raabestraße	110 T€
AIB Bürgerhaus - TGA Elektro- und Sicherheitstechnik	106 T€

Die Abschreibungen des Haushaltsjahres für die Immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen belaufen sich auf 3.126 T€.

Das Finanzanlagevermögen hat durch die planmäßige Tilgung der Ausleihungen um 59 T€ abgenommen.

### Forderungen

Die Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen und Investitionsbeiträgen haben sich um 646 T€ vermindert.

Zum einen resultiert das aus der Abnahme des Landesausgleichsstocks (Verrechnung Hessenkasse -574 T€) und zum anderen aus der Abnahme der KIP-Förderungen (-72 T€).

Die Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben haben sich um rd. 768 T€ aufgrund höherer Gewerbesteuerforderungen (545 T€) erhöht.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 143 T€ gesunken. Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen sind um 685 T€ gesunken. Im Wesentlichen beinhaltet diese Forderung die Konzessionsabgabe (2021 + 2022) und die Abwassergebühren für das Jahr 2022.

Die sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um 58 T€ vermindert.

### **Flüssige Mittel**

Die Darstellung der flüssigen Mittel zeigen eine Erhöhung um 5,5 Mio. €.

### **Aktive RAP**

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 68 T€ durch Auflösung vermindert.

Dort werden ein Zuschuss in Höhe von 520 T€, die Beamtenbezüge Dezember 2022 in Höhe von 39 T€, der Umbau des MAN-Gebäudes Borsigstraße von 382 T€ sowie EDV-Verträge (171 T€) abgegrenzt.

## PASSIVA

### Eigenkapital

Das Eigenkapital vermindert sich um den Jahresverlust (-66 T€).

### Sonderposten

Der Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse hat gegenüber dem Vorjahr um 251 T€ abgenommen. Hier stehen Zugängen von 373 T€, Auflösungen von 624 T€ gegenüber. Die Zugänge beinhalten im Wesentlichen einen Zuschuss für die Drehleiter.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) wie das bezuschusste Anlagegut.

Der Sonderposten für den Gebührenhaushalt erhöht sich um 84 T€. Die Aufteilung ist der Anlage 6.5 Entwicklung der Sonderposten für den Gebührenaussgleich zu entnehmen.

### Rückstellungen

Die Rückstellungen gliedern sich entsprechend der Darstellung der Übersicht über den Stand der Rückstellungen (siehe Anhang zum Jahresabschluss, Anlage 6.4 Übersichten - Rückstellungsspiegel).

Die Abnahme um 926 T€ ist im Wesentlichen auf die Abnahme der Rückstellung für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen sowie der Pensionsrückstellungen zurückzuführen.

### Verbindlichkeiten

Die Erhöhung der Verbindlichkeiten um 5.356 T€ resultiert hauptsächlich aus dem Anstieg der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen.

### Passive RAP

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten, wo die Grabnutzungsgebühren abgegrenzt werden, hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 14 T€ vermindert.

## 7.6 Kennzahlen

<b>Anlagevermögen</b>					
Anlagenintensität	=			VJ	2023
			AV	191.311	191.701
Anlagevermögen	x 100 %		Bilanzsumme	213.387	214.071
Bilanzsumme			Anlagenintensität	89,65%	89,55%
			Veränderung zu VJ	-2,05%	-0,10%

Die Anlagenintensität spiegelt die Bedeutung des Anlagevermögens im Verhältnis zu den übrigen Teilen der Aktivseite der Bilanz wider.

<b>Anlagenabnutzungsgrad I</b>					
Anlagenabnutzungsgrad I	=			VJ	2023
			Kumulierte Afa	76.876	79.424
Kumulierte Afa	x 100 %		AK / HK des AV	217.157	220.074
AK/HK des Anlagevermögens			Abnutzungsgrad I	35,40%	36,09%
			Veränderung zu VJ	1,00%	0,69%

Der Abnutzungsgrad spiegelt das Verhältnis von Abschreibungen und Anschaffungskosten der Anlagegüter wider. Je höher der Abnutzungsgrad der Anlagegüter ist, umso weniger ist das Anlagevermögen in der Lage seine Aufgaben zu erfüllen.

<b>Eigenkapital</b>						
Eigenkapitalquote	=			EB	VJ	2023
			Eigenkapital	114.036	111.729	109.110
Eigenkapital	x 100 %		Bilanzsumme	178.646	213.387	214.071
Bilanzsumme			Eigenkapitalquote	63,80%	52,36%	50,97%
			Veränderung zu VJ	-0,94%	-1,39%	

Die Eigenkapitalquote zeigt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Je höher die Eigenkapitalquote, umso höher ist die finanzielle Stabilität. Die Erhöhung der Eigenkapitalquote entsteht durch das positive Jahresergebnis.

<b>Ergebnisrechnung</b>					
<b>Steuerquote</b>	=			VJ	2023
			Steuererträge	38.797	42.998
Steuern	x 100 %		Summe ordentl. Erträge	76.891	85.051
Ordentl. Erträge			Steuerquote	50,46%	50,56%
			Veränderung zu VJ	1,06%	0,10%
<b>Personalaufwandsquote I</b>	=			VJ	2023
			Personalaufwand	21.569	23.363
Personalaufwand	x 100 %		Summe ordentl. Aufwand	76.420	86.924
Ordentl. Aufwendungen			Personalaufwandsquote I	28,22%	26,88%
			Veränderung zu VJ	-0,48%	-1,46%
<b>Personalaufwandsquote II</b>				VJ	2023
			Personal-/Versorg.aufwand	22.589	25.164
Personalaufw./Versorg.	x 100 %		Summe ordentl. Aufwand	76.420	86.925
Ordentl. Aufwendungen			Personalaufwandsquote I	29,56%	28,95%
			Veränderung zu VJ	-0,34%	-0,73%
<b>Zinsaufwandsquote</b>				VJ	2023
			Zinsaufwand	894	885
Finanzaufwendungen	x 100 %		Summe ordentl. Aufwand	76.420	86.925
Ordentl. Aufwendungen			Zinsaufwandsquote	1,17%	1,02%
			Veränderung zu VJ	-0,03%	-0,16%

## 7.7 Ausblick / Risiken

Der Haushalt für 2024, der im Februar 2024 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen wurde, ist erneut durch eine erkennbar angespannte Finanzsituation geprägt. Aufgrund der Mitteilungen des Landes über die voraussichtlichen Steuereinnahmen und Landeszuweisungen an die Stadt Mühlheim am Main musste die Einnahmesituation der Stadt Mühlheim am Main noch kurzfristig korrigiert werden, was auch signifikante Anpassungen im Ausgabebereich zur Folge hatte. Der Haushaltsausgleich erfolgt im Plan 2024 letztlich nur mit Hilfe einer Zuführung aus der Rücklage, die damit fast aufgelöst wird.

Aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung im Jahr 2024 wird durch das etwas eingeschränkte Verwaltungshandeln bis zu einer Genehmigung des Haushaltshalts durch die Kommunalaussicht möglicherweise eine Einsparung erfolgen. Da in den Haushaltsansätzen der einzelnen Fachbereiche jedoch schon erhebliche Kosteneinsparvorgaben stecken, ist fraglich, ob dieser Effekt am Ende des Jahres 2024 bemerkbar sein wird.

Die angespannte Haushaltssituation der Stadt Mühlheim am Main wird sich in den kommenden Jahren voraussichtlich nicht deutlich verbessern. Auf der Einnahmeseite sind keine Sprünge zu erwarten, da beispielsweise neue Gewerbegebiete nicht schnell mobilisierbar sind. Aufgrund der Erhöhung der Grundsteuer B im Jahr 2024 ist auch bei dieser Einnahmeposition der Spielraum verkleinert. Dem gegenüber steht ein hoher Kostenblock, man denke an sogenannte freiwillige Aufgaben wie Schulkindbetreuung, der aus gesellschaftlichen Gründen nicht geschmälert werden kann, sondern stabilisiert oder sogar weiter ausgebaut werden muss.

Es ist daher nicht überraschend, wenn der Hessische Städte - und Gemeindebund in diesem Jahr insgesamt wieder eine Neuverschuldung der hessischen Städte- und Gemeinden konstatiert und auf die Verantwortung des Landes und des Bundes hinweist, die Kommunen bei der Erfüllung ihrer Aufgaben nicht im Stich zu lassen. Bis wieder eine positive Trendwende in den hessischen Kommunal финанzen zu erwarten ist, bleibt auch in den kommenden Jahren der steinige Weg der Kürzungen über den Gesamthaushalt und die Suche nach Aufgaben, von denen sich die Kommune trennen kann.

Mühlheim am Main, den 15. April 2024

Der Magistrat  
der Stadt Mühlheim am Main



Robert Ahrnt  
Erster Stadtrat