



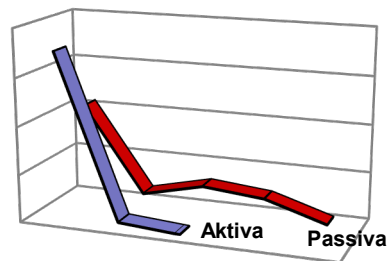
2024



mühl
heim
am
main

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024

der Stadt Mühlheim am Main





Inhaltsverzeichnis

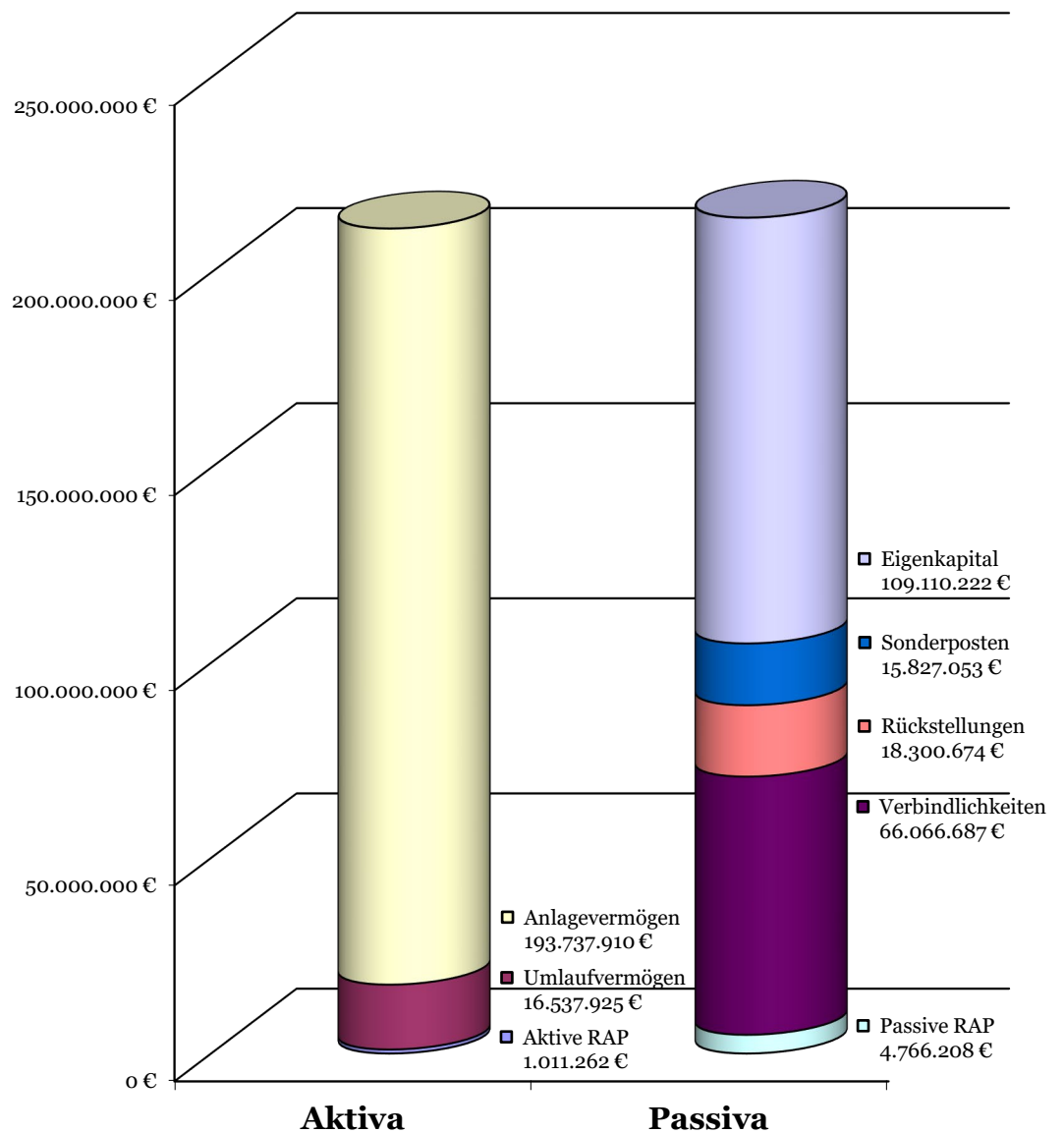
1. Schlussbilanz zum 31. Dezember 2024	1 - 3
2. Ergebnisrechnung	4 - 5
3. Finanzrechnung	6 - 9
4. Teilhaushalte	10 - 28
5. Anhang zum Jahresabschluss	29
5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	30
5.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	31
5.3 Erläuterungen zu Posten der Schlussbilanz	
5.3.1 Aktiva	32 - 37
5.3.2 Passiva	38 - 43
5.4 Erläuterungen der Ergebnisrechnung	
5.4.1 Erträge	44 - 47
5.4.2 Aufwendungen	47 - 50
5.5 Erläuterungen der Finanzrechnung	51 - 53
5.6 Weitere Angaben	
5.6.1 Bürgschaften und weitere finanzielle Verpflichtungen	53
5.6.2 Fremde Finanzmittel	54
5.6.3 Beschäftigte	54
5.6.4 Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats.....	55
6. Übersichten	56
6.1 Anlagenspiegel	57
6.2 Forderungsspiegel	58
6.3 Fortschreibung der Ergebnisverwendung	59
6.4 Stand der Rücklagen und Rückstellungen	60
6.5 Entwicklung der Gebührenaussgleichsrücklage	61
6.6 Rückstellungsspiegel	62
6.7 Verbindlichkeitspiegel	63
6.8 Haushaltsermächtigungen	64 - 65
6.9 Beteiligungen	66

7. Rechenschaftsbericht	67
7.1 Vorbemerkungen	68
7.2 Geschäftsverlauf	68 - 69
7.3 Wesentliche Abweichungen der Ergebnisrechnung	
7.3.1 Produktbereich 1.01 -Allgemeine Dienste-	70
7.3.2 Produktbereich 1.02 -Finanzen und Steuern-	71
7.3.3 Produktbereich 1.03 -Sicherheit, Ordnung und Verkehr-	7
7.3.4 Produktbereich 1.04 –Sport, Kultur und Ehrenamt-	72
7.3.5 Produktbereich 1.05 -Jugend und Soziales-	72 - 74
7.3.6 Produktbereich 1.06 -Umwelt, Tiefbau und Stadtreinigung- ..	75 - 76
7.3.7 Produktbereich 1.17 -Stadtentwicklung, Hochbau und Liegenschaften-	77
7.3.8 Produktbereich 1.19 -Stabsstelle-	77 - 78
7.3.9 Sonderbereich 1.07 -Allgemeine Deckungsmittel-	78 - 79
7.4 Wesentliche Abweichungen der Investitionen	80 - 86
7.5 Vermögensentwicklung	87 - 90
7.6 Kennzahlen	91 - 92
7.7 Ausblick/Risiken	93 - 94



1. Schlussbilanz zum 31. Dezember 2024

der Stadt Mühlheim am Main



1. Schlussbilanz zum 31.12.2024

AKTIVA		laufendes Geschäftsjahr	Vorjahr
1	<u>Anlagevermögen</u>	193.737.910,47	191.701.408,76
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.346.586,90	1.495.971,00
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	171.499,90	204.688,00
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.175.087,00	1.291.283,00
1.2	Sachanlagen	142.636.872,66	140.407.692,99
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	70.591.312,02	70.256.793,58
1.2.2	Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	26.779.038,04	27.931.288,18
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	30.265.698,79	30.516.474,23
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	62.018,00	0,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.119.656,49	4.441.528,74
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	9.819.149,32	7.261.608,26
1.3	Finanzanlagen	37.859.993,58	37.903.287,44
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	24.386.618,34	24.386.618,34
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.955.568,13	1.990.891,77
1.3.3	Beteiligungen	11.015.212,08	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)	502.595,03	510.354,11
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	11.894.457,33	11.894.457,33
2	<u>Umlaufvermögen</u>	16.537.924,62	21.386.713,16
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- & Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und	0,00	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.504.765,64	6.405.067,09
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.259.603,82	1.331.748,35
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben,	3.158.363,65	2.893.428,52
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48.014,43	72.733,51
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	1.393.424,49	1.552.027,04
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	645.359,25	555.129,67
2.4	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.5	Flüssige Mittel	10.033.158,98	14.981.646,07
3	<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	1.011.262,25	982.722,25
4	<u>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</u>	0,00	0,00
	Summe Aktiva	211.287.097,34	214.070.844,17

1. Schlussbilanz zum 31.12.2024

PASSIVA		laufendes Geschäftsjahr	Vorjahr
1	<u>Eigenkapital</u>	109.444.008,39	109.110.222,26
1.1	Netto-Position	106.630.612,60	106.630.612,60
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	2.813.395,79	2.479.609,66
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.169.712,55	2.055.774,88
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	643.683,24	423.834,78
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3	Ergebnisverwendung	0,00	0,00
1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
2	<u>Sonderposten</u>	16.380.899,25	15.827.053,19
2.1	Sonderposten für erhaltenen Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	14.999.775,71	14.720.207,00
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	14.113.511,02	13.769.309,00
2.1.2	Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	170.255,69	156.165,00
2.1.3	Investitionsbeiträge	716.009,00	794.733,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.381.123,54	1.106.846,19
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des Hessischen Finanzausgleichsgesetzes	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3	<u>Rückstellungen</u>	16.851.489,00	18.300.673,86
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	11.861.162,00	11.559.800,89
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Hess. Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00	20.000,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	4.990.327,00	6.720.872,97
4	<u>Verbindlichkeiten</u>	63.921.061,17	66.066.687,05
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	53.683.760,99	55.514.255,85
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>1.861.848,16</i>	<i>1.828.473,67</i>
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	53.530.155,69	55.358.604,56
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>1.859.585,44</i>	<i>1.793.509,51</i>
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	153.387,74	155.432,90
	<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	217,56	218,39
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>217,56</i>	<i>218,39</i>
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen u. Investitionszuweisungen u. -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	101.724,71	65.058,36
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.699.551,43	1.515.379,58
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	302.418,90	317.727,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen u. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, u. Sondervermögen	347.854,89	278.872,66
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	7.785.750,25	8.375.393,60
5	<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	4.689.639,53	4.766.207,81
	Summe Passiva	211.287.097,34	214.070.844,17



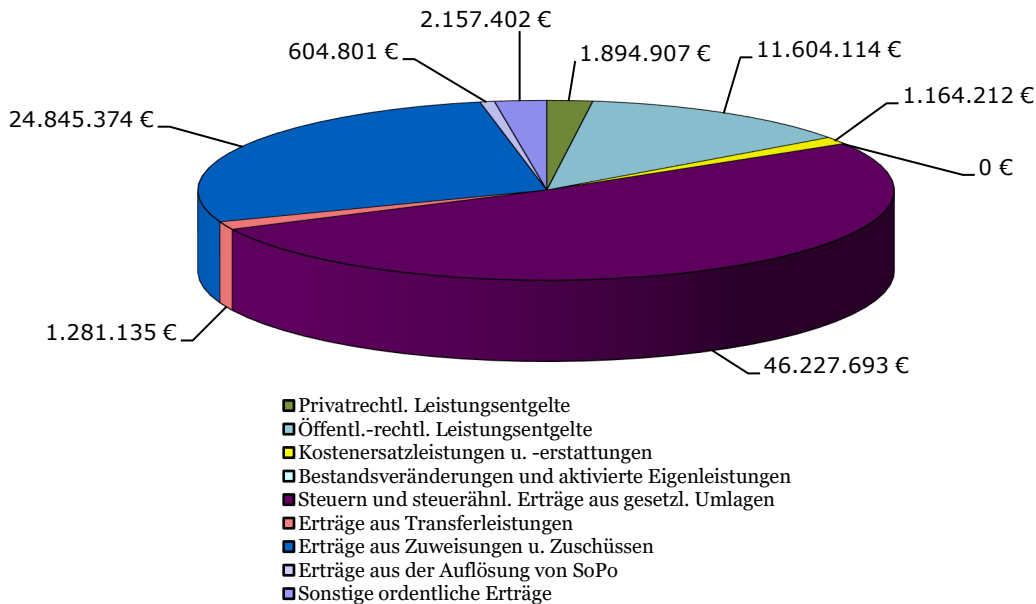
2. Ergebnisrechnung

der Stadt Mühlheim am Main

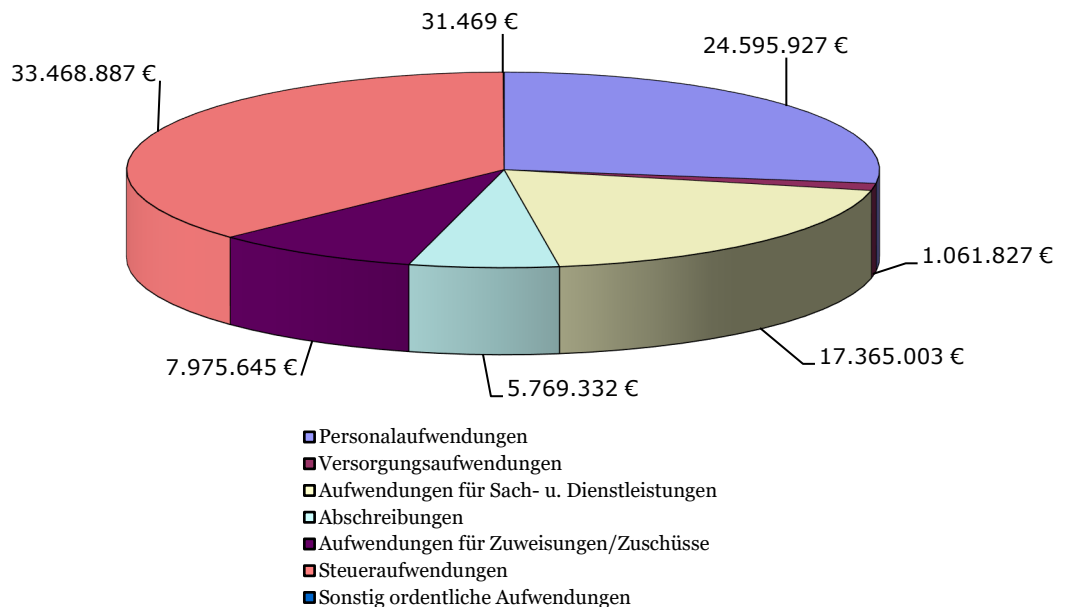
Mit Beschluss des Jahresabschlusses erfolgt die vorgesehene Verwendung des Jahresergebnisses. Die Ergebnisverwendung wird bilanziell im Folgejahr ausgewiesen.

Die wesentlichen Abweichungen werden in den jeweiligen Teilhaushalten erläutert.

Ordentliche Erträge



Ordentliche Aufwendungen

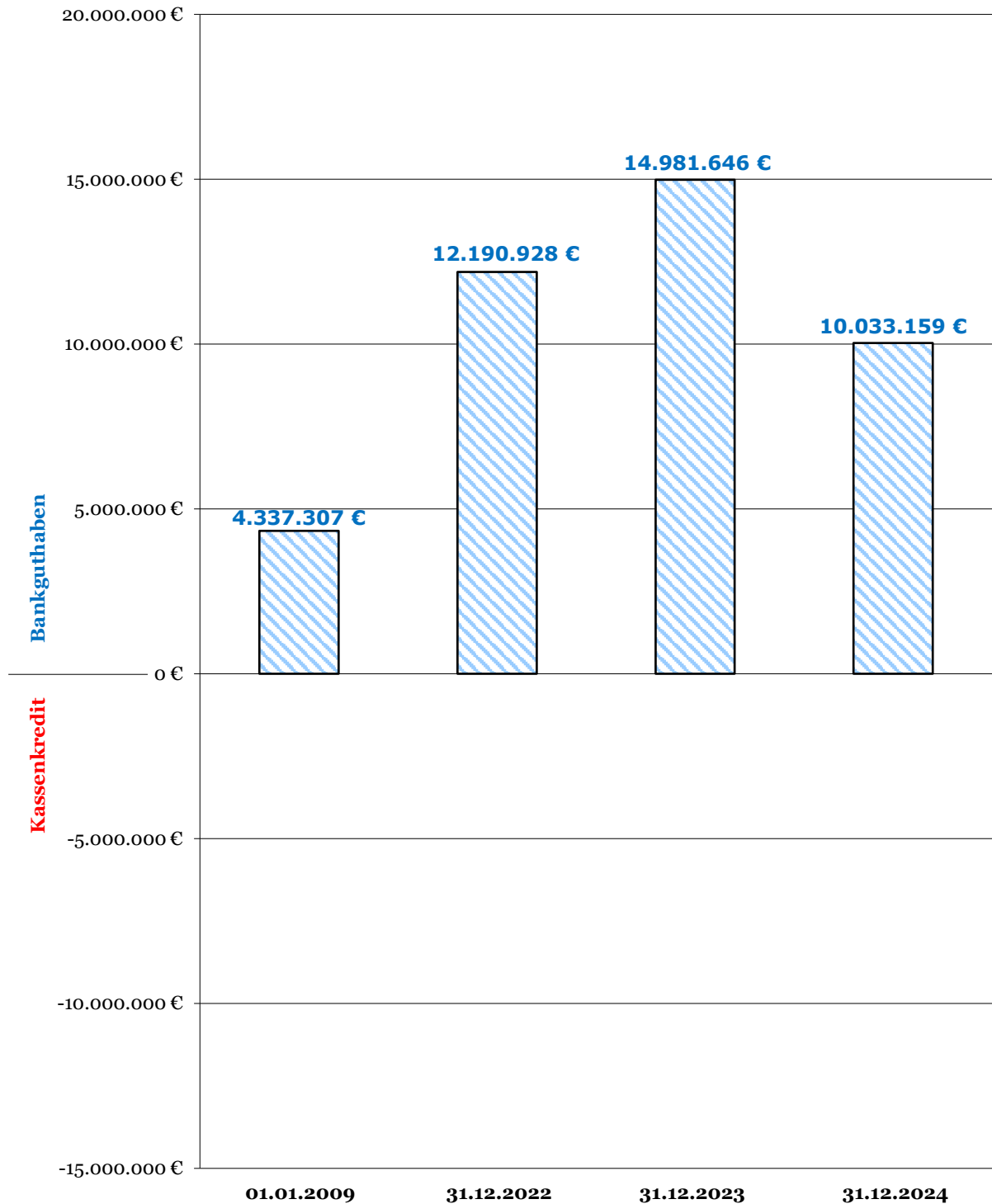


Ergebnisrechnung - EUR -						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.617.453,17	1.931.030,00	1.894.907,36	36.122,64
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.325.393,13	12.153.522,00	11.604.113,94	549.408,06
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.154.203,60	1.592.430,00	1.164.212,12	428.217,88
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	1.705,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	42.997.606,29	41.137.100,00	46.227.692,73	-5.090.592,73
6	547	Erträge aus Transferleistungen	1.282.365,00	1.304.100,00	1.281.135,20	22.964,80
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	24.997.372,99	24.693.106,00	24.845.373,89	-152.267,89
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	635.035,73	637.947,00	604.801,25	33.145,75
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.039.404,33	1.276.850,00	2.157.401,99	-880.551,99
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	85.050.539,24	84.726.085,00	89.779.638,48	-5.053.553,48
11	62,63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	23.362.552,88	27.212.495,00	24.595.927,03	2.616.567,97
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.801.324,98	969.970,00	1.061.827,25	-91.857,25
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.816.089,17	13.108.687,00	17.365.003,36	-4.256.316,36
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	351.976,49	61.930,00	426.768,31	-364.838,31
14	66	Abschreibungen	6.564.973,89	3.864.840,00	5.769.332,25	-1.904.492,25
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.729.710,77	8.080.420,00	7.975.645,28	104.774,72
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	30.629.353,07	32.762.300,00	33.468.886,84	-706.586,84
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.705,63	29.525,00	31.469,28	-1.944,28
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	86.924.710,39	86.028.237,00	90.268.091,29	-4.239.854,29
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.874.171,15	-1.302.152,00	-488.452,81	-813.699,19
21	56, 57	Finanzerträge	1.078.669,60	959.880,00	1.453.867,23	-493.987,23
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	884.746,89	1.439.000,00	851.476,75	587.523,25
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	193.922,71	-479.120,00	602.390,48	-1.081.510,48
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	86.129.208,84	85.685.965,00	91.233.505,71	-5.547.540,71
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	87.809.457,28	87.467.237,00	91.119.568,04	-3.652.331,04
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-1.680.248,44	-1.781.272,00	113.937,67	-1.895.209,67
27	59	Außerordentliche Erträge	157.668,00	0,00	266.919,96	-266.919,96
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	796.624,18	0,00	47.071,50	-47.071,50
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-638.956,18	0,00	219.848,46	-219.848,46
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-2.319.204,62	-1.781.272,00	333.786,13	-2.115.058,13
Nachrichtlich:						
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
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis			0,00	0,00	0,00	0,00



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.

Finanzrechnung - EUR -					
Bezeichnung		Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortgeschie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsja- hres (Sp.4./Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.629.435,82	1.931.030,00	1.865.077,88	65.952,12
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.761.059,13	12.153.522,00	11.120.741,63	1.032.780,37
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.125.517,31	1.592.430,00	1.194.362,54	398.067,46
4	Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	41.737.569,71	41.137.100,00	43.419.855,02	-2.282.755,02
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	1.282.365,00	1.304.100,00	1.281.135,20	22.964,80
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	24.748.583,50	24.693.106,00	24.530.959,81	162.146,19
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	978.505,39	959.880,00	1.112.669,94	-152.789,94
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	2.427.062,26	1.276.850,00	1.415.497,54	-138.647,54
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	83.690.098,12	85.048.018,00	85.940.299,56	-892.281,56
10	Personalauszahlungen	23.513.086,98	27.139.835,00	25.226.499,40	1.913.335,60
11	Versorgungsauszahlungen	661.809,99	667.510,00	684.368,25	-16.858,25
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.353.807,79	13.044.557,00	15.476.900,87	-2.432.343,87
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	6.609.051,66	8.080.420,00	8.308.996,39	-228.576,39
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	30.731.925,72	32.762.300,00	33.406.426,59	-644.126,59
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	834.400,05	1.441.000,00	903.026,12	537.973,88
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	5.076,90	29.525,00	3.982,48	25.542,52
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	76.709.159,09	83.165.147,00	84.010.200,10	-845.053,10
19	Zahlungsmittelüberschuss /Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr.18)	6.980.939,03	1.882.871,00	1.930.099,46	-47.228,46
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.364.865,93	718.600,00	830.014,27	-111.414,27
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	216.263,68	-4.000,00	162.949,86	-166.949,86
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	40.845,59	43.300,00	45.525,41	-2.225,41
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	1.621.975,20	757.900,00	1.038.489,54	-280.589,54
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	445.153,18	2.233.386,71	711.390,06	1.521.996,65
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.667.856,79	14.579.295,43	3.518.043,70	11.061.251,73
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.312.025,33	3.447.044,29	1.135.934,96	2.311.109,33
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	3.425.035,30	20.259.726,43	5.365.368,72	14.894.357,71
29	Zahlungsmittelüberschuss /Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./Nr. 28)	-1.803.060,10	-19.501.826,43	-4.326.879,18	-15.174.947,25
30	Zahlungsmittelüberschuss /Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	5.177.878,93	-17.618.955,43	-2.396.779,72	-15.222.175,71

Finanzrechnung - EUR -					
Bezeichnung		Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	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	0,00	15.062.000,00	0,00	15.062.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.456.044,11	3.003.000,00	2.534.215,96	468.784,04
33	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	-2.456.044,11	12.059.000,00	-2.534.215,96	14.593.215,96
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)	2.721.834,82	-5.559.955,43	-4.930.995,68	-628.959,75
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	8.482.295,53	6.000.000,00	5.290.371,46	709.628,54
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	8.413.412,07	6.000.000,00	5.307.862,87	692.137,13
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	68.883,46	0,00	-17.491,41	17.491,41
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	12.190.927,79	14.981.646,07	14.981.646,07	0,00
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	2.790.718,28	-5.559.955,43	-4.948.487,09	-611.468,34
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	14.981.646,07	9.421.690,64	10.033.158,98	-611.468,34



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 2024 und dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2024.

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

Teilergebnisrechnung -EUR						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	83.065,45	85.000,00	84.967,14	32,86
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	270.208,80	293.200,00	315.824,40	-22.624,40
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	94.698,40	71.550,00	123.701,48	-52.151,48
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	3.104,00	1.900,00	3.722,00	-1.822,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	36.595,28	8.200,00	515.276,16	-507.076,16
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	487.671,93	459.850,00	1.043.491,18	-583.641,18
Ordentliche Aufwendungen						
11	62.63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.279.299,01	3.340.760,00	3.286.220,69	54.539,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.365.788,65	641.170,00	695.070,85	-53.900,85
13	60.61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.902.559,39	2.852.800,00	4.022.816,36	-1.170.016,36
14	66	Abschreibungen	469.357,87	447.945,00	461.877,96	-13.932,96
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	29.498,38	40.400,00	29.002,18	11.397,82
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	5.135,73	5.600,00	6.257,36	-657,36
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	11.051.639,03	7.328.675,00	8.501.245,40	-1.172.570,40
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-10.563.967,10	-6.868.825,00	-7.457.754,22	588.929,22
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-10.563.967,10	-6.868.825,00	-7.457.754,22	588.929,22
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	6.920,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	-6.920,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)	-10.570.887,10	-6.868.825,00	-7.457.754,22	588.929,22
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	3.406.611,46	3.235.943,00	3.217.058,62	18.884,38
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	579.799,31	530.486,00	529.510,62	975,38
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 ./. Nr. 30)	2.826.812,15	2.705.457,00	2.687.548,00	17.909,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)	-7.744.074,95	-4.163.368,00	-4.770.206,22	606.838,22

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

Teilfinanzrechnung -EUR-					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres 2024
		2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	15.000,00	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
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
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	Summe	15.000,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.887,17	178.001,73	14.444,35	163.557,38
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	223.926,68	297.655,00	232.303,28	65.351,72
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
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	Summe	229.813,85	725.656,73	246.747,63	478.909,10
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-214.813,85	-725.656,73	-246.747,63	-478.909,10

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

Teilergebnisrechnung -EUR						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	718,81	700,00	1.125,10	-425,10
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90,00	0,00	330,00	-330,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	41.000,00	45.200,00	41.000,00	4.200,00
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	42.225,63	100,00	162.063,45	-161.963,45
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	84.034,44	46.000,00	204.518,55	-158.518,55
Ordentliche Aufwendungen						
11	62.63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	863.094,04	892.600,00	879.408,15	13.191,85
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	96.430,92	94.230,00	114.382,66	-20.152,66
13	60.61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160.727,53	110.950,00	109.068,46	1.881,54
14	66	Abschreibungen	6.684,27	480,00	321,00	159,00
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		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.126.936,76	1.098.260,00	1.103.180,27	-4.920,27
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-1.042.902,32	-1.052.260,00	-898.661,72	-153.598,28
21	56, 57	Finanzerträge	117.537,02	40.000,00	66.993,11	-26.993,11
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	117.537,02	40.000,00	66.993,11	-26.993,11
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-925.365,30	-1.012.260,00	-831.668,61	-180.591,39
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		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)	-925.365,30	-1.012.260,00	-831.668,61	-180.591,39
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	65.800,00	74.600,00	74.600,00	0,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	60.861,88	50.616,00	49.967,74	648,26
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 ./. Nr. 30)	4.938,12	23.984,00	24.632,26	-648,26
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)	-920.427,18	-988.276,00	-807.036,35	-181.239,65

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

Teilfinanzrechnung -EUR-					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres 2024
		2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
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
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
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	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
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	315,99	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
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	Summe	315,99	0,00	0,00	0,00
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-315,99	0,00	0,00	0,00

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

Teilergebnisrechnung -EUR						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.405,59	36.500,00	36.681,89	-181,89
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	815.669,56	955.000,00	1.041.425,43	-86.425,43
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	16.455,24	10.720,00	3.185,89	7.534,11
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	1.068,77	780,00	2.995,20	-2.215,20
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	88.632,00	74.600,00	89.549,25	-14.949,25
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.950,13	3.000,00	3.211,46	-211,46
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	959.181,29	1.080.600,00	1.177.049,12	-96.449,12
Ordentliche Aufwendungen						
11	62,63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.334.463,89	1.554.020,00	1.298.276,57	255.743,43
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	108.966,34	63.530,00	77.840,57	-14.310,57
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	799.332,18	748.410,00	834.039,34	-85.629,34
14	66	Abschreibungen	472.947,97	449.850,00	486.456,82	-36.606,82
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	169.661,72	191.600,00	182.631,32	8.968,68
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	2.183,00	-1.383,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.886.098,10	3.008.210,00	2.881.427,62	126.782,38
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-1.926.916,81	-1.927.610,00	-1.704.378,50	-223.231,50
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-1.926.916,81	-1.927.610,00	-1.704.378,50	-223.231,50
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	595,00	-595,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	32.943,00	-32.943,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	-1,00	0,00	-32.348,00	32.348,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)	-1.926.917,81	-1.927.610,00	-1.736.726,50	-190.883,50
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	14.596,97	22.970,00	25.298,04	-2.328,04
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	619.608,97	866.753,00	592.883,07	273.869,93
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 ./. Nr. 30)	-605.012,00	-843.783,00	-567.585,03	-276.197,97
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)	-2.531.929,81	-2.771.393,00	-2.304.311,53	-467.081,47

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

Teilfinanzrechnung -EUR-					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres
		2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	19.250,00	100.000,00	31.343,25	68.656,75
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	778,42	0,00	30.037,01	-30.037,01
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
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	Summe	20.028,42	100.000,00	61.380,26	38.619,74
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	13.836,68	12.826,00	2.020,62	10.805,38
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.353,57	429.588,94	5.482,15	424.106,79
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	254.343,15	2.452.989,29	719.108,47	1.733.880,82
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
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	Summe	291.533,40	2.895.404,23	726.611,24	2.168.792,99
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-271.504,98	-2.795.404,23	-665.230,98	-2.130.173,25

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

Teilergebnisrechnung -EUR						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.683,37	19.500,00	7.771,88	11.728,12
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	277.175,40	406.250,00	361.122,47	45.127,53
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	142,80	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	5.231,23	5.000,00	7.743,63	-2.743,63
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	40.179,00	45.380,00	40.179,00	5.201,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	7.432,66	6.200,00	8.056,73	-1.856,73
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	343.844,46	482.330,00	424.873,71	57.456,29
Ordentliche Aufwendungen						
11	62.63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	941.375,36	960.695,00	1.006.034,41	-45.339,41
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60.61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	840.313,61	758.275,00	916.735,73	-158.460,73
14	66	Abschreibungen	306.062,20	365.494,00	307.584,40	57.909,60
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	178.286,09	179.500,00	164.216,18	15.283,82
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	275,00	639,04	-364,04
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.266.660,73	2.264.239,00	2.395.209,76	-130.970,76
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-1.922.816,27	-1.781.909,00	-1.970.336,05	188.427,05
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-1.922.816,27	-1.781.909,00	-1.970.336,05	188.427,05
25	59	Außerordentliche Erträge	56.600,00	0,00	1.014,00	-1.014,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	56.599,00	0,00	1.014,00	-1.014,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)	-1.866.217,27	-1.781.909,00	-1.969.322,05	187.413,05
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	2.854,50	0,00	6.550,50	-6.550,50
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	511.440,63	834.234,00	477.954,53	356.279,47
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 ./. Nr. 30)	-508.586,13	-834.234,00	-471.404,03	-362.829,97
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)	-2.374.803,40	-2.616.143,00	-2.440.726,08	-175.416,92

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

Teilfinanzrechnung -EUR-					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres
		2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	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
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
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	Summe	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	167.570,65	3.661.229,35	1.012.964,60	2.648.264,75
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	16.597,01	31.000,00	10.784,72	20.215,28
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
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	Summe	184.167,66	3.692.229,35	1.023.749,32	2.668.480,03
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-184.167,66	-3.642.229,35	-1.023.749,32	-2.618.480,03

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

Teilergebnisrechnung -EUR						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.270,04	8.000,00	4.827,13	3.172,87
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.043.569,47	2.615.800,00	2.227.067,15	388.732,85
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	628.499,10	846.760,00	382.243,53	464.516,47
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	4.670.345,66	5.443.786,00	5.382.069,36	61.716,64
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	104.476,16	121.910,00	160.763,00	-38.853,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	198.280,06	16.500,00	87.082,71	-70.582,71
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	7.690.440,49	9.052.756,00	8.244.052,88	808.703,12
Ordentliche Aufwendungen						
11	62,63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	12.763.122,08	15.817.000,00	14.111.509,20	1.705.490,80
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	32.999,31	33.810,00	28.719,18	5.090,82
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.151.809,48	2.820.167,00	4.521.824,10	-1.701.657,10
14	66	Abschreibungen	607.759,40	736.145,00	739.260,97	-3.115,97
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.444.512,20	6.925.800,00	6.859.847,69	65.952,31
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		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	23.000.202,47	26.332.922,00	26.261.161,14	71.760,86
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-15.309.761,98	-17.280.166,00	-18.017.108,26	736.942,26
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-15.309.761,98	-17.280.166,00	-18.017.108,26	736.942,26
25	59	Außerordentliche Erträge	85.600,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	47.485,80	0,00	14.128,50	-14.128,50
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	38.114,20	0,00	-14.128,50	14.128,50
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)	-15.271.647,78	-17.280.166,00	-18.031.236,76	751.070,76
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	199.759,62	173.345,00	27.561,34	145.783,66
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.866.102,98	3.309.527,00	2.670.951,00	638.576,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 ./. Nr. 30)	-2.666.343,36	-3.136.182,00	-2.643.389,66	-492.792,34
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)	-17.937.991,14	-20.416.348,00	-20.674.626,42	258.278,42

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

Teilfinanzrechnung -EUR-					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres 2024
		2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.040.102,00	278.600,00	176.800,00	101.800,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	312,85	-312,85
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	2.250,00	4.468,68	-2.218,68
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
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	Summe	1.040.102,00	280.850,00	181.581,53	99.268,47
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	122.474,19	337.864,82	177.694,87	160.169,95
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	549.217,32	3.187.519,19	619.640,41	2.567.878,78
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	604.611,61	387.400,00	127.554,65	259.845,35
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
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	Summe	1.276.303,12	3.912.784,01	924.889,93	2.987.894,08
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-236.201,12	-3.631.934,01	-743.308,40	-2.888.625,61

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

Teilergebnisrechnung -EUR						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	161.810,66	308.400,00	315.582,70	-7.182,70
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.283.472,93	7.261.322,00	7.080.648,10	180.673,90
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	373.408,06	547.800,00	614.081,22	-66.281,22
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	56.126,93	173.000,00	116.211,05	56.788,95
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	352.934,57	353.207,00	275.279,00	77.928,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	144.006,32	22.650,00	78.596,05	-55.946,05
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	7.371.759,47	8.666.379,00	8.480.398,12	185.980,88
Ordentliche Aufwendungen						
11	62,63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.452.193,42	2.794.470,00	2.554.635,54	239.834,46
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	95.151,02	47.880,00	-51.444,80	99.324,80
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.133.283,51	5.163.080,00	6.392.495,15	-1.229.415,15
14	66	Abschreibungen	1.125.198,35	1.129.126,00	1.135.296,24	-6.170,24
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	162.310,62	167.220,00	164.047,91	3.172,09
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.202.365,66	2.362.100,00	2.421.288,88	-59.188,88
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.214,19	3.250,00	3.505,41	-255,41
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	11.173.716,77	11.667.126,00	12.619.824,33	-952.698,33
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-3.801.957,30	-3.000.747,00	-4.139.426,21	1.138.679,21
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-3.801.957,30	-3.000.747,00	-4.139.426,21	1.138.679,21
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	152.990,96	-152.990,96
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	0,00	0,00	152.990,96	-152.990,96
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)	-3.801.957,30	-3.000.747,00	-3.986.435,25	985.688,25
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.486.701,09	1.536.250,00	1.522.529,35	13.720,65
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.911.701,79	2.205.690,00	1.852.536,27	353.153,73
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 ./. Nr. 30)	-425.000,70	-669.440,00	-330.006,92	-339.433,08
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)	-4.226.958,00	-3.670.187,00	-4.316.442,17	646.255,17

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

Teilfinanzrechnung -EUR-					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres
		2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	222.613,93	290.000,00	393.912,57	-103.912,57
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
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
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	Summe	222.613,93	290.000,00	393.912,57	-103.912,57
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	211.545,60	495.018,89	195.334,36	299.684,53
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	593.319,25	6.266.210,61	1.509.356,40	4.756.854,21
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	116.903,86	159.200,00	24.248,32	134.951,68
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
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	Summe	921.768,71	6.920.429,50	1.728.939,08	5.191.490,42
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-699.154,78	-6.630.429,50	-1.335.026,51	-5.295.402,99

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

Teilergebnisrechnung -EUR						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.281.499,25	1.472.930,00	1.443.951,52	28.978,48
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	635.206,97	621.950,00	577.696,39	44.253,61
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	1.705,00	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	1.748,40	1.900,00	3.477,65	-1.577,65
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	21.711,00	24.050,00	18.437,00	5.613,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	90.757,46	150,00	2.356,86	-2.206,86
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	2.032.628,08	2.120.980,00	2.045.919,42	75.060,58
Ordentliche Aufwendungen						
11	62,63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.106.350,38	1.252.260,00	982.500,56	269.759,44
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	101.988,74	66.680,00	46.171,13	20.508,87
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	754.736,14	332.055,00	339.070,80	-7.015,80
14	66	Abschreibungen	262.034,88	294.500,00	233.263,15	61.236,85
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	500.000,00	575.900,00	575.900,00	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	11.006,24	19.600,00	18.884,47	715,53
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.736.116,38	2.540.995,00	2.195.790,11	345.204,89
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-703.488,30	-420.015,00	-149.870,69	-270.144,31
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-703.488,30	-420.015,00	-149.870,69	-270.144,31
25	59	Außerordentliche Erträge	15.468,00	0,00	112.320,00	-112.320,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	742.216,38	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	-726.748,38	0,00	112.320,00	-112.320,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)	-1.430.236,68	-420.015,00	-37.550,69	-382.464,31
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	4.288,00	9.550,00	5.194,00	4.356,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	299.672,02	286.577,00	244.368,76	42.208,24
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 ./. Nr. 30)	-295.384,02	-277.027,00	-239.174,76	-37.852,24
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)	-1.725.620,70	-697.042,00	-276.725,45	-420.316,55

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

Teilfinanzrechnung -EUR-					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres
		2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	67.900,00	0,00	227.958,45	-227.958,45
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	215.468,00	-4.000,00	132.600,00	-136.600,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	40.845,59	41.050,00	40.845,59	204,41
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
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	Summe	324.213,59	37.050,00	401.404,04	-364.354,04
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	97.296,71	1.137.677,00	336.340,21	801.336,79
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	328.508,83	856.745,61	356.155,79	500.589,82
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	92.541,07	55.500,00	15.842,72	39.657,28
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
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	Summe	518.346,61	2.049.922,61	708.338,72	1.341.583,89
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-194.133,02	-2.012.872,61	-306.934,68	-1.705.937,93

Ebene 1 1 Stadt Mühlheim am Main
Ebene 2 1.19 Stabsstelle

Teilergebnisrechnung -EUR						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
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	70.400,00	0,00	70.400,00
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	3.300,00	3.273,00	27,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	80,00	50,00	44.552,77	-44.502,77
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	80,00	73.750,00	47.825,77	25.924,23
Ordentliche Aufwendungen						
11	62.63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	622.654,70	600.690,00	477.341,91	123.348,09
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	22.670,00	151.087,66	-128.417,66
13	60.61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.804,61	320.950,00	217.264,84	103.685,16
14	66	Abschreibungen	1.790,70	40.200,00	40.694,42	-494,42
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	69.999,96	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		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	759.249,97	984.510,00	886.388,83	98.121,17
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-759.169,97	-910.760,00	-838.563,06	-72.196,94
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-759.169,97	-910.760,00	-838.563,06	-72.196,94
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		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)	-759.169,97	-910.760,00	-838.563,06	-72.196,94
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	71.583,70	23.075,00	27.551,81	-4.476,81
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 ./. Nr. 30)	-71.583,70	-23.075,00	-27.551,81	4.476,81
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)	-830.753,67	-933.835,00	-866.114,87	-67.720,13

Ebene 1 1 Stadt Mühlheim am Main
Ebene 2 1.19 Stabsstelle

Teilfinanzrechnung -EUR-					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres 2024
		2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
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	17,26	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
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	Summe	17,26	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
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	2.785,96	63.300,00	6.092,80	57.207,20
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
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	Summe	2.785,96	63.300,00	6.092,80	57.207,20
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.768,70	-63.300,00	-6.092,80	-57.207,20

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

Teilergebnisrechnung -EUR						
Nr.	Kto.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp.5./Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
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	Kostensatzleistungen 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	42.997.606,29	41.137.100,00	46.227.692,73	-5.090.592,73
6	547	Erträge aus Transferleistungen	1.282.365,00	1.304.100,00	1.281.135,20	22.964,80
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	20.262.852,00	19.068.640,00	19.332.877,00	-264.237,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	23.999,00	13.600,00	13.599,00	1,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.514.076,79	1.220.000,00	1.256.205,80	-36.205,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	66.080.899,08	62.743.440,00	68.111.509,73	-5.368.069,73
Ordentliche Aufwendungen						
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	8.522,72	2.000,00	11.688,58	-9.688,58
14	66	Abschreibungen	3.313.138,25	401.100,00	2.364.577,29	-1.963.477,29
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	175.441,80	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	28.426.987,41	30.400.200,00	31.047.597,96	-647.397,96
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		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	31.924.090,18	30.803.300,00	33.423.863,83	-2.620.563,83
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	34.156.808,90	31.940.140,00	34.687.645,90	-2.747.505,90
21	56, 57	Finanzerträge	961.132,58	919.880,00	1.386.874,12	-466.994,12
22	77	Finanzaufwendungen	884.746,89	1.439.000,00	851.476,75	587.523,25
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	76.385,69	-519.120,00	535.397,37	-1.054.517,37
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	34.233.194,59	31.421.020,00	35.223.043,27	-3.802.023,27
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		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)	34.233.194,59	31.421.020,00	35.223.043,27	-3.802.023,27
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.740.159,64	3.054.300,00	1.566.931,95	1.487.368,05
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 ./. Nr. 30)	1.740.159,64	3.054.300,00	1.566.931,95	1.487.368,05
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)	35.973.354,23	34.475.320,00	36.789.975,22	-2.314.655,22

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

Teilfinanzrechnung -EUR-					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres 2024
		2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
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	211,14	-211,14
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	15.062.000,00	0,00	15.062.000,00
5	Summe	0,00	15.062.000,00	211,14	15.061.788,86
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
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
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.456.044,11	3.003.000,00	2.534.215,96	468.784,04
11	Summe	2.456.044,11	3.003.000,00	2.534.215,96	468.784,04
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.456.044,11	12.059.000,00	-2.534.004,82	14.593.004,82



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 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) regelt die gesetzlichen Bestimmungen.

5.3 Erläuterungen zu Posten der Schlussbilanz

5.3.1. AKTIVA

Immaterielle Vermögensgegenstände	(Bilanzposition 1.1)
Sachanlagevermögen	(Bilanzposition 1.2)
Geschäftsjahr 68,1 % der Bilanzsumme	143.983.459,56 €
Vorjahr 66,3 % der Bilanzsumme	141.903.663,99 €

Gemäß § 35 Inventar, Inventur und § 36 Inventurvereinfachungen der Gemeindehaushaltsverordnung vom 05. März 2024 (GemHVO) ist in der Regel alle 3 Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen. Da eine funktionierende Anlagenbuchhaltung eingerichtet ist, sehen Erleichterungsvorschriften vor, dass eine Inventuraufnahme 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).

Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	(Bilanzposition 1.1.1)
Geschäftsjahr	171.499,90 €
Vorjahr	204.688,00 €

Ähnliche Rechte und Werte	130.940,90 €
Lizenzen, DV-Software	<u>40.559,00 €</u>
	171.499,90 €

Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	(Bilanzposition 1.1.2)
Geschäftsjahr	1.175.087,00 €
Vorjahr	1.291.283,00 €

Geleist. Invest. zusch. a. verb. Unt./Bet./SV	590.407 €
Geleist. Invest. zusch. a. priv. Unternehmen	238.180 €
Geleist. Invest. zusch. a. übrige Bereiche	<u>346.500 €</u>
	1.175.087 €

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	(Bilanzposition 1.2.1)
Geschäftsjahr	70.591.312,02 €
Vorjahr	70.256.793,58 €

	Bestand 31.12.2023	Bestand 31.12.2024
Unbebaute Grundstücke	20.896.659,55 €	21.236.532,18 €
Bebaute Grundstücke - mit eigenen Bauten	4.567.254,03 €	4.561.345,03 €
Bebaute Grundstücke - mit fremden Bauten	382.460,00 €	382.460,00 €
Grundstücksgleiche Rechte	44.410.420,00 €	44.410.974,81 €
	<u>70.256.793,58 €</u>	70.591.312,02 €

Die Erhöhung des Bestandes der Grundstücke resultiert aus dem Erwerb von Grundbesitz.

Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	(Bilanzposition 1.2.2)
Geschäftsjahr	26.779.038,04 €
Vorjahr	27.931.288,18 €

	Bestand 31.12.2023	Bestand 31.12.2024
Kinder-, Jugend- und Freizeiteinrichtungen	11.561.025,00 €	11.220.021,00 €
Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	2.497.268,00 €	2.286.039,00 €
Theater, Bürgerhäuser, Büchereien	1.816.385,00 €	1.700.396,00 €
Brand- und Katastropheneinrichtungen	4.893.065,00 €	4.789.927,00 €
Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	787.716,00 €	769.200,00 €
Sonstige Betriebsgebäude	380.021,00 €	357.050,00 €
Verwaltungsgebäude	2.713.425,00 €	2.451.299,00 €
Andere Bauten	36.215,00 €	35.046,00 €
Grundstückseinrichtungen	2.497.391,00 €	2.289.485,00 €
Wohngebäude	748.777,18 €	880.575,04 €
	27.931.288,18 €	26.779.038,04 €

Der wesentliche Zugang resultiert aus dem Teilumbau und der Sanierung der Notunterkunft in der Hanauer Str. 121.

Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	(Bilanzposition 1.2.3)
Geschäftsjahr	30.265.698,79 €
Vorjahr	30.516.474,23 €

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 31.12.2023	Bestand 31.12.2024
Gemeindestraßen	3.365.680,47 €	3.429.193,47 €
Wege, Plätze	758.957,58 €	915.391,58 €
Sonst. allgemeines Infrastrukturvermögen	7.819.481,37 €	7.736.935,93 €
Öffentliche Grünflächen	736.179,07 €	682.453,07 €
Friedhofsanlagen	746.374,71 €	746.374,71 €
Kanalisation	8.722.884,00 €	8.388.433,00 €
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	8.366.917,03 €	8.366.917,03 €
	30.516.474,23 €	30.265.698,79 €

Im Wesentlichen resultiert der Zugang aus dem Ausbau der Brückenstraße und der Neugestaltung des Spielplatzes Helpertseestraße in einen Feuerwehrspielplatz.

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	(Bilanzposition 1.2.4)
Geschäftsjahr	62.018,00 €
Vorjahr	0,00 €

Unter der Position wird die Schlauchwaschanlage der Feuerwehr ausgewiesen.

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	(Bilanzposition 1.2.5)
Geschäftsjahr	5.119.656,49 €
Vorjahr	4.441.528,74 €

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

	Bestand 31.12.2023	Bestand 31.12.2024
Sonstige Anlagen	72.075,00 €	0,00 €
Werkstatteneinrichtungen und –geräte	3.461,00 €	2.666,00 €
Werkzeuge, Geräte, Modelle, Prüf-/Messmittel	93.732,00 €	94.823,00 €
Lager- und Transporteinrichtungen	4.713,00 €	4.212,00 €
Sonstige andere Anlagen	29.150,00 €	25.911,00 €
Fuhrpark	1.673.011,24 €	2.393.856,49 €
Sonstige Betriebsausstattung	1.479.575,00 €	1.462.836,00 €
Büromasch., Org.mittel, DV-/Kommunik.anl.	272.395,00 €	305.038,00 €
Büromöbel u. sonst. Ausstattungsgegenst.	510.619,50 €	558.365,00 €
GWG d. Betriebs- und Geschäftsausstattung	302.797,00 €	271.949,00 €
	4.441.528,74 €	5.119.656,49 €

Wesentliche Zugänge im Jahr 2024 betreffen den Fuhrpark. Darunter das Staffellöschfahrzeug (584 T€), das MTW Dietesheim (104 T€), das MTW Lämmerspiel (115 T€), ein Stapler für die FW Lämmerspiel (74 T€), ein Fahrzeug für die Ordnungspolizei (38 T€) sowie ein LKW für den Bauhof (60 T€). Ferner wurden neue Server für insgesamt 79 T€ angeschafft.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	(Bilanzposition 1.2.6)
Geschäftsjahr	9.819.149,32 €
Vorjahr	7.261.608,26 €

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 2024 noch nicht abgeschlossene Investitionsmaßnahmen sind:

Investitionszuschuss Sportanlage Lämmerspiel	2.946.147,76 €
Barrierefreier Umbau Bushaltestellen	1.452.809,61 €
Schulbetreuung Rote-Warte	1.073.489,24 €
Sanierung Brückenmühle	908.685,40 €
Umbau EG bzw. Anbau Sudetenstraße 9-11 zu einer Kita	524.187,31 €
Umbau Kindertageseinrichtung Markwald	393.453,25 €
Umbau/Sanierung Kita Raabestraße	307.532,80 €
Straßenbau Offenbacher Weg	292.504,71 €
Sanierung Feuerwehrhaus Lämmerspiel + Neubau Carport	257.284,75 €
Umbau Tennenplatz zum Kunstrasenspielfeld	248.835,56 €
Friedhofskonzept Bieberer Straße - Umbau Aussegnungshalle	193.760,19 €
Sanierung Haus der Jugend	145.488,31 €
AIB Bürgerhaus - TGA Elektro- und Sicherheitstechnik	138.712,89 €
Kita Schlesierstraße Sanierung Dach	107.662,58 €

Finanzanlagevermögen		(Bilanzposition 1.3)
Geschäftsjahr	17,9 % der Bilanzsumme	37.859.993,58 €
Vorjahr	17,7 % der Bilanzsumme	37.903.287,44 €

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 Gesamtabchlusses 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 1.955.568,13 €.

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	1.351,36 €

Der Stammkapitalanteil am Holzkontor Darmstadt-Dieburg-Offenbach hat sich durch die gestiegene Anzahl beteiligter Kommunen um 211,14 € gemindert.

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 (375 T€) und an die Arbeiterwohlfahrt (125 T€).

Die Summe aller sonstigen Ausleihungen beträgt zum Bilanzstichtag 502.595,03 €.

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen		(Bilanzposition 1.4)
Geschäftsjahr	5,6 % der Bilanzsumme	11.894.457,33 €
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 2023 beträgt für die Stadt Mühlheim am Main 18.367.979,20 €. Die Bewertung von Vermögensgegenständen ist in § 41 Abs. 1 GemHVO geregelt, so dass aus einer Wertansatzerhöhung keine Beteiligungszuschreibung in der Bilanz zu erfolgen hat.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		(Bilanzposition 2.3)
Geschäftsjahr	3,1 % der Bilanzsumme	6.504.765,64 €
Vorjahr	3,0 % der Bilanzsumme	6.405.067,09 €

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).

Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen		(Bilanzposition 2.3.1)
Geschäftsjahr		1.259.603,82 €
Vorjahr		1.331.748,35 €

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 1.259.603,82 zum 31.12.2024.

Die Minderung resultiert lediglich aus den Tilgungen.

Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben		(Bilanzposition 2.3.2)
Geschäftsjahr		3.158.363,65 €
Vorjahr		2.893.428,52 €

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

Gewerbsteuer	3.220.631,37 €
Spitzabrechnung Einkommensteuer-, Umsatzsteueranteil, Gewerbsteuer- und Heimatumlage 4. Quartal 2024	1.291.650,41 €
Hundesteuer, Spielapparatesteuer	21.084,84 €
Grundsteuer A, Grundsteuer B	122.958,15 €
Einzelwertberichtigungen	-2.740.357,38 €
Forderungen aus Gebühren und Beiträgen	1.297.796,26 €
Pauschalwertberichtigung	-55.400,00 €

Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus den Einkommensteueranteilen sowie den offenen Forderungen aus der Gewerbesteuer. Die Forderungen aus Gebühren und Beiträgen sind aufgrund der noch offenen Abrechnungen für das 3. und 4. Quartal 2024 für die Unterbringung der Flüchtlinge im Jahresvergleich gestiegen.

Dieser Effekt wird jedoch durch die vorgenommenen Einzelwertberichtigungen im Bereich der Gewerbesteuer in Höhe von 2,3 Mio. € deutlich gemildert.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		(Bilanzposition 2.3.3)
Geschäftsjahr		48.014,43 €
Vorjahr		72.733,51 €

Die zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2024 ausgewiesenen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben sich zum Jahresende gegenüber dem Vorjahr um rund 25 T€ vermindert.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen	(Bilanzposition 2.3.4)
Geschäftsjahr	1.393.424,49 €
Vorjahr	1.552.027,04 €

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Konzessionsabgabe der Stadtwerke Mühlheim GmbH.

Sonstige Vermögensgegenstände	(Bilanzposition 2.3.5)
Geschäftsjahr	645.359,25 €
Vorjahr	555.129,67 €

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

Flüssige Mittel	(Bilanzposition 2.5)
Geschäftsjahr	10.033.158,98 €
Vorjahr	14.981.646,07 €
	4,7 % der Bilanzsumme
	7,0 % der Bilanzsumme

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	8.938.896,77 €
Tagesgeldanlagen	1.071.841,29 €
Barkassen / Handkassen	22.420,92 €

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	(Bilanzposition 3)
Geschäftsjahr	1.011.262,25 €
Vorjahr	982.722,25 €
	0,5 % der Bilanzsumme
	0,5 % der Bilanzsumme

Die Stadt Mühlheim am Main weist im Wesentlichen unter den aktiven Abrechnungen einen Zuschuss in Höhe von 651 T€, Beamtenbezüge in Höhe von 30 T€ sowie den Umbau des MAN-Gebäudes Borsigstraße in Höhe von 127 T€ aus.

Weitere Abgrenzungen in Höhe von 203 T€ ergeben sich aus Software- und Wartungsverträgen.

5.3.2. PASSIVA

Eigenkapital		(Bilanzposition 1)
Geschäftsjahr	51,8 % der Bilanzsumme	109.444.008,39 €
Vorjahr	51,0 % der Bilanzsumme	109.110.222,26 €

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

Nettoposition		(Bilanzposition 1.1)
Geschäftsjahr	50,5 % der Bilanzsumme	106.630.612,60 €
Vorjahr	49,8 % 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.

Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital		(Bilanzposition 1.2)
Geschäftsjahr	1,3 % der Bilanzsumme	2.813.395,79 €
Vorjahr	1,2 % der Bilanzsumme	2.479.609,66 €

31.12.2024

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.169.712,55 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	643.683,24 €

Der Anstieg ist auf die Zuführung des ordentlichen und außerordentlichen Jahresüberschusses zurückzuführen.

Dieser Betrag kann zum Ausgleich zukünftiger defizitärer Jahresergebnisse dienen.

Ergebnisverwendung		(Bilanzposition 1.3)
Geschäftsjahr	0,00 % der Bilanzsumme	0,00 €
Vorjahr	0,00 % der Bilanzsumme	0,00 €

Das Jahresergebnis wird bereits zum 31.12.2024 in der Rücklage aus Überschüssen des Ergebnisses verbucht.

	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
ordentliches Jahresergebnis	-1.680.248,44 €	113.937,67 €
außerordentliches Ergebnis	-638.956,18 €	219.848,46 €
umgebuchtes Jahresergebnis	-2.319.204,62 €	333.786,13 €

Die Entwicklung der Ergebnisverwendung ist in der Übersicht 6.3 Fortschreibung der Ergebnisverwendung zum 31. Dezember 2024 detailliert ersichtlich.

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträge		(Bilanzposition 2.1)
Geschäftsjahr	7,1 % der Bilanzsumme	14.999.775,71 €
Vorjahr	6,9 % der Bilanzsumme	14.720.207,00 €

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.

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich		(Bilanzposition 2.1.1)
Geschäftsjahr		14.113.511,02 €
Vorjahr		13.769.309,00 €

Die hier ausgewiesenen Investitionszuweisungen gliedern sich wie folgt:

Brücken/Unterführungen	Restbuchwert	5.029.690,00 €
Kitas/Schulbetreuung	Restbuchwert	4.108.720,00 €
Feuerwehr	Restbuchwert	1.116.899,00 €
Straßen/Bushaltestellen	Restbuchwert	1.309.174,57 €
Kanal	Restbuchwert	841.746,00 €
Sportanlagen	Restbuchwert	566.278,00 €
Bürgerhaus	Restbuchwert	308.572,00 €
Infrastruktur/Natur	Restbuchwert	175.372,00 €
Wohnbau	Restbuchwert	157.319,00 €
Jugendzentrum	Restbuchwert	134.694,00 €
Sonstige	Restbuchwert	365.042,45 €
Pauschale Land	Restbuchwert	4,00 €

Zuschüsse vom nicht - öffentlichen Bereich		(Bilanzposition 2.1.2)
Geschäftsjahr		170.255,69 €
Vorjahr		156.165,00 €

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

Brücken	Restbuchwert	68.575,00 €
Zuschüsse S-Bahn	Restbuchwert	40.639,00 €
Zuschuss Tennisplatz	Restbuchwert	35.000,00 €
Kneippanlage	Restbuchwert	6.090,00 €
Parkplätze	Restbuchwert	2,00 €
Umbau Bushaltestellen	Restbuchwert	1.055,69 €
Feuerwehrspielplatz	Restbuchwert	18.894,00 €

Investitionsbeiträge	(Bilanzposition 2.1.3)
Geschäftsjahr	716.009,00 €
Vorjahr	794.733,00 €

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	415.138,00 €
Straßen	Restbuchwert	300.871,00 €

Sonderposten für den Gebührenaussgleich	(Bilanzposition 2.2)
Geschäftsjahr	1.381.123,54 €
Vorjahr	778.495,34 €

Die Bildung eines Sonderpostens für den Gebührenaussgleich ist gesetzlich verbindlich. 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	1.254.875,82 €
Sonderposten Abwasserbeseitigung	126.247,72 €

Der Sonderposten für die Abwasserbeseitigung teilt sich in die Bereiche Schmutzwasser und Niederschlagswasser. Für den Bereich Niederschlagswasser wurde der Jahresüberschuss in Höhe von 126 T€ in den Sonderposten eingestellt. Für den Bereich Schmutzwasser wird der Jahresüberschuss in Höhe von 89 T€ zur Deckung des Verlustvortrages verwendet.

Die Entwicklung der beiden Sonderposten ist in der Übersicht 6.5 Entwicklung der Sonderposten für den Gebührenaussgleich zum 31. Dezember 2024 ersichtlich.

Rückstellungen	(Bilanzposition 3)
Geschäftsjahr	16.851.489,00 €
Vorjahr	18.300.673,86 €

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

Rückstellungen für Pensionen u. ähnl. Verpflichtungen	(Bilanzposition 3.1)
Geschäftsjahr	11.861.162,00 €
Vorjahr	11.559.800,89 €

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 2024 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 (1,9 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 15.776.881 € ergeben. Der bilanzierte Wert beträgt 10.023.985 €.

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 407.059,44 € angesetzt.

Für Beihilfeansprüche von Versorgungsempfänger_innen (Beamte_innen) wurden Rückstellungen in der Höhe des zu erwartenden zukünftigen Aufwands gebildet.

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

Sonstige Rückstellungen		(Bilanzposition 3.5)
Geschäftsjahr	2,4 % der Bilanzsumme	4.990.327,00 €
Vorjahr	3,1 % der Bilanzsumme	6.720.872,97 €

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.

Auf die Bildung einer Rückstellung für Urlaub und Überstunden wird verzichtet, da es sich gemäß § 39 Abs. 2 GemHVO um keine Pflichtrückstellung handelt.

Verbindlichkeiten		(Bilanzposition 4)
Geschäftsjahr	30,3 % der Bilanzsumme	63.921.061,17 €
Vorjahr	30,9 % der Bilanzsumme	66.066.687,05 €

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 6.7 Übersichten - Verbindlichkeitenspiegel.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		(Bilanzposition 4.2)
Geschäftsjahr	25,4 % der Bilanzsumme	53.683.760,99 €
Vorjahr	25,9 % der Bilanzsumme	55.514.255,85 €

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen setzen sich zusammen aus:

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	53.530.155,69 €
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	153,387,74 €
Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	217,56 €

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen		(Bilanzposition 4.5)
Geschäftsjahr	0,05 % der Bilanzsumme	101.724,71 €
Vorjahr	0,03 % der Bilanzsumme	65.058,36 €

Die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen zeigen offene Posten aus der Fehlbelegungsabgabe (102 T€).

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		(Bilanzposition 4.6)
Geschäftsjahr	0,8 % der Bilanzsumme	1.699.551,43 €
Vorjahr	0,7 % der Bilanzsumme	1.515.379,58 €

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um die Buchungen von Rechnungen für Leistungen, die in 2024 erbracht wurden, Zahlungen aber erst in 2025 geleistet werden konnten.

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben		(Bilanzposition 4.7)
Geschäftsjahr	0,1 % der Bilanzsumme	302.418,90 €
Vorjahr	0,2 % der Bilanzsumme	317.727,00 €

Hier werden die Lohn- und Kirchensteuerverbindlichkeiten sowie die Umsatzsteuerverbindlichkeit aus dem Jahr 2023 ausgewiesen.

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen		(Bilanzposition 4.8)
Geschäftsjahr	0,2 % der Bilanzsumme	347.854,89 €
Vorjahr	0,1 % der Bilanzsumme	278.872,66 €

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

Sonstige Verbindlichkeiten		(Bilanzposition 4.9)
Geschäftsjahr	3,7 % der Bilanzsumme	7.785.750,25 €
Vorjahr	3,9 % der Bilanzsumme	8.375.393,60 €

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

Verbindlichkeiten HESSENKASSE	7.024.500,00 €
Kautionen / Sicherheitsleistungen	281.213,21 €
Kreditorische Debitoren	210.198,92 €
Sonstige Verbindlichkeiten	183.120,48 €
Grdstks.Erwerb Revisionsschächte	49.424,33 €
Sandebeck-Stiftung	37.293,31 €

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden u.a. zum 31.12.2024 noch nicht ausgezahlte Vereinszuschüsse und Verbindlichkeiten gegenüber dem Kreis Offenbach ausgewiesen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten		(Bilanzposition 5)
Geschäftsjahr	2,2 % der Bilanzsumme	4.689.639,53€
Vorjahr	2,2 % der Bilanzsumme	4.766.207,81 €

Der gebildete PRAP für Grabnutzungsgebühren entwickelte sich wie folgt:

Schlussbilanz 31.12.2023	4.766.207,81 €
Zuführung aus Grabnutzung 2024	228.266,93 €
Auflösung aus Grabnutzung Vorjahren	304.835,21 €
Schlussbilanz 31.12.2024	4.689.639,53 €

5.4 Erläuterungen der Ergebnisrechnung

5.4.1. Erträge

Die Summe der ordentlichen Erträge in Höhe von **89.779.638,48 €** (VJ **85.050.539,24 €**) setzt sich zusammen aus:

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Geschäftsjahr	1.894.907,36 €
Vorjahr	1.617.453,17 €

Privatrechtliche Leistungsentgelte umfassen Erträge aus privatrechtlichen Verträgen.

Kernbestandteile sind:

Erträge aus Erbbaupachten	1.052.578,42 €
Erträge aus Mieten und Pachten	521.971,14 €
Erträge aus Holzverkauf	271.302,74 €

Die Unterbringungskosten für Obdachlose werden ab dem Jahr 2024 unter der Position Kostenersatzleistungen und -erstattungen ausgewiesen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Geschäftsjahr	11.604.113,94 €
Vorjahr	10.325.393,13 €

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)	4.192.047,89 €
Benutzungsgebühren (Müllbeseitigung)	2.828.200,87 €
Benutzungsgebühren Kitas, Horte, Gebühren f. Verpflegung	2.227.067,15 €
Erträge Grabnutzungsgeb. und Gebühren Bestattungswesen	570.098,28 €
Verwaltungsgebühren Zulassungen	451.674,40 €
Erträge Bußgelder/Verwarnungen	418.261,34 €
Benutzungsgebühren Musikschule und VHS	276.564,09 €
Verwaltungsgebühren Ausweise, etc.	289.089,25 €

Kostenersatzleistungen und -erstattungen	
Geschäftsjahr	1.164.212,12 €
Vorjahr	1.154.203,60 €

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

Im Wesentlichen:

Kostenerstattungen von Gemeinden	370.800,69 €
Erträge aus Altpapier	146.486,37 €
Kostenerstattung verbundene Unternehmen	136.011,35 €
Kostenerstattung von privaten Unternehmen	60.782,00 €
Kostenerstattung von übrigen Bereichen	365.346,82 €
Kostenerstattung Obdachlose	29.579,00 €

Bestandveränderung und aktivierte Eigenleistungen	
Geschäftsjahr	0,00 €
Vorjahr	1.705,00 €

Hierbei handelt es sich um Leistungen des Bauhofs.

Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	
Geschäftsjahr	46.227.692,73 €
Vorjahr	42.997.606,29 €

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

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	20.900.245,65 €
Gewerbsteuer	13.959.668,77 €
Grundsteuer B	9.519.895,51 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.233.563,96 €
Spielapparatesteuer	489.043,68 €
Hundesteuer	105.212,50 €
Grundsteuer A	20.062,66 €

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

	Jahr 2024	Jahr 2023	Abweichung
Gemeindeanteil an d. Einkommensteuer	20.900.245,65 €	20.029.606,23 €	870.639,42 €
Grundsteuer B	9.519.895,51 €	7.232.292,48 €	2.287.603,03 €

Die Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B auf 800 % hat zu einem Anstieg der Steuererträge um 2,2 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr geführt.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist um 871 T€ gestiegen. Die Erhöhung des Gemeindeanteils sind genauso wenig wie die Gewerbesteuereinnahmen von der Stadt Mühlheim zu beeinflussen. Bei den Erträgen aus der Gewerbesteuer muss noch auf die in 2024 vorgenommenen Einzelwertberichtigungen aufgrund Aussetzung der Vollziehung verwiesen werden.

Erträge aus Transferleistungen

Geschäftsjahr	1.281.135,20 €
Vorjahr	1.282.365,00 €

Die Erträge betreffen ausschließlich die Ausgleichsleistungen nach dem Familienlastenausgleichsgesetz.

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

Geschäftsjahr	24.845.373,89 €
Vorjahr	24.997.372,99 €

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	19.332.877,00 €
Zuweisungen an/für Kitas	4.036.653,59 €
Zuweisungen an/für FLOW	1.078.624,36 €

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Geschäftsjahr	604.801,25 €
Vorjahr	635.035,73 €

Bei Erträgen aus aufgelösten Investitionszuwendungen und -beiträgen (605 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 Gebührenausschleissrücklage“ neu geregelt. Die Bildung eines Sonderpostens für den Gebührenausschleiss ist gesetzlich verbindlich. Im Jahr 2024 ist keine Auflösung vorgenommen worden.

Sonstige ordentliche Erträge

Geschäftsjahr	2.157.401,99 €
Vorjahr	2.039.404,33 €

Wesentlich hier zu benennen sind:

Konzessionsabgabe	1.117.773,74 €
Auflösung von Rückstellungen	778.559,50 €

Die Auflösungen der Rückstellung resultieren im Wesentlichen aus:

Rückstellung für Sanierung Sitzungssäle	485.000,00 €
Rückstellung Rechts- und Beratungskosten	156.735,76 €
Sonderbereich: Gewerbesteuererstattungen	18.964,02 €

Die Sanierungsmaßnahmen der Sitzungssäle sollen gemäß Magistratsbeschluss im Rahmen einer „kleinen Lösung“ erfolgen. Deshalb wurden die nicht mehr benötigten Rückstellungen in Höhe von 485 T€ aufgelöst.

Die Kosten für die Prüfung von Jahres- und Gesamtabschluss sowie für Beratungsleistungen sind geringer ausgefallen, so dass ein Großteil der Rückstellung aufgelöst werden konnte.

Die Auflösung der Rückstellungen aus dem Sonderbereich betrifft Gewerbesteuererstattungen. 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 alle Gewerbesteuererstattungen abgerechnet und der Restbetrag konnte aufgelöst werden.

5.4.2. Aufwendungen

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 90.268.091,29 € (VJ 86.924.710,39 €) setzt sich zusammen aus:

Personalaufwendungen

Geschäftsjahr	24.595.927,03 €
Vorjahr	23.362.552,88 €

Personalaufwendungen sind Aufwendungen aus der Beschäftigung von Mitarbeiter_innen und Beamte_innen im aktiven Dienst.

Beschäftigtenentgelte	18.288.013,95 €
Soziale Abgaben und Leistungen	5.539.284,93 €
Dienstbezüge Beamte	701.300,59 €
Sonstige	67.327,56 €

Versorgungsaufwendungen

Geschäftsjahr	1.061.827,25 €
Vorjahr	1.801.324,98 €

Versorgungsaufwendungen resultieren aus Leistungsverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern.

Versorgungskasse für Beamte	684.368,25 €
Erhöhung/Anpassung Pensions-/Beihilferückstellungen	377.459,00 €

Bei den Rückstellungen für Pension/Beihilfe ist es in 2024 zu einer Erhöhung in Höhe von 372.231,00 € 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

Geschäftsjahr	17.365.003,36 €
Vorjahr	17.816.089,17 €

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

Wesentliche Aufwendungen (> 100 T€) sind:

Aufwendungen für Fremdensorgung	2.501.604,72 €
Fremdleistungen Immoservice GmbH	2.169.196,53 €
Fremdinst.v.Sachanl.i.Gemeingebr.Infra.	1.803.941,91 €
Aufwand für Leiharbeitskräfte	1.549.612,28 €
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	902.872,42 €
Fremdinst.Gebäude/Außenanl.(Bauunterh.)	872.519,76 €
Aufwand externe DV Leistungen	690.414,82 €
Aufwand Verpflegungskosten	662.094,19 €
Aufwendungen für Abwasser	564.993,82 €
Beleuchtungs-Contracting	476.574,26 €
Einstellungen in sonstige Sonderposten	426.768,31 €
Aufwendungen für Fernwärme	381.320,91 €
Beiträge für sonstige Versicherungen	294.512,44 €
Aufwendungen für Fort- u. Weiterbildung	275.533,55 €
Andere sonst.Aufwend.f.bezogene Leistg.	245.994,36 €
Fremdinstandhaltung Wartungskosten	211.259,24 €
Fremdleist.f.Erzeugn. u.a. Umsatzleistg.	205.125,92 €
Fremdinstandhaltung von Fahrzeugen	185.482,81 €
Aufwandsentschädigungen ehrenamtl.Tätige	167.495,69 €
Materialaufw. Einricht.u.Ausstattungen	145.304,63 €
Aufwendungen für Gas	130.958,46 €
Aufwend.für andere Beratungsleistungen	120.492,00 €
Veranstaltungskosten	109.378,48 €
Aufw.Sachverst.,Rechtsanw.,Gerichtskost.	108.254,95 €
Aufwendungen für Reinigungsmaterial	106.324,63 €

Abschreibungen

Geschäftsjahr	5.769.332,25 €
Vorjahr	6.564.973,89 €

Unter Abschreibungen werden der Werteverzehr des Vermögens des Haushaltsjahres 2024 sowie die Niederschlagungen, Erlasse und Wertberichtigungen auf Forderungen abgebildet.

Abschreibungen auf Werteverzehr Anlagevermögen:	3.345.223,23 €
Niederschlagungen, Erlass und Wertberichtigungen:	2.424.109,02 €

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

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Geschäftsjahr	7.975.645,28 €
Vorjahr	6.729.710,77 €

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	6.009.991,20 €	6.785.873,52 €
So. Erstattungen an Gemeinden (GV)	219.719,57 €	399.000,56 €
Zuschuss Bürgerhaus GmbH	500.000,00 €	575.900,00 €

Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

Geschäftsjahr	33.468.886,84 €
Vorjahr	30.629.353,07 €

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

	Vorjahr in €	2024 in €	Abweichung in €
Kreisumlage	17.366.574,00	19.223.139,00	1.856.565,00
Schulumlage	9.178.433,00	9.881.498,00	703.065,00
Umlage an den AUR	2.202.365,66	2.421.288,88	218.923,22
Gewerbesteuerumlage	1.059.409,84	1.095.361,20	35.951,36
Heimatumlage	658.347,54	680.688,74	22.341,20
Umlage Planungsverband Ffm.	164.223,03	166.911,02	2.687,99
	30.629.353,07	33.468.886,84	2.839.533,77

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Geschäftsjahr	31.469,28 €
Vorjahr	20.705,63 €

Diese Position beinhaltet ausschließlich Grund- und KFZ-Steuern.

Finanzergebnis	
Geschäftsjahr	602.390,48 €
Vorjahr	193.922,71 €

Das Finanzergebnis besteht aus Finanzerträgen abzüglich der Finanzaufwendungen.

Finanzerträge

In 2024 konnten mehr Erträge aus Tagesgeld erzielt werden. Ebenso hat die Sparkasse Langen-Seligenstadt wieder eine Gewinnausschüttung vorgenommen. Der Anstieg der Zinserträge aus Gewerbesteuernachzahlungen resultiert im Wesentlichen aus der Gewerbesteuernachzahlung einer Gesellschaft, welche jedoch aufgrund Aussetzung der Vollziehung in der Wertberichtigung berücksichtigt wurde.

Vorjahr 1.078.669,60 €	1.453.867,23 €
Gewinnanteile Maingau	774.622,17 €
Zinsen aus Gewerbesteuernachzahlungen	280.374,56 €
Zinsen aus Tagesgeld	126.685,72 €
Gewinnanteil Sparkasse Langen-Seligenstadt	135.387,45 €
Mahngebühren/Nebenerträge von Abgaben	66.993,11 €
Sonstige	37.271,00 €
Bürgschaftsprovisionen	32.533,22 €

Zinsen und andere Finanzaufwendungen

Vorjahr 884.746,89 €	851.476,75 €
Zinsen für Darlehen	845.716,75 €
Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	5.760,00 €

Außerordentliches Ergebnis	
Geschäftsjahr	219.848,46 €
Vorjahr	-638.956,18 €

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

Im Wesentlichen:

Aus dem Verkauf eines Grundstückes konnte ein Buchgewinn in Höhe von 112 T€ erzielt werden. Der Verkauf einer Geschwindigkeitsüberwachungsanlage der Ordnungsbehörde hat einen Buchverlust von 33 T€ ergeben.

Eine Teilrückzahlung des Zuschusses für Sprachförderung aus 2021 hat zu periodenfremden Aufwendungen in Höhe von 14 T€ geführt.

Ferner wurden die Sonderposten für den Gebührenaussgleich für außerordentliche Jahresüberschüsse aufgelöst.

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 2024 einen Finanzmittelbestand von 14.981.646,07 €. Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt - 4.948.340,18 €. Hierdurch verändert sich der Finanzmittelbestand zum 31. Dezember 2024 auf 10.033.305,89 €. Dies entspricht dem in der Finanzrechnung ausgewiesenen Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres.

Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.930.246,37 € (siehe Zeile 19 der Finanzrechnung).

Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit

Geschäftsjahr	-4.326.879,18 €
Vorjahr	-1.803.060,10 €

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

Vorjahr 1.364.865,93 €	830.014,27 €
------------------------	---------------------

- Förderprogramm Zukunft Innenstadt: Sanierung Brückenmühle	227.958,45 €
- Förderprogramm Zukunft Innenstadt: Innenstadtmobiliar	191.112,57 €
- Zuwendung MobFÖG Umbau Bushaltestellen 2. BA	183.800,00 €
- Erweiterungsbau Kita Bornweg	125.000,00 €
- Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas	51.800,00 €

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

Vorjahr 216.263,68 €	162.949,86 €
----------------------	---------------------

- Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden	162.949,86 €
---	--------------

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

Vorjahr 40.845,59 €	45.525,41 €
---------------------	--------------------

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

Vorjahr 3.425.035,30 €	5.365.368,72 €
- Barrierefreier Umbau Bushaltestellen Stadtgebiet	602.764,23 €
- Investitionszuschuss f. Sportanlage Lämmerspiel	600.000,00 €
- Neubeschaffung	441.070,71 €
- Ausbau Brückenstraße	377.009,31 €
- Erwerb von Grundstücken	321.338,50 €
- Sanierung und Umnutzung Brückenmühle	254.669,60 €
- Umbau Tennenplatz zum Kunstrasenspielfeld	241.314,76 €
- Straßenausbau Offenbacher Weg	235.186,24 €
- Staffellöschfahrzeug für Feuerwehr Mühlheim	223.981,09 €
- Notunterkunft Hanauer Str. Umfassende Sanierung u Teilumbau	175.720,59 €
- Umbau und Sanierung Kita Raabestraße	175.527,62 €
- Sanierung Haus der Jugend	143.570,98 €
- Feuerwehrspielplatz	131.321,89 €
- Auszahlung für GwG's	129.195,93 €
- Kita Schlesierstraße Sanierung Dach	107.662,58 €
- Investitionszuschuss f. Sportanlage Lämmerspiel	100.000,00 €
- MTW Lämmerspiel	87.851,75 €
- MTW Dietesheim	87.727,79 €
- Innenstadtimmobilien Zuschussprogramm Förderung Innenstadt	86.698,45 €
- Erweiterung bestehender Gebäude	75.074,32 €
- Stapler Feuerwehr Lämmerspiel	74.501,14 €
- Dachreparatur Altes Feuerwehrhaus Lämmerspiel	71.649,84 €
- Erneuerung Baumstandorte Bahnhofstraße	69.364,05 €
- Kommandowagen ELD	66.367,94 €
- Modernisierung Spielplätze (Spielgeräte)	63.023,64 €
- Investitionen Friedhofskonzept	57.559,45 €
- Ausbau Dammstraße	50.324,64 €

Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit

Geschäftsjahr	-2.534.215,96 €
Vorjahr	-2.456.044,11 €

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

Vorjahr 0,00 €	0,00 €
-----------------------	---------------

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

Vorjahr 2.456.044,11 €	2.534.215,96 €
- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	1.829.965,96 €
- Auszahlungen a.d. Sonderverm. Hessenkasse	704.250,00 €

Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	
Geschäftsjahr	-17.491,41 €
Vorjahr	68.883,46 €

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, Verwehr- 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	18.026.436,01 €
Wohnbau Mühlheim am Main GmbH	0,00 €
SOM Sozialstation Mühlheim gGmbH	710.000,00 €

Das Darlehen der Wohnbau Mühlheim am Main GmbH wurde in 2024 vollständig getilgt.

Es bestehen Verpflichtungen aus Leasingverträgen innerhalb der nächsten 5 Jahre von insgesamt 103 T€ (VJ 113 T€).

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Dauerschuldverhältnissen belaufen sich auf 5.424 T€ (VJ 6.216 T€). Hier sind im Wesentlichen beinhaltet: Straßenbeleuchtungsvertrag/Wärmeliefervertrag Rathaus, Mietvertrag Flüchtlingswohnheim Schillerstraße.

Für folgende Objekte wurden Mietverträge mit einer unbestimmten Laufzeit abgeschlossen:

Objekt	Start Miete	Ende Miete	Jahresbeitrag
Mietvertrag Beethovenstr. 1, 2.OG	01.06.2015	unbefristet	7.080,00
Mietvertrag Beethovenstr. 1, 1.OG	01.01.2019	unbefristet	8.769,72
Mietvertrag Beethovenstr. 1, EG	01.07.2018	unbefristet	7.522,92
Mietvertrag Beethovenstr. 3, 1. OG	01.06.2015	unbefristet	8.316,00
Mietvertrag Beethovenstr. 3, EG	01.06.2015	unbefristet	7.416,00
Mietvertrag Bieberer Straße 6	01.02.2024	unbefristet	46.032,00
Mietvertrag Bischof-Kaiser-Str. 18a	01.09.2016	unbefristet	7.464,00
Nutzungsvereinbarung Siemensstraße 5	01.01.2020	unbefristet	16.724,76

Die Stadt besitzt ein Ökokonto, dass 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	37.293,31 €
---------------------------------	-------------

5.6.3. Beschäftigte

Zum 31.12.2024 waren bei der Stadt Mühlheim am Main 362,75 Stellen besetzt, davon laut Stellenplan 8 Beamte, 342,75 Beschäftigte und 12 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
Meckmann-Tribian, Daniela
Mollbach, Gabriele

Palm, Rosemarie
Richter, Christina
Schilling, Anne
Schweikard, Horst
Schulte, Birgit (seit 11.01.2024)

Stier, Dominik
Tybussek, Jonas (bis 31.07.2024)
Winter, Harald
Zengin, Bayram (seit 01.08.2024)

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

Adam-Höhn, Ingrid (ab 29.04.2024)
Früchtl-Staab, Margit (bis 29.02.2024)
Gräf, Charlotte (ab 29.02.2024)
Lampret, Nina

Macaluso, Melvin
Monat, Gudrun
Rieth, Tim
Schneider, Daniel

Stübinger, Simon (bis 29.04.2024)
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 (bis 31.12.2024)
Kuhlmann, Helge
Urban, Constantin (ab 01.01.2025)

AfD

Förster, Hans-Joachim
Fraundorf, Michael

• Mitglieder des Magistrats der Stadt Mühlheim am Main

Bürgermeister Dr. Alexander Krey
Erster Stadtrat Robert Ahrnt
Stadträtin Erika Sickenberger
Stadträtin Petra Schneider

Stadtrat Christian Scheeff
Stadträtin Martina Chatzis
Stadtrat Karl-Heinz Stier
Stadträtin Ingeborg Fischer

Stadtrat Bernhard Josef Klotz
Stadtrat Alfons Ott
Stadtrat Ingolf Schömann
Stadträtin Margit Früchtl-Staab (ab 29.02.2024)



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 (Anlagenpiegel)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres 2024 EUR	Zugänge zu AK / HK des Haushaltsjahres 2024 EUR	Abgänge zu AK / HK des Haushaltsjahres 2024 EUR	Umbuchungen zu AK / HK des Haushaltsjahres 2024 EUR	Gesamte Anschaffungs-/ Herstellungskosten am Ende des Haushaltsjahres 2024 EUR	Gesamte Abschreibungen kumuliert zum Beginn des Haushaltsjahres 2024 EUR	Abgänge auf Abschreibungen EUR	Abschreibungen des Haushaltsjahres EUR	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte Abschreibungen kumuliert am Ende des Haushaltsjahres 2024 EUR	am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	839.524,73	44.030,71	0,00	0,00	883.555,44	-634.836,73	0,00	-77.218,81	0,00	-712.055,54	171.499,90	204.688,00
1.2 Geleistete Investitionszuwendungen	3.119.333,19	8.891,50	0,00	0,00	3.128.224,69	-1.828.050,19	0,00	-125.087,50	0,00	-1.953.137,69	1.175.087,00	1.291.283,00
Summe 1.	3.958.857,92	52.922,21	0,00	0,00	4.011.780,13	-2.462.886,92	0,00	-202.306,31	0,00	-2.665.193,23	1.346.586,90	1.495.971,00
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.261.225,89	360.707,44	20.280,00	0,00	70.601.653,33	-4.432,31	0,00	-5.909,00	0,00	-10.341,31	70.591.312,02	70.256.793,58
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	64.094.880,32	172.916,48	0,00	1.974,28	64.269.771,08	-36.163.592,14	0,00	-1.327.140,90	0,00	-37.490.733,04	26.779.038,04	27.931.288,18
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch,	66.191.781,29	157.526,78	124.355,00	649.951,41	66.874.904,48	-35.675.307,06	61.312,00	-995.210,63	0,00	-36.609.205,69	30.265.698,79	30.516.474,23
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	64.198,58	0,00	0,00	80.456,32	144.654,90	-64.198,58	0,00	-10.057,00	-8.381,32	-82.636,90	62.018,00	0,00
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.957.547,90	1.554.802,14	1.120,34	-80.456,32	13.430.773,38	-7.516.019,16	1.120,34	-804.599,39	8.381,32	-8.311.116,89	5.119.656,49	4.441.528,74
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.261.608,26	3.209.466,75	0,00	-651.925,69	9.819.149,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.819.149,32	7.261.608,26
Summe 2.	219.831.242,24	5.455.419,59	145.755,34	0,00	225.140.906,49	-79.423.549,25	62.432,34	-3.142.916,92	0,00	-82.504.033,83	142.636.872,66	140.407.692,99
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundene Unternehmen	24.386.618,34	0,00	0,00	0,00	24.386.618,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.386.618,34	24.386.618,34
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.990.891,77	0,00	35.323,64	0,00	1.955.568,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.955.568,13	1.990.891,77
3.3 Beteiligungen	11.015.423,22	0,00	211,14	0,00	11.015.212,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.015.212,08	11.015.423,22
3.4 Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6 Sonstige Finanzanlagen	510.354,11	0,00	7.759,08	0,00	502.595,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502.595,03	510.354,11
Summe 3.	37.903.287,44	0,00	43.293,86	0,00	37.859.993,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.859.993,58	37.903.287,44
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	11.894.457,33	0,00	0,00	0,00	11.894.457,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.894.457,33	11.894.457,33
Gesamtsumme 1 - 4	273.587.844,93	5.508.341,80	189.049,20	0,00	278.907.137,53	-81.886.436,17	62.432,34	-3.345.223,23	0,00	-85.169.227,06	193.737.910,47	191.701.408,76

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

Forderungen	Gesamtbetrag am Anfang des Haushaltsjahres 2024 EUR	Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres 2024 EUR	davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu 1 Jahr EUR	von 1 bis 5 Jahren EUR	über 5 Jahre EUR
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.331.748,35	1.259.603,82	72.144,53	288.578,11	898.881,18
Einzelwertberichtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pauschalwertberichtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	2.893.428,52	3.158.363,65	3.143.272,31	10.309,81	4.781,53
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3.481.882,13	5.954.121,03	5.939.029,69	10.309,81	4.781,53
Einzelwertberichtigungen	457.453,61	2.740.357,38	2.740.357,38	0,00	0,00
Pauschalwertberichtigungen	131.000,00	55.400,00	55.400,00	0,00	0,00
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	72.733,51	48.014,43	44.683,34	2.974,70	356,39
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	143.643,80	75.056,94	71.725,85	2.974,70	356,39
Einzelwertberichtigungen	70.710,29	26.842,51	26.842,51	0,00	0,00
Pauschalwertberichtigungen	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	1.552.027,04	1.393.424,49	1.393.424,49	0,00	0,00
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	555.129,67	645.359,25	645.359,25	0,00	0,00
Gesamtbetrag	6.405.067,09	6.504.765,64	5.298.883,92	301.862,62	904.019,10

6.3 Fortschreibung der Ergebnisverwendung zum 31.12.2024

Art		Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres 2024 EUR	Ordentliches Ergebnis EUR	Außerordentliches Ergebnis EUR
1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen Zuführung aus Jahresergebnis 2024	31.12.2024	2.813.395,79	2.169.712,55	643.683,24
	31.12.2023	2.479.609,66	2.055.774,88	423.834,78
1.3 Ergebnisverwendung Umbuchung in die Rücklage Jahresergebnis Ergebnisverwendung	31.12.2024	0,00	0,00	0,00
	2024	-333.786,13	-113.937,67	-219.848,46
	2024	333.786,13	113.937,67	219.848,46
	31.12.2023	0,00	0,00	0,00

6.4 Übersicht über den Stand der Rücklagen und Rückstellungen zum 31.12.2024

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2023 €	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024 €	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024 €
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.012.787,43	2.055.774,88	2.169.712,55
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.851.958,80	423.834,78	643.683,24
1.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.4 Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00
Summe der Rücklagen	4.864.746,23	2.479.609,66	2.813.395,79
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen	8.594.249,00	9.545.335,00	10.023.985,00
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	1.762.564,00	1.900.632,00	1.794.213,00
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Gehaltszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	138.279,82	113.833,89	42.964,00
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	1.491.059,79	3.172.072,97	2.172.301,00
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	335.600,00	20.000,00	0,00
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	2.338.155,62	3.548.800,00	2.818.026,00
Summe der Rückstellungen	14.659.908,23	18.300.673,86	16.851.489,00

6.5 Entwicklung der Sonderposten für den Gebührenaussgleich zum 31.12.2024

Art			Ordentliches Ergebnis EUR	Außerordentliches Ergebnis EUR	Gesamtergebnis EUR
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		1.381.123,54	0,00	1.381.123,54
2.2.1	Sonderposten Müllbeseitigung		1.254.875,82	0,00	1.254.875,82
	Eröffnungsbilanz	2009	357.194,60	0,00	357.194,60
	Ergebnis	2009-2020	-141.696,73	11.415,84	-130.280,89
	Ergebnis	2021	58.270,37	0,00	58.270,37
	Ergebnis	2022	328.610,50	0,00	328.610,50
	Ergebnis	2023	351.976,49	0,00	351.976,49
	Ergebnis	2024	300.520,59	-11.415,84	289.104,75
2.2.2	Sonderposten Abwasserbeseitigung		126.247,72	0,00	126.247,72
	Eröffnungsbilanz	2009	472.821,91	0,00	472.821,91
	Ergebnis	2009-2020	-243.356,51	146.567,45	-96.789,06
	Ergebnis	2021	39.068,73	-5.492,33	33.576,40
	Ergebnis	2022	-244.908,49	0,00	-244.908,49
	umbuchbarer Anteil Ergebnis 2023	2023	-23.625,64	0,00	-23.625,64
	Ergebnis	2024	126.247,72	-141.075,12	-14.827,40

6.6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum 31.12.2024 (Rückstellungsspiegel)

Rückstellungen	Bestand am Anfang des Haushaltsjahres	Auflösung gem. § 39 Abs. 3 GemHVO	Verbrauch des Haushaltsjahres	Zuführung des Haushaltsjahres	Bestand am Ende des Haushaltsjahres
1. Rückstellungen für die Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen	9.545.335,00	5.228,00	855.140,00	1.339.018,00	10.023.985,00
2. Rückstellungen für die Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern sowie Beamten und Arbeitnehmern für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst beziehungsweise Arbeitsverhältnis	1.900.632,00	0,00	346.061,00	239.642,00	1.794.213,00
3. Rückstellungen für die Bezüge- und Entgeltzahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	113.833,89	0,45	70.869,44	0,00	42.964,00
4. Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden	3.172.072,97	576.399,12	1.310.673,85	887.301,00	2.172.301,00
5. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	20.000,00	18.964,02	1.035,98	0,00	0,00
Kreis/-Schulumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Schlüsselzuweisung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Sonstige Rückstellungen	3.548.800,00	177.967,91	827.206,09	274.400,00	2.818.026,00
Urlaub und Überstunden	526.750,00	0,00	526.750,00	0,00	0,00
Prüfungskosten	464.000,00	177.967,91	100.456,09	274.400,00	459.976,00
Verpflichtungen aus Grundstücksgeschäften	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Ausstehende Rechnungen	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
Rückstellung Erschliessungskosten	858.050,00	0,00	0,00	0,00	858.050,00
Gesamtsumme	18.300.673,86	778.559,50	3.410.986,36	2.740.361,00	16.851.489,00

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

Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am Anfang des Haushaltsjahres 2024 EUR	Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres 2024 EUR	davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu 1 Jahr EUR	von 1 bis 5 Jahren EUR	mehr als 5 Jahre EUR
4.1 Anleihen					
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	55.514.255,85	53.683.760,99	1.861.848,16	7.774.691,10	44.047.221,73
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	55.358.604,56	53.530.155,69	1.859.585,44	7.766.510,46	43.904.059,79
<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	<i>1.828.473,67</i>	<i>1.859.585,44</i>			
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	155.432,90	153.387,74	2.045,16	8.180,64	143.161,94
<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	<i>2.045,16</i>	<i>2.045,16</i>			
4.2.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	218,39	217,56	217,56	0,00	0,00
<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	<i>218,39</i>	<i>217,56</i>			
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	65.058,36	101.724,71	5.387,24	96.337,47	0,00
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.515.379,58	1.699.551,43	1.699.551,43	0,00	0,00
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	317.727,00	302.418,90	302.418,90	0,00	0,00
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	278.872,66	347.854,89	347.854,89	0,00	0,00
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	8.375.393,60	7.785.750,25	1.465.500,25	2.817.000,00	3.503.250,00
Gesamtbetrag	66.066.687,05	63.921.061,17	5.682.560,87	10.688.028,57	47.550.471,73

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

Magistrat der Stadt Mühlheim

Ermächtigungen 2024

Konto Nummer und Name	Kostenstelle und Bezeichnung	Massnahme und Bezeichnung	Betrag
80 100 00 Werkzeuge, Geräte, Modelle, Prüf-/Meßmittel	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	1001 Neubeschaffung	13.330,00
84 000 00 Sonstige Betriebsausstattung	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3039 Abrollbehälter Schlauch FW Mühlheim	5.100,00
85 000 00 Büromasch. Org.mittel, DV-/Kommunik.anl.	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	1001 Neubeschaffung	37.030,00
80 900 00 Sonstige andere Anlagen	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3030 Anschaffung Mobiler Hochwasserschutz	34.759,00
81 000 00 Fuhrpark	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3047 WLF Lämmerspiel	145.000,00
81 000 00 Fuhrpark	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3003 MTW für FW Mühlheim	105.000,00
81 000 00 Fuhrpark	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3006 GW-L Lämmerspiel	400.000,00
81 000 00 Fuhrpark	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3038 Fahrzeug für Feuerwehr Mühlheim	16.055,00
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3018 Diverse Sanierungsmaßnahmen und Neubau Carport	384.753,69
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1033310 Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgut	3035 Umbau / Sanierung Feuerwehrhaus Dietesheim	40.000,00
89 000 00 GWG	1044040 Stadtmuseum	1707 Auszahlung für GWGs	2.931,68
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1044050 Heimatpflege	4028 Dachreparatur Altes Feuerwehrhaus Lämmerspiel	3.350,16
95 300 00 Anlagen im Bau, Sonstige Baumaßnahmen	1044220 Sportzentrum Anton-Dey-Straße	4030 Umbau Tennisplatz zum Kunstrasenspielfeld	1.541.164,44
95 300 00 Anlagen im Bau, Sonstige Baumaßnahmen	1044230 Sportanlagen Lämmerspiel	4027 Investitionszuschuss f. Sportanlage Lämmerspiel	553.750,15
95 300 00 Anlagen im Bau, Sonstige Baumaßnahmen	1044240 Sportanlagen Dietesheim	4029 Investitionszuschuss f. Sportanlage Dietesheim	550.000,00
81 000 00 Fuhrpark	1044240 Sportanlagen Dietesheim	4034 Mulchmäherwerk für OF-SP 443	15.000,00
86 000 00 Büromöbel u.sonst.Ausstattungsgegenst.	1055150 Kindertageseinrichtung Schlesierstraße	5061 Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas 01.01.2024	11.300,00
86 000 00 Büromöbel u.sonst.Ausstattungsgegenst.	1055140 Kindertageseinrichtung Bornweg	5061 Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas 01.01.2024	8.800,00
86 000 00 Büromöbel u.sonst.Ausstattungsgegenst.	1055110 Kindertageseinrichtung Bürgerpark	5061 Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas 01.01.2024	9.800,00
86 000 00 Büromöbel u.sonst.Ausstattungsgegenst.	1055194 Kindertageseinrichtung Schillerstraße	5061 Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas 01.01.2024	2.200,00
86 000 00 Büromöbel u.sonst.Ausstattungsgegenst.	1055192 Kindertageseinrichtung Wilhelm-Busch-Straße	5061 Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas 01.01.2024	5.000,00
86 000 00 Büromöbel u.sonst.Ausstattungsgegenst.	1055190 Schulbetreuung Kindervilla Basalto	5061 Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas 01.01.2024	7.600,00
86 000 00 Büromöbel u.sonst.Ausstattungsgegenst.	1055120 Kindertageseinrichtung Markwald	5061 Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas 01.01.2024	4.800,00
86 000 00 Büromöbel u.sonst.Ausstattungsgegenst.	1055111 Kindertageseinrichtung Mühlmäuse am Bürgerpark/Rathäuschen	5061 Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas 01.01.2024	8.400,00
86 000 00 Büromöbel u.sonst.Ausstattungsgegenst.	1055130 Kindertageseinrichtung Raabestraße	5061 Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas 01.01.2024	11.200,00
89 000 00 GWG d.Betriebs- und Geschäftsausstattung	1055150 Kindertageseinrichtung Schlesierstraße	5061 Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas 01.01.2024	4.500,00
89 000 00 GWG d.Betriebs- und Geschäftsausstattung	1055140 Kindertageseinrichtung Bornweg	5061 Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas 01.01.2024	3.200,00
89 000 00 GWG d.Betriebs- und Geschäftsausstattung	1055194 Kindertageseinrichtung Schillerstraße	5061 Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas 01.01.2024	2.000,00
89 000 00 GWG d.Betriebs- und Geschäftsausstattung	1055192 Kindertageseinrichtung Wilhelm-Busch-Straße	5061 Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas 01.01.2024	3.500,00
89 000 00 GWG d.Betriebs- und Geschäftsausstattung	1055110 Kindertageseinrichtung Bürgerpark	5061 Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas 01.01.2024	5.000,00
89 000 00 GWG d.Betriebs- und Geschäftsausstattung	1055190 Schulbetreuung Kindervilla Basalto	5061 Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas 01.01.2024	2.500,00
89 000 00 GWG d.Betriebs- und Geschäftsausstattung	1055120 Kindertageseinrichtung Markwald	5061 Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas 01.01.2024	5.500,00
89 000 00 GWG d.Betriebs- und Geschäftsausstattung	1055111 Kindertageseinrichtung Mühlmäuse am Bürgerpark/Rathäuschen	5061 Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas 01.01.2024	3.000,00
89 000 00 GWG d.Betriebs- und Geschäftsausstattung	1055130 Kindertageseinrichtung Raabestraße	5061 Förderprogramm Starke Teams, Starke Kitas 01.01.2024	4.000,00
95 300 00 Anlagen im Bau, Sonstige Baumaßnahmen	1055110 Kindertageseinrichtung Bürgerpark	5044 Spielanlage	18.541,45
95 300 00 Anlagen im Bau, Sonstige Baumaßnahmen	1055111 Kindertageseinrichtung Mühlmäuse am Bürgerpark/Rathäuschen	5042 Sanierung der Außenanlagen	64.147,00
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1055120 Kindertageseinrichtung Markwald	5025 Kita Markwald Umbau OG	41.546,75
53 100 00 Kinder- Jugend- Freizeiteinrichtungen	1055120 Kindertageseinrichtung Markwald	5058 Kita Markwald Klimaanpassungsmaßnahmen	100.000,00
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1055130 Kindertageseinrichtung Raabestraße	5916 Umbau und Sanierung Kita Raabestraße	139.254,62
95 300 00 Anlagen im Bau, Sonstige Baumaßnahmen	1055140 Kindertageseinrichtung Bornweg	5043 Sanierung der Außenanlagen (Spielbereiche)	217.536,13
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1055150 Kindertageseinrichtung Schlesierstraße	5040 Kita Schlesierstr. Sanierung Dach	17.337,42
95 300 00 Anlagen im Bau, Sonstige Baumaßnahmen	1055150 Kindertageseinrichtung Schlesierstraße	5045 Spielanlage und Spielhügel	212.307,66

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
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1055180 Kindertageseinrichtungen	5034 Erweiterung bestehender Gebäude	33.082,66
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1055190 Schulbetreuung Kindervilla Basalto	5041 Kindervilla Basalto - Diverse Sanierungsmaßnahmen	62.820,35
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1055192 Kindertageseinrichtung Wilhelm-Busch-Straße	5029 Planungs-/Baukosten Kita Wilhelm-Busch-Straße	18.025,72
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1055195 Schulbetreuung Rote-Warte-Kids	5037 Schulbetreuung Rote-Warte	151.289,12
86 000 00 Büromöbel u.sonst.Ausstattungsgegenst.	1055196 Schulbetreuung Dietesheimer Kids	1001 Neubeschaffung	4.685,23
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1055810 Jugendförderung	5007 Sanierung Haus der Jugend	1.011,69
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	158 Fahrbahnerneuerung Gutenbergstraße	65.000,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	6120 Erneuerung Baumstandorte Bahnhofstraße	5.635,95
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	836 Ausbau Steinheimer Straße	100.000,00
61 900 00 Sonst. allgemeines Infrastrukturvermögen	1066010 Gemeindestraßen	6113 Innenstadtmobiliar Zuschussprogramm Förderung Innenstadt	37.201,55
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	6082 Einrichtung einstreifige Verkehrsführung B 43-Nord	195.392,46
61 900 00 Sonst. allgemeines Infrastrukturvermögen	1066010 Gemeindestraßen	6105 Neubau R 18 Steg Brückenmühle	10.000,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	6094 Straßenausbau Offenbacher Weg	20.000,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	127 Ausbau Brückenstraße	500,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	6081 Barrierefreier Umbau Bushaltsstellen Stadtgebiet	109.158,26
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	133 Ausbau Dammstraße	1.070.470,59
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	6075 Straßenzustandskataster	50.000,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066010 Gemeindestraßen	6078 Umbau Radweg	20.000,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066020 Abwasserbeseitigung	836 Ausbau Steinheimer Straße	100.000,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066020 Abwasserbeseitigung	158 Fahrbahnerneuerung Gutenbergstraße	62.000,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066020 Abwasserbeseitigung	133 Ausbau Dammstraße	618.704,77
96 300 00 Infrastruktur.i.Bau, Sonst.Baumaßnahmen	1066110 Kinderspielplätze	6104 Modernisierung Biebercamp	14.383,57
96 300 00 Infrastruktur.i.Bau, Sonst.Baumaßnahmen	1066110 Kinderspielplätze	6088 Bürgerpark/Generationenspielplatz	35.000,00
61 400 00 Wege, Plätze	1066110 Kinderspielplätze	6001 Modernisierung Spielplätze (Spielgeräte)	71.195,25
96 300 00 Infrastruktur.i.Bau, Sonst.Baumaßnahmen	1066110 Kinderspielplätze	6107 Feuerwehrspielplatz	17.621,54
96 300 00 Infrastruktur.i.Bau, Sonst.Baumaßnahmen	1066110 Kinderspielplätze	6114 Spielwiese Leuschnerstraße	30.000,00
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	117.982,10
80 100 00 Werkzeuge,Geräte,Modelle,Prüf-/Meßmittel	1066410 Bauhof	1001 Neubeschaffung	18.690,00
96 200 00 Infrastruktur.i.Bau, Tiefbau	1066710 Müllbeseitigung	6100 Anschlusskosten Wertstoffhof	13.228,80
84 000 00 Sonstige Betriebsausstattung	1066720 Stadt/Straßenreinigung und Winterdienst	6119 Salzlöseanlage	35.000,00
80 100 00 Werkzeuge,Geräte,Modelle,Prüf-/Meßmittel	1066720 Stadt/Straßenreinigung und Winterdienst	1001 Neubeschaffung	3.000,00
50 000 00 Unbebaute Grundstücke	1172010 Liegenschaftsverwaltung	6050 Verfahrenskosten Baulandumlegung	65.000,00
95 300 00 Anlagen im Bau, Sonstige Baumaßnahmen	1172030 Willy-Brandt-Halle	1708 Investitionszuschuss	100.000,00
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1172040 Bebaute Grundstücke	1701 Sanierung und Umnutzung Brückenmühle	128.814,60
51 000 00 Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	1172040 Bebaute Grundstücke	1703 Umbau und Sanierung von bebauten Grundstücken	371.000,00
50 000 00 Unbebaute Grundstücke	1172050 Unbebaute Grundstücke	6021 Grunderwerbsnebenkosten	4.000,00
95 100 00 Anlagen im Bau, Hochbau	1172060 Friedhöfe	6024 Investitionen Friedhofs-konzept	87.632,16
96 300 00 Infrastruktur, Sonst. Baumaßnahmen	1172060 Friedhöfe	1710 Wegeausbau	35.000,00
96 300 00 Infrastruktur, Sonst. Baumaßnahmen	1172060 Friedhöfe	1001 Neubeschaffung	15.000,00
			8.812.421,52
420 736 27 Aufnahmen 2024	10774 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	7003 Kreditaufnahme f. Investitionen (E)	6.220.000,00

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 2024 wurde am 29. Februar 2024 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und am 6. Juni 2024 von der Kommunalaufsicht genehmigt.

Er weist einen Fehlbetrag aus dem Ergebnishaushalt in Höhe von 1.781.272 €, einen Finanzmittelbedarf in Höhe von 1.120.129 € und eine Liquiditätskreditermächtigung in Höhe von 7.000.000 € aus.

Steuereinnahmen werden von der gesamtwirtschaftlichen Lage beeinflusst. So war das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) im Jahr 2024 nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamtes (Destatis) um 0,2 % niedriger als im Vorjahr. Kalenderbereinigt betrug der Rückgang der Wirtschaftsleistung in Deutschland ebenfalls 0,2 %. Die Ursache für den rückläufigen Wert waren konjunkturelle und strukturelle Belastungen, die einer besseren wirtschaftlichen Entwicklung im Wege standen, wie z.B. die zunehmende Konkurrenz für die deutsche Exportwirtschaft auf wichtigen Absatzmärkten, hohe Energiekosten, ein nach wie vor erhöhtes Zinsniveau, aber auch unsichere wirtschaftliche Aussichten.

Im Jahr 2024 sind die Verbraucherpreise in Deutschland nach Angaben des Statistischen Bundesamtes um 2,2% gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Die Energiepreise stiegen auf Rekordniveau an, dadurch stiegen ebenfalls die Produktions- und Lebenshaltungskosten.

Im Jahre 2024 konnten zunächst deutlich über dem Plan liegende Gewerbesteuererinnahmen verbucht werden. Im Jahresverlauf mussten allerdings rd. 3,3 Mio. € niedergeschlagen bzw. wertberichtigt werden, da die Forderung zwar noch in den Büchern steht, aber für uneinbringlich gehalten wird. Die Stadt Mühlheim am Main Gewerbesteuer inklusive Zinsen zurückzahlen, die auf gewonnenen Prozessen der Gewerbesteuerzahler beruhen, die Haushaltsjahre betreffen, die 30 Jahre her sind. Darüber hinaus

musste eine Wertberichtigung in Höhe von rd. 1.5 Mio. € vorgenommen werden, da das Finanzamt aufgrund einer Betriebsprüfung einen Bescheid erstellt hat, dem jedoch der Gewerbesteuerzahler widersprochen hat.

Der Jahresabschluss 2024 schließt mit einem positiven Ergebnis ab, allerdings konnten Rückstellungen nicht in der gewünschten Weise aufgelöst werden, um entsprechende Vorsorge in der Rücklage zu treffen, da für 2025 ein Nachtragshaushalt aufgrund der Erhöhung der Kreis- und Schulumlage eingebracht werden muss.

Im Haushalt 2024 waren ebenfalls 4.689 Mio. € Aufwand zur Haushaltskonsolidierung festgeschrieben, die über die gesamte Stadt erbracht werden konnten, wenn auch nicht immer in den vorgesehenen Bereichen. Hinzu kommen Kostensteigerungen, deren Entwicklung von der allgemeinen Teuerungsrate geprägt ist.

Generell ist festzuhalten, dass die schwierige finanzielle Lage durch die stetige Erhöhung der Kreis- und Schulumlage entsteht. Diese Steigerungen resultieren aus den hohen Sozialausgaben des Kreises, die durch Bundes- und Landesgesetze festgelegt wurden, jedoch nicht ausreichend finanziert sind. Ein weiterer Kostenfaktor für die Kommunen ist die von der Landesregierung beschlossene kostenfreie Kinderbetreuung im Ü3-Bereich für die ersten 6 Betreuungsstunden. Allerdings übernimmt das Land nicht einmal die Hälfte der Kosten, welche der Stadt Mühlheim am Main tatsächlich bestehen.

Für die kommenden Jahre wird es weitere Verschärfungen der prekären Haushaltslage geben, wenn die Kommunen nicht auskömmlich von Bund und Land finanziert werden. Die Evaluierung des kommunalen Finanzausgleichs und daraus resultierende Anpassungen muss dringend erfolgen.

Nach § 92 Abs. 6 HGO muss der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen sein. Die Ergebnisrechnung ist ausgeglichen, da ein ordentlicher Jahresüberschuss in Höhe von 113.937,67 € erzielt werden konnte. In der Finanzrechnung reicht der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.930.099,46 € nicht aus, um die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung sowie an das Sondervermögen Hessenkasse in Höhe von 2.534.215,96 € zu decken. Die Stadt Mühlheim am Main verfügt jedoch über ausreichend ungebundene Liquidität um die Ausgleichslücke zu decken.

7.3 Wesentliche Abweichungen Ergebnisrechnung (> 50.000 €)

7.3.1 Produktbereich 1.01 -Allgemeine Dienste-

Kostenersatzleistungen und -erstattungen	+52.151,48 €
---	---------------------

1.01.10.30 -Interner und externer Verwaltungsservice- +34.998,72 €
Die Kostenerstattungen verbundener Unternehmen sind höher ausgefallen als geplant.

1.01.10.40 -Statistik und Wahlen- +28.487,76 €

Für die Landtagswahl 2023 und die Europawahl 2024 gab es nicht eingeplante Kostenerstattungen.

Sonstige ordentliche Erträge	+507.076,16 €
-------------------------------------	----------------------

1.01.10.50 - Verwaltungsgebäude- +483.400,00 €

Die Sanierungsmaßnahmen der Sitzungssäle sollen gemäß Magistratsbeschluss im Rahmen einer „kleinen Lösung“ erfolgen. Deshalb wurden die nicht mehr benötigten Rückstellungen in Höhe von 485 T€ aufgelöst.

Personalaufwendungen	-54.539,31 €
-----------------------------	---------------------

Beim Personal gab es wenig Austritte und es gelang meistens relativ schnell, die vakanten Stellen wieder zu besetzen. Die Beamt*innen erhielten 2024 eine Sonderzahlung von je 1.000,00 € im März, Juli und November 2024 zzgl. weiterer Tariferhöhungen im Jahresverlauf. Die Erzielung der Haushaltskonsolidierungspauschale (276 T€) konnte erreicht werden, es gelang nur eine Unterdeckung in Höhe von knapp 38 Tsd. €.

Versorgungsaufwendungen	+53.900,85 €
--------------------------------	---------------------

1.01.10.20 -Magistrat- + 98.467,59 €

Die unterjährige Neuberechnung (zum 31. Dezember 2024) 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.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	+ 1.170.016,36 €
--	-------------------------

Im Rahmen der Budgetplanungen wurde der geplante Aufwand für die Reinigung gekürzt, da man die Hoffnung hatte, unterjährig Einsparungen vornehmen und den Planwert einhalten zu können. Dies ist aber im Zuge der allgemeinen Kostensteigerungen und eines höheren Personaleinsatzes auch aufgrund von Flächensteigerungen nicht gelungen. Daher konnte die Haushaltskonsolidierungspauschale (663 T€) nicht erreicht werden.

7.3.2 Produktbereich 1.02 -Finanzen und Steuern-

Sonstige ordentliche Erträge	+ 161.963,45 €
-------------------------------------	-----------------------

1.02.20.10 -Finanzen-	+ 156.735,49 €
-----------------------	----------------

Die höheren ordentlichen Erträge resultieren aus der Auflösung der Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten. Die Kosten für die Prüfung von Jahres- und Gesamtabchluss sowie für Beratungsleistungen sind geringer ausgefallen, sodass ein Großteil der Rückstellung aufgelöst werden konnte.

7.3.3 Produktbereich 1.03 -Sicherheit, Ordnung und Verkehr-

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	+86.425,43 €
--	---------------------

1.03.30.10 -Öffentliche Ordnung-	+ 50.332,53 €
----------------------------------	---------------

Auf der Kosten-/Kontenstelle 1033010 / 51501000 „Erträge aus Bußgeldern“ konnten Mehreinnahmen verzeichnet werden.

Personalaufwendungen	-255.743,43 €
-----------------------------	----------------------

Das gegenüber dem Haushaltsansatz stark unterschrittene Ergebnis resultiert aus der Nichtbesetzung von Stellen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	+85.629,34 €
--	---------------------

Die Erzielung der Haushaltskonsolidierungspauschale konnte hier nicht in Gänze erreicht werden. Im Produkt 1.03.33.10 sind die Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige (Verdienstausfälle) und Nebenkosten wie Strom und Treibstoffe weit über Plan gestiegen.

Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	+276.197,97 €
---	----------------------

1.03.33.10 -Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgutüberwachung- ILV Aufwand kalkulatorische Zinsen (rd. -278 T€)	- 261.272,78 €
---	----------------

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

7.3.4 Produktbereich 1.04 -Sport, Kultur und Ehrenamt-

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	+158.460,73 €
--	----------------------

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

Abschreibungen	-57.909,60 €
-----------------------	---------------------

1.04.42.30 -Sportanlage Lämmerspiel-	-30.091,91 €
1.04.42.40 -Sportanlage Dietesheim-	-26.628,80 €

Der Umbau der Sportanlagen Lämmerspiel und Dietesheim und der damit verbundene Zuschuss der Stadt Mühlheim wurden nicht in der geplanten Höhe in Anspruch genommen. Dadurch sind die Abschreibungen geringer als geplant ausgefallen.

Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	+362.829,97 €
---	----------------------

1.04.42.20 - Sportzentrum Anton-Dey-Straße- ILV Aufwand kalkulatorische Zinsen (rd. +101 T€)	+ 101.644,36 €
---	----------------

Der Umbau des Tennisplatzes in ein Kunstrasenspielfeld ist im Jahr 2024 nicht so weit fortgeschritten, wie geplant. Deshalb fallen die kalkulatorischen Zinsen geringer aus.

1.04.42.30 -Sportanlage Lämmerspiel- ILV Aufwand kalkulatorische Zinsen (rd. +193 T€)	+193.620,82 €
--	---------------

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 kalkulatorischen Zinsen.

7.3.5 Produktbereich 1.05 -Jugend und Soziales-

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-388.732,85 €
--	----------------------

1.05.51.xx -Kindertageseinrichtung xx-

Viele Einrichtungen konnten aufgrund des Fachkräftemangels nicht wie geplant belegt werden. Somit liegen die Erträge alleine bei der Kindergartengebühr rd. 185 Tsd. € unter Plan, bei den Gebühren für Verpflegung korrespondierend nur für die Kitas rd. 150 Tsd. € unter Plan.

Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-464,516,47 €
---	----------------------

1.05.52.10 -Flüchtlinge, Lebensberatung, Obdachlose, Wohnraumsicherung- -564.958,50 €

Aufgrund der neuen Abrechnungsmethode mit dem Kreis Offenbach (Pauschalabrechnung) erhält die Stadt Mühlheim hauptsächlich Gelder für KDU vom Kreis Offenbach. Deswegen fehlen Einnahmen auf dem Konto 54820000 „Kostenerstatt. v. Gemeinden (GV)“. Auf dem Konto 54220000 „Zuweis. f. lfd. Zwecke v. Gemeinden (GV)“ sind deswegen Mehreinnahmen sichtbar.

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	-61.716,64 €
---	---------------------

1.05.52.10 -Flüchtlinge, Lebensberatung, Obdachlose, Wohnraumsicherung- +578.624,36 €

Der Anstieg ist auf die unter Kostenersatzleistungen und -erstattungen genannte Erläuterung zurückzuführen.

1.05.51.xx -Kindertageseinrichtung xx- -599.832,41 €

Die geplanten Erträge konnten nicht realisiert werden, da die Kinder im Jahresverlauf nicht in der Anzahl betreut wurden, wie zum Stichtag, an dem die Zuweisung beantragt wurde. Die in der Haushaltskonsolidierung vorgesehenen Mehreinnahmen konnten daher nicht erfüllt werden.

Sonstige ordentliche Erträge	+70.582,71 €
-------------------------------------	---------------------

1.05.51.80 -Kindertageseinrichtungen- +36.968,50 €

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

Personalaufwendungen	-1.705.490,80 €
-----------------------------	------------------------

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.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	+1.701.657,10 €
--	------------------------

Das Haushaltskonsolidierungskonzept konnte nicht vollumfänglich vom Fachbereich V -Jugend und Soziales- aufgrund der Position Personalaufwand umgesetzt werden.

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-65.952,31 €
--	---------------------

1.05.50.60 -Sonstige Jugendarbeit-

-22.945,07 €

Die Minderaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus der Abrechnung der Haushaltsjahre 2023 und 2024 und der dadurch erforderlichen Rückzahlung von Zuschüssen der Förderung der Brüder-Grimm-Schule.

1.05.51.80 -Kindertageseinrichtungen-

-26.049,29 €

– Zusch. lfd. Zwecke an übrige Bereiche (rd. -88 T€)

Die Zuschüsse an freie und kirchliche Träger waren geringer als geplant.

– So. Erstattungen an Gemeinden (rd. +62 T€)

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

Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	+492.792,34 €
---	----------------------

1.05

-Jugend und Soziales-

Aufwand kalkulatorische Zinsen (rd. -461 T€)

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

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

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-180.673,90 €
--	----------------------

1.06.60.20 -Abwasserbeseitigung- -208.746,42 €

Die Gebühren für Abwasserbeseitigung sind nicht in der erwarteten Höhe erzielt worden. Hier schlägt sich u.a. die im Vergleich zu den Durchschnittswerten der Vorjahre geringere Abwassermenge nieder.

Kostenersatzleistungen und -erstattungen	+66.281,22 €
---	---------------------

1.06.60.20 -Abwasserbeseitigung- +34.640,32 €

1.06.67.10 -Müllbeseitigung- +25.637,29 €

Ursächlich für die gestiegenen Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind höhere Erstattungen für die Abwasserkontrolle und die Entgelte der dualen Systembetreiber.

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-56.788,95 €
--	---------------------

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- +84.179,72 €

Es konnten Fördermittel für klimaangepasstes Waldmanagement vom Bundesministerium für Ernährung und Landwirtschaft erwirkt werden.

Erträge aus d. Auflösung v. Sonderposten a. Investitionszuweisungen,-zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-77.928,00 €
--	---------------------

1.06.60.10 -Gemeindestraßen- -41.359,00 €

Da ein Großteil der Zuschüsse erst am Jahresende eingegangen sind, weichen die tatsächlichen Erträge von der geplanten Höhe der Auflösungen ab.

1.06.67.10 -Müllbeseitigung- +25.637,29 €

Die geplante Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich konnte nicht vorgenommen werden. Es wurde stattdessen aufgrund des Teilergebnisses Müllbeseitigung eine Zuführung zum Sonderposten durchgeführt.

Sonstige ordentliche Erträge	+55.946,05 €
-------------------------------------	---------------------

1.06.60.10 -Gemeindestraßen- +20.321,65 €

Die Kostenerstattungen für die Beseitigung von Schäden sind höher ausgefallen.

1.06.64.10 -Bauhof- +29.418,95 €

Der Ertrag ist auf die Auflösung der Rückstellung für die Heizungsanlage im Büro des Bauhofs zurückzuführen. Hier wurde die gebildete Rückstellung nicht in voller Höhe gebraucht.

Personalaufwendungen	-239.834,46 €
-----------------------------	----------------------

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-	-100.333,42 €
1.06.60.20 -Abwasserbeseitigung-	-75.464,92 €
1.06.62.10 -Klima-	-73.728,97 €

Die Nichtbesetzung von Stellen in mehreren Produkten führte zur Unterschreitung der Personalkosten und somit zur Einhaltung der Haushaltskonsolidierung. Die Stelle im Produkt „Klima“ konnte erst zum 1. November 2024 besetzt werden.

Versorgungsaufwendungen	-99.324,80 €
--------------------------------	---------------------

Die unterjährige Neuberechnung (zum 31. Dezember 2024) des Versorgungsaufwands für Pensions- und Beihilferückstellungen durch die Versorgungskasse Darmstadt führte zu Anpassungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen. Diese Anpassungen sind zahlungsunwirksam und nicht von der Stadt Mühlheim am Main beeinflussbar.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	+1.229.415,15 €
--	------------------------

Die Vorgaben zur Erzielung der Konsolidierung wurden nicht erfüllt. Ebenfalls wirkt sich hier die Zuführung des Teilergebnisses des Bereiches Müllbeseitigung in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich aus.

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	+59.188,88 €
--	---------------------

Die Verbandsumlage an den Abwasserverband Untere Rodau ist gestiegen.

Außerordentliche Erträge	+ 152.990,96 €
---------------------------------	-----------------------

1.06.60.20 -Abwasserbeseitigung-	+141.075,12 €
1.06.67.10 -Müllbeseitigung-	+11.415,84 €

Die in den vergangenen Jahren gebildeten Sonderposten für den Gebührenaussgleich aus dem außerordentlichen Bereich wurden aufgelöst, da außerordentliche Ergebnisse nicht gebührenrelevant sind.

Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	+339.433,08 €
---	----------------------

1.06.60.20 -Abwasserbeseitigung-	-310.938,04 €
ILV Aufwand kalkulatorische Zinsen (rd. -311 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-

Personalaufwand	-269.759,44 €
1.17.10.10 -Stadtplanung-	-174.090,79 €
1.17.40.10 -Hochbau-	-159.606,17 €

Es konnten nicht alle Stellen besetzt werden.

Abschreibungen	-61.236,85 €
1.17.20.40 -Bebaute Grundstücke-	-63.621,00 €

Da nicht alle in diesem Produkt geplanten Baumaßnahmen wie gedacht umgesetzt werden konnten, sind auch die Abschreibungen geringer ausgefallen.

Außerordentliche Erträge	+112.320,00 €
1.17.20.10 -Liegenschaftsverwaltung-	+112.320,00 €

Hier wird der Buchgewinn aus dem Verkauf eines Grundstückes ausgewiesen.

7.3.8 Produktbereich 1.19 -Stabsstelle-

Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-70.400,00 €
1.19.10.40 - Bürgerbeteiligung und Controlling-	-70.400,00 €

Eine Personalie war sowohl mit einem Stundenanteil im Produkt „Bürgerbeteiligung und Controlling“ als auch mit einem Stundenanteil in der Bürgerhaus GmbH angestellt. Ursprünglich war angedacht, dass die Gehaltszahlungen durch die Stadt Mühlheim geleistet werden und durch einen Zuschuss aus der Bürgerhaus GmbH ausgeglichen werden. Jedoch gleich zu Beginn der beiden Beschäftigungsverhältnisse wurden die Gehaltszahlungen entsprechend getrennt und somit konnte der Zuschuss nicht erlöst werden, es entstand aber auch kein Aufwand bei den Personalkosten.

Personalaufwendungen	- 123.348,09 €
1.19.10.40 - Bürgerbeteiligung und Controlling-	- 191.971,98€

Die Einsparung im Personalaufwand ist durch dauerhaft erkrankte Mitarbeitende entstanden.

Versorgungsaufwendungen +128.417,66 €

Die unterjährige Neuberechnung (zum 31. Dezember 2024) 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.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen -103.685,16 €

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

7.3.9 Sonderbereich 1.07 -Allgemeine Deckungsmittel-

Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen +5.090.592,73 €

	Ergebnis 2024	Ansatz 2024
	46.227.692,73	41.137.100,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	20.900.245,65	20.894.200,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.233.563,96	1.248.800,00
Grundsteuer A	20.062,66	21.100,00
Grundsteuer B	9.519.895,51	8.880.000,00
Gewerbsteuer	13.948.543,34	9.500.000,00
Gewerbsteuer - Vorvorjahre	11.125,43	0,00
Spielapparatesteuer	489.043,68	500.000,00
Hundesteuer	105.212,50	93.000,00

Einen extrem hohen Anstieg konnte man in der Veranlagung der Gewerbsteuer erkennen. Jedoch musste hier eine Einzelwertberichtigung in Höhe von 1,9 Mio. € vorgenommen werden. Es spielen hier natürlich auch Einmaleffekte eine nicht unbedeutende Rolle.

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen +264.237,00 €

1.07.73 -Steuern, Zuweisungen und allgemeine Umlagen- +264.237,00 €
 Die erhaltenen Schlüsselzuweisungen vom Land sind höher als geplant ausgefallen.

Abschreibungen +1.963.477,29 €

1.07.73 -Steuern, Zuweisungen und allgemeine Umlagen- +1.963.477,29 €
 Hier spiegelt sich wie bereits erwähnt die Einzelwertberichtigung auf die Gewerbsteuer wider.

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	+647.397,96 €
--	----------------------

1.07.73	-Steuern, Zuweisungen und allgemeine Umlagen- Heimatumlage (rd. +193 T€) Gewerbsteuerumlage (rd. +310 T€)	+647.397,96 €
---------	---	---------------

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

Finanzerträge	+466.994,12 €
----------------------	----------------------

1.07.70	-Sonstige wirtschaftliche Unternehmen-	+70.387,45 €
---------	--	--------------

Die Ausschüttung der Sparkasse Langen-Seligenstadt ist höher ausgefallen als geplant.

1.07.73	-Steuern, Zuweisungen und allgemeine Umlagen-	+292.654,06 €
---------	---	---------------

Die Erträge aus den Gewerbesteuernachzahlungszinsen sind gestiegen. Hierbei ist jedoch auch eine vorgenommene Einzelwertberichtigung in Höhe von 258 T€ zu berücksichtigen.

1.07.74	-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft-	+94.330,44 €
---------	--	--------------

Aus der Geldanlage nicht benötigter Finanzmittel konnten höhere Zinserträge erzielt werden.

Finanzaufwendungen	- 587.523,25 €
---------------------------	-----------------------

1.07.74	-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft-	- 587.083,25 €
---------	--	----------------

Weniger Zinsaufwand aufgrund der zurückhaltenden Investitionstätigkeit.

Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	-1.487.368,05 €
---	------------------------

1.07.74	-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft- ILV Ertrag kalkulatorische Zinsen (rd. -1.487 T€)	-1.487.368,05 €
---------	---	-----------------

Weniger Weiterberechnung durch weniger Investitionen.

7.4 Wesentliche Abweichungen der Investitionen (> 100.000 €)

7.4.1 Produktbereich 1.01 -Allgemeine Dienste-

1.01.10.50 -Verwaltungsgebäude-
Maßnahme 1012 Energetische Sanierung Sitzungssäle

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
178.001,73 €	3.133,25 €	174.868,48 €	0,00 €

Die politische Entscheidung hinsichtlich der fachlichen Grundlagen und der Auswirkungen der verschiedenen Maßnahmen, einschließlich der finanziellen Konsequenzen und Fördermittel, wurde in der Magistratssitzung am 10. März 2025 nach Vorstellung des Projekts getroffen.

1.01.10.50 -Verwaltungsgebäude-
Maßnahme 1014 Verwaltungszentrum - Energetische Maßnahmen

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
250.000,00 €	0,00 €	250.000,00 €	0,00 €

Die politische Entscheidung hinsichtlich der fachlichen Grundlagen und der Auswirkungen der verschiedenen Maßnahmen, einschließlich der finanziellen Konsequenzen und Fördermittel, wurde in der Magistratssitzung am 10. März 2025 nach Vorstellung des Projekts getroffen.

7.4.2 Produktbereich 1.03 -Sicherheit, Ordnung und Verkehr-

1.03.33.10 -Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgutüberwachung-
Maßnahme 3003 MTW für FW Mühlheim

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
105.000,00 €	0,00 €	105.000,00 €	105.000,00 €

Die Bestellung des Fahrzeuges erfolgte in 2024. Die Auslieferung soll im 3. Quartal 2025 erfolgen, weshalb die Mittel übertragen wurden.

1.03.33.10 -Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgutüberwachung-
Maßnahme 3004 Einsatzleitwagen ELW

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
230.000,00 €	0,00 €	230.000,00 €	0,00 €

Die Mittel werden nicht übertragen, da der Zeitpunkt der Beschaffung noch geprüft wird.

1.03.33.10 -Brand-, Zivil-, Katastrophen- u. Hochwasserschutz, Gefahrgutüberwachung-Maßnahme 3006 GW-L Lämmerspiel

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
400.000,00 €	0,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €

Das Fahrzeug ist in Beschaffung.

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

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
385.000,00 €	4.942,80 €	380.057,20 €	145.000,00 €

Das Fahrzeug ist in Beschaffung.

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

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
389.588,94 €	4.835,25 €	384.753,69 €	384.753,69 €

In Verbindung mit Tiefbaumaßnahme Hof; Planungsleistungen Hof beauftragt; Bauvoranfrage durch Ersten Stadtrat noch im Genehmigungsverfahren; Hochbauleistungen Bauantrag und Planung erst in 2026 nach Vorlage der Grundlagen aus Tiefbauplanung.

7.4.3 Produktbereich 1.04 -Sport, Kultur und Ehrenamt-

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

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
1.782.479,20 €	241.314,76 €	1.541.164,44 €	1.541.164,44 €

Die Bauarbeiten zur Herstellung des Kunstrasenfeldes haben im November 2024 begonnen und befinden sich in der Umsetzung.

1.04.42.30 -Sportanlagen Lämmerspiel-
Maßnahme 4027 Investitionszuschuss für Sportanlage Lämmerspiel

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
1.153.750,15 €	600.000,00 €	553.750,15 €	553.750,15 €

Die Mittel aus dem Jahr 2024 stehen u.a. für den 2. Bauabschnitt der Umgestaltung der Sportanlage Lämmerspiel zur Verfügung. Der 2. Bauabschnitt erstreckt sich bis in das Jahr 2025. Die Mittel werden von dem Bauherrn TSV Lämmerspiel abgerufen.

1.04.42.40 -Sportanlagen Dietesheim-
Maßnahme 4029 Investitionszuschuss für Sportanlage Dietesheim

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
650.000,00 €	100.000,00 €	550.000,00 €	550.000,00 €

Die Mittel aus 2024 stehen für die Errichtung neuer Tennisplätze zur Verfügung. Die Maßnahme wurde mit Prüfungen in 2024 begonnen und wird sich über das Jahr 2025 erstrecken. Die Mittel werden von der ARGE Tennisclub Dietesheim/Spvgg. Dietesheim abgerufen.

7.4.4 Produktbereich 1.05 -Jugend und Soziales-

1.05.51.20 -Kindertageseinrichtung Markwald-
Maßnahme 5058 Kita Markwald - Klimaanpassungsmaßnahmen

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
230.000,00 €	12.463,87 €	217.536,13 €	217.536,13 €

Die Umsetzung der Maßnahme hat sich aus Kapazitätsgründen verzögert und wird in 2025 weitergeführt.

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

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
326.609,28 €	187.354,66 €	139.254,62 €	139.254,62 €

Die Umsetzung der Außenanlage wurde in 2024 begonnen und wird voraussichtlich in 2025 abgeschlossen. Die Abrechnung erfolgt im Anschluss. Die Ausführungsplanung der Küchensanierung ist derzeit in Bearbeitung.

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

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
230.000,00 €	12.463,87 €	217.536,13 €	217.536,13 €

Die Umsetzung der Maßnahme hat sich aus Kapazitätsgründen verzögert und wird in 2025 weitergeführt.

1.05.51.50 -Kindertageseinrichtung Schlesierstraße-
Maßnahme 5045 Spielanlage und Spielhügel

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
228.143,60 €	15.835,94 €	212.307,66 €	212.307,66 €

Die Umsetzung der Maßnahme hat sich aus Kapazitätsgründen verzögert und wird in 2025 weitergeführt.

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

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
1.776.510,81 €	0,05 €	1.776.510,76 €	151.289,12 €

Die Kostenfeststellung und Abrechnung der Gesamtkosten wurde durch den Kreis Offenbach am 17. Februar 2025 vorgenommen, die Anlagen gingen am 11. März 2025 ein. Der Ermächtigungsbetrag entspricht dem Rechnungsbetrag. Die Prüfung sowie die finale Abrechnung stehen noch aus.

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

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-
Maßnahme 6105 Neubau R 18 Steg Brückenmühle

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
230.900,00 €	1.757,11 €	229.142,89 €	10.000,00 €

Die Baumaßnahme befindet sich aufgrund langer und in der Abstimmung befindlicher Genehmigungsprozesse noch in der Planungsphase.
Die Reduzierung der Ermächtigung erfolgte durch den Bürgermeister/Erster Stadtrat.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-
Maßnahme 127 Ausbau Brückenstraße

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
453.267,86 €	266.641,82 €	186.626,04 €	500,00 €

Die Maßnahme wurde in 2024 beendet. Die Gesamtbaukosten fielen geringer aus.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-
Maßnahme 133 Ausbau Dammstraße

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
1.106.000,00 €	35.529,41 €	1.070.470,59 €	1.070.470,59 €

Die Tiefbauarbeiten wurden erst in 2025 begonnen und befinden sich in der Umsetzung.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-
Maßnahme 6081 Barrierefreier Umbau Bushaltestellen Stadtgebiet

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
560.727,60 €	451.569,34 €	109.158,26 €	109.158,26 €

Die Maßnahme konnte aufgrund der Baubehinderung auf Höhe der Hochbaumaßnahme am ehem. „Hotel-Waitz-Gelände“ nicht wie geplant in 2024 zum Abschluss gebracht werden. Die Umsetzung erfolgt nun in 2025.

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

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
200.000,00 €	4.607,54 €	195.392,46 €	195.392,46 €

Gemäß Stadtverordnetenbeschluss sollen die Arbeiten „Herstellung Weißmarkierung“ ausgeschrieben werden, das Verfahren ist noch nicht abgeschlossen.

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

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
155.000,00 €	0,00 €	155.000,00 €	0,00 €

Hier handelt es sich um eine Maßnahme von Hessen Mobil mit Kostenübernahmeerklärung seitens der Stadt Mühlheim am Main (anteilig). Die Umsetzung erfolgte vor rund 4 Jahren, eine Rechnungslegung erfolgte bisher nicht.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-
Maßnahme 6099 Ausbau Straße Donsenhard

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €

Aufgrund mangelnder Personalkapazitäten konnte die Maßnahme (Ausschreibung Planungsleistungen) nicht abgeschlossen werden.

1.06.60.10 -Gemeindestraßen-
Maßnahme 836 Ausbau Steinheimer Straße

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
679.100,00 €	0,00 €	679.100,00 €	100.000,00 €

Die Maßnahme ist noch in der Planungsphase. Aufgrund mangelnder Personalkapazitäten werden in 2025 nur Planungsleistungen bearbeitet.

1.06.60.20 -Abwasserbeseitigung-
Maßnahme 133 Ausbau Dammstraße

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
633.500,00 €	14.795,23 €	618.704,77 €	618.704,77 €

Die Tiefbauarbeiten wurden erst in 2025 begonnen und befinden sich in der Umsetzung.

1.06.60.20 -Abwasserbeseitigung-
Maßnahme 836 Ausbau Steinheimer Straße

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
836.200,00 €	0,00 €	836.200,00 €	100.000,00 €

Die Maßnahme ist noch in der Planungsphase. Aufgrund mangelnder Personalkapazitäten werden in 2025 nur Planungsleistungen bearbeitet.

1.06.61.10 -Kinderspielplätze-
Maßnahme 6114 Spielwiese Leuschnerstraße

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
198.708,85 €	0,00 €	198.708,85 €	30.000,00 €

Die Maßnahme konnte aus Kapazitätsgründen nicht weitergeführt werden. Die ermächtigten Mittel sind für erste Planungsschritte vorgesehen.

1.06.61.10 -Kinderspielplätze-
Maßnahme 6115 Modernisierung Jugendtreffpunkte

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
134.455,57 €	0,00 €	134.455,57 €	0,00 €

Die Maßnahme konnte aus Kapazitätsgründen nicht weitergeführt werden und werden bis auf weiteres (keine Personalkapazitäten) zurückgestellt

1.06.61.30 -Naherholungsgebiete-
Maßnahme 6117 Streuobstwiesenroute Erlebnispunkte

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
120.000,00 €	2.017,90 €	117.982,10 €	117.982,10 €

Die Weiterführung der Planungen wurde zunächst zurückgestellt, da in 2025 möglicherweise zusätzliche Fördermittel eingeworben werden können, um das Projekt in einem höheren Maß gegen zu finanzieren und der Bau nicht vor Zusage begonnen werden darf. Die Umsetzung ist für 2025 vorgesehen.

Produktbereich 1.17 -Stadtentwicklung, Hochbau und Liegenschaften-

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

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
432.000,00 €	0,00 €	432.000,00 €	371.000,00 €

Die Maßnahme hinsichtlich der Sanierung von Wohnungen in der Sudetenstraße 9-11 hat zwar bereits im Herbst 2023 begonnen, ist allerdings weiterhin noch nicht abgeschlossen und deshalb auch noch nicht abgerechnet. Nach Aussage der Wohnbau Mühlheim am Main GmbH dürfte die Maßnahme auch etwas kostenintensiver sein als ursprünglich angenommen. Die Wohnbau Mühlheim am Main GmbH rechnet letztlich mit einem Kostenrahmen von rund 400.000 €.

1.17.20.40 -Bebaute Grundstücke-
Maßnahme 1701 Sanierung und Umnutzung Brückenmühle

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
361.041,48 €	232.226,88 €	128.814,60 €	128.814,60 €

Die Baumaßnahme befindet sich derzeit in der Durchführung. Dachsanierung sowie Fassadenarbeiten stehen noch an.

1.17.20.30 -Willy-Brandt-Halle-
Maßnahme 1708 Investitionszuschuss

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
334.900,00 €	41.610,37 €	293.289,63 €	100.000,00 €

Geplante Investitionen aus dem Jahr 2022 und 2023 (Rauchwärmeabzugsanlage, Instandsetzung der Elektroverteilung) wurden fortgeführt. Der geplante Umbau der WC-Anlagen im Foyer wurde nach der Fertigstellung der Planung neu priorisiert.

7.4.6 Produktbereich 1.07 -Sonderbereich-

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-15.062.000,00 €
--	-------------------------

1.07.74 -Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft-

Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung	Ermächtigung
15.062.000,00 €	0,00 €	15.062.000,00 €	6.220.000,00 €

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

Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-468.784,04 €
---	----------------------

Da keine Darlehensaufnahme erfolgte, ist auch die Tilgung geringer.

7.5 Vermögensentwicklung

		lfd. Jahr in T€	Vorjahr in T€	Abweichung in T€
	AKTIVA			
1	Anlagevermögen	193.738	191.701	2.037
1.1	Immat. Vermögensgegenstände	1.347	1.496	-149
1.2	Sachanlagen	142.637	140.408	2.229
1.3/1.4	Finanzanlagen/Sparkasse	49.754	49.797	-43
2	Umlaufvermögen	16.538	21.387	-4.849
2.3	Forderungen u. sonst. VG	6.505	6.405	100
2.5	Flüssige Mittel	10.033	14.982	-4.949
3	Rechnungsabgrenzungsposten	1.011	983	28
	Summe	211.287	214.071	-2.784

		lfd. Jahr in T€	Vorjahr in T€	Abweichung in T€
	PASSIVA			
1	Eigenkapital	109.444	109.110	334
2	Sonderposten	16.381	15.827	554
3	Rückstellungen	16.851	18.301	-1.450
4	Verbindlichkeiten	63.921	66.067	-2.146
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	53.684	55.514	-1.830
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen u. Investitionszuweisungen u. -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	102	65	37
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.699	1.515	184
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	302	318	-16
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen u. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, u. Sondervermögen	348	279	69
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	7.786	8.375	-589
5	Rechnungsabgrenzungsposten	4.690	4.766	-76
	Summe	211.287	214.071	-2.784

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 durch Abschreibungen um 149 T€ vermindert. Größter Zugang ist der neue Webauftritt der Stadt Mühlheim.

Der Buchwert für Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken hat sich um 818 T€ vermindert. Hier stehen Zugänge von 534 T€ Abschreibungen von 1.333 T€ gegenüber.

Im Bereich Sachanlagen im Gemeingebrauch/Infrastrukturvermögen ist ein Rückgang der Buchwerte um 251 T€ aufzuzeigen.

Die anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung haben sich um 678 T€ aufgrund Neuanschaffungen des Fuhrparks erhöht.

Für geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau hat sich der Buchbestand von rd. 7.262 T€ auf rd. 9.819 T€ erhöht. Die wesentlichen Zugänge der Projekte in 2024 (>100 T€) sind:

Investitionszuschuss Sportanlage Lämmerspiel	600 T€
Barrierefreier Umbau Bushaltestellen	452 T€
Straßenbau Offenbacher Weg	272 T€
Umbau Tennenplatz zum Kunstrasenspielfeld	241 T€
Sanierung Brückenmühle	232 T€
Umbau/Sanierung Kita Raabestraße	187 T€
Sanierung Haus der Jugend	144 T€
Kita Schlesierstraße Sanierung Dach	108 T€
Investitionszuschuss Sportanlage Dietesheim	100 T€

Die Abschreibungen des Haushaltsjahres für die Immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen belaufen sich auf 3.345 T€.

Das Finanzanlagevermögen hat durch die planmäßige Tilgung der Ausleihungen um 43 T€ abgenommen.

Forderungen

Die Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen haben sich um 72 T€ aufgrund der Tilgungen der KIP-Darlehen vermindert.

Die Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben haben sich um rd. 265 T€ u.a. aufgrund höherer Einkommen- und Umsatzsteueranteile (645 T€) erhöht.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 25 T€ gesunken. Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen sind um 159 T€ gesunken. Im Wesentlichen beinhaltet diese Forderung die Konzessionsabgabe und die Abwassergebühren für das Jahr 2024.

Die sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um 90 T€ erhöht.

Flüssige Mittel

Die Darstellung der flüssigen Mittel zeigen eine Minderung um 4,9 Mio. €.

Aktive RAP

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 28 T€ erhöht.

Dort werden ein Zuschuss in Höhe von 651 T€, die Beamtenbezüge Januar 2025 in Höhe von 30 T€, der Umbau des MAN-Gebäudes Borsigstraße von 127 T€ sowie EDV-Verträge (203 T€) abgegrenzt.

PASSIVA

Eigenkapital

Das Eigenkapital erhöht sich um den Jahresüberschuss (+334 T€).

Sonderposten

Der Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse hat gegenüber dem Vorjahr um 279 T€ zugenommen. Hier stehen Zugängen von 884 T€, Auflösungen von 605 T€ gegenüber. Die Zugänge beinhalten im Wesentlichen Zuschüsse für den Umbau der Bushaltestellen und aus dem Förderprogramm Zukunft Innenstadt.

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

Der Sonderposten für den Gebührenhaushalt erhöht sich um 274 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 1.450 T€ ist u.a. auf die Auflösung von Rückstellungen zurückzuführen.

Verbindlichkeiten

Die Verminderung der Verbindlichkeiten um 2.146 T€ resultiert hauptsächlich aus dem Rückgang der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen aufgrund planmäßiger Tilgungen.

Passive RAP

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten, wo die Grabnutzungsgebühren abgegrenzt werden, hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 76 T€ vermindert.

7.6 Kennzahlen

Anlagevermögen					
Anlagenintensität	=			VJ	2024
Anlagevermögen	x 100 %	AV		191.701	193.738
Bilanzsumme		Bilanzsumme		214.071	211.287
		Anlagenintensität		89,55%	91,69%
		Veränderung zu VJ		-0,10%	2,14%

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

Anlagenabnutzungsgrad I					
Anlagenabnutzungsgrad I	=			VJ	2024
Kumulierte AfA	x 100 %	Kumulierte Afa		79.424	82.504
AK/HK des Anlagevermögens		AK / HK des AV		220.074	225.141
		Abnutzungsgrad I		36,09%	36,65%
		Veränderung zu VJ		0,69%	0,56%

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.

Eigenkapital					
Eigenkapitalquote	=		EB	VJ	2024
Eigenkapital	x 100 %	Eigenkapital	114.036	109.110	109.444
Bilanzsumme		Bilanzsumme	178.646	214.071	211.287
		Eigenkapitalquote	63,80%	50,97%	51,80%
		Veränderung zu VJ		-1,39%	0,83%

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.

Ergebnisrechnung				
Steuerquote	=			
			VJ	2024
		Steuererträge	42.998	46.228
Steuern	x 100 %	Summe ordentl. Erträge	85.051	89.779
Ordentl. Erträge		Steuerquote	50,56%	51,49%
		Veränderung zu VJ	0,10%	0,93%
Personalaufwandsquote I	=			
			VJ	2024
		Personalaufwand	23.363	24.596
Personalaufwand	x 100 %	Summe ordentl. Aufwand	86.924	90.268
Ordentl. Aufwendungen		Personalaufwandsquote I	26,88%	27,25%
		Veränderung zu VJ	-1,46%	0,37%
Personalaufwandsquote II				
			VJ	2024
		Personal-/Versorg.aufwand	25.164	25.658
Personalaufw./Versorg.	x 100 %	Summe ordentl. Aufwand	86.925	90.268
Ordentl. Aufwendungen		Personalaufwandsquote I	28,95%	28,42%
		Veränderung zu VJ	-0,73%	-0,53%
Zinsaufwandsquote				
			VJ	2024
		Zinsaufwand	885	851
Finanzaufwendungen	x 100 %	Summe ordentl. Aufwand	86.925	90.268
Ordentl. Aufwendungen		Zinsaufwandsquote	1,02%	0,94%
		Veränderung zu VJ	-0,16%	-0,08%

7.7 Ausblick / Risiken

Der Haushalt für 2025 wurde im November 2024 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und bereits im Januar 2025 genehmigt. Allerdings musste aufgrund der verspäteten Mitteilungen des Landes über die voraussichtlichen Steuereinnahmen und Landeszuweisungen die Einnahmesituation der Stadt Mühlheim am Main kurz vor der Verabschiedung korrigiert werden, was Anpassungen im Ausgabebereich zur Folge hatte.

Im Haushalt 2025 müssen von der Verwaltung rd. 7 Mio. € zur Haushaltskonsolidierung beigetragen werden, aus diesem Grund wurden bereits unterjährig verschiedene Maßnahmen veranlasst, um das Konsolidierungsziel zu erreichen. Ein intensives Controlling wird die Haushaltsüberwachung begleiten.

Die erkennbar angespannte Finanzsituation wird sich im Jahresverlauf noch verschärfen, da ein Nachtragshaushalt eingebracht und verabschiedet werden muss. Grund dafür ist eine absehbare Erhöhung der Kreis- und Schulumlage im 2. Quartal 2025, die bei der Aufstellung des Haushaltsplans 2025 in dieser Höhe noch nicht eingepreist war. Darüber hinaus hat uns Anfang des Jahres eine Gewerbesteuerrückzahlung inkl. Zinsen aus einem Widerspruchsverfahren aus dem Jahr 2005 überrascht. Zur Deckung des Nachtragshaushalts müssen voraussichtlich alle Rücklagen der Stadt eingebracht werden. Vor diesem Hintergrund wurde die Übertragung von Investitionsmitteln aus Ermächtigungen vergangenen Jahre von 2024 in das Jahr 2025 besonders kritisch betrachtet, wenn eine Verausgabung in 2025 nicht sichergestellt ist. Diese kritische Herangehensweise kann aber dazu führen, dass ein Teil der aus der Beschlusslage der Stadtverordnetenversammlung resultierenden benötigten Investitionsmittel für 2026 und Folgejahre wieder neu eingestellt werden müssen.

Die angespannte Haushaltssituation der Stadt Mühlheim am Main wird sich in den kommenden Jahren voraussichtlich verschärfen. Dies ist ein strukturelles Problem bei vielen kreisangehörigen Kommunen in Hessen, da weitere Aufgaben in den kommenden Jahren zu erbringen sind, die Finanzierung jedoch noch unbestimmt oder nicht auskömmlich ist (z.B. Recht auf Ganztagsbetreuung in der Grundschule). Daher regt sich inzwischen ein landesweiter Protest der Bürgermeister*innen gegen Land und Bund. Zusätzlich konstatieren der Hessische Städte- und Gemeindebund, aber auch der Deutsche Städtetag und der Deutsche Landkreistag insgesamt eine weitere Neuverschulung der hessischen Städte und Gemeinden und weist auf die Verantwortung des Landes und des Bundes hin, die Kommunen bei der Erfüllung ihrer Aufgaben nicht im Stich zulassen.

Durch die aktuelle Verabschiedung des Sondervermögens im Bundestag werden sich wahrscheinlich die Zinsen für Investitionskredite nach oben entwickeln und zusätzlich die Baukosten erneut ansteigen – es ist zu hoffen, dass ein Teil der Investitionssummen von Bund und Land auch den Weg in die Sanierung und Erneuerung kommunaler Infrastruktur findet.

Die Grundsteuerreform ist nahezu abgeschlossen. Für die Stadt Mühlheim am Main konnte auf der Einnahmeseite die Aufkommensneutralität erreicht werden, welche durch die vom Land Hessen gelieferten Hebesätze vorausgesagt worden war.

Die Aufstellung der nächsten Haushalte der Stadt wird davon geprägt sein, dass zur Abfederung von kurzfristigen finanziellen Entwicklungen nicht mehr auf eine nennenswerte Rücklage der Stadt zurückgegriffen werden kann. Dem steht die Erkenntnis gegenüber, dass das finanztechnische Instrument der „pauschalen Einsparvorgabe“ an die Verwaltung in der Haushaltsaufstellung weitergehend ausgereizt ist und in der bisherigen Größenordnung vermutlich nicht mehr funktionsfähig sein wird.

Politisch schmerzhaftes Haushaltsdiskussionen sind daher zu erwarten – entweder bei der Kürzung von Leistungen oder bei der zusätzlichen Belastung der Bürgerinnen und Bürger durch erhöhte Abgaben.

Mühlheim am Main, den 3. April 2025

Der Magistrat
der Stadt Mühlheim am Main



Robert Ahrnt
Erster Stadtrat