



**Anhang zum Jahresabschluss
der Stadt Hanau
zum
31. Dezember 2017**

**Der Magistrat
Fachbereich Finanzen und Beteiligungen
Am Markt 14-18
63450 Hanau
E-Mail: Finanzen@hanau.de**

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|-------------|
| 1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss | Seite 4 |
| 1.1. Rechtsgrundlagen | Seite 4 |
| 1.2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | Seite 5 |
| 2. Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung | Seite 6-7 |
| 2.1. Immaterielle Vermögensgegenstände | Seite 8 |
| 2.2. Sachanlagevermögen | Seite 9 |
| 2.2.1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | Seite 9-11 |
| 2.2.2. Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | Seite 12 |
| 2.2.3. Sachanlagen im Gemeingebrauch / Infrastrukturvermögen | Seite 12-13 |
| 2.2.4. Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | Seite 13 |
| 2.2.5. Andere Anlagen, Betriebes- und Geschäftsausstattung | Seite 14 |
| 2.2.6. Geleistete Anzahlungen im Bau | Seite 15-16 |
| 2.3. Finanzanlagen / Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | Seite 16-17 |
| 2.4. Umlaufvermögen | Seite 18-21 |
| 2.5. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | Seite 21 |
| 2.6. Eigenkapital | Seite 22-23 |
| 2.7. Sonderposten | Seite 23-25 |
| 2.8. Rückstellungen | Seite 25-26 |
| 2.9. Verbindlichkeiten | Seite 27-28 |
| 2.10. Passive Rechnungsabgrenzungsposten | Seite 29 |
| 3. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung | Seite 30-32 |
| 3.1. Ordentliches Ergebnis | Seite 32 |
| 3.1.1. Verwaltungsergebnis | Seite 33-62 |
| 3.1.2. Finanzergebnis | Seite 63-65 |
| 3.2. Außerordentliches Ergebnis | Seite 66-67 |
| 4. Erläuterungen zur Finanzrechnung | Seite 68-73 |
| 5. Sonstige Angaben | Seite 74 |

| | |
|---|---------------|
| 5.1. Haftungsverhältnisse | Seite 74 |
| 5.1.1. Ausfallbürgschaften | Seite 74-76 |
| 5.1.2. Risiken aus Derivaten | Seite 77 |
| 5.1.3. Risiken aus dem Verkauf von Grundstücken (Dekontaminationen) | Seite 77 |
| 5.2. Sonstige finanzielle Verpflichtungen | Seite 78-84 |
| 5.3. Übersicht über die fremden Finanzmittel | Seite 85 |
| 5.4. Beschäftigte der Kernverwaltung | Seite 86 |
| 5.5. Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats | Seite 87-89 |
| 5.6. Haushaltsausgabereste im Ergebnis- und Finanzhaushalt | Seite 90-98 |
| 5.7. Inanspruchnahme und Vortrag von Kreditermächtigungen | Seite 99 |
| 6. Anlagen zum Anhang nach § 52 GemHVO | Seite 100 |
| 6.1. Anlagenübersicht | Seite 100 |
| 6.2. Forderungsübersicht | Seite 101 |
| 6.3. Verbindlichkeitenübersicht | Seite 102 |
| 6.4. Rückstellungsübersicht | Seite 103 |
| 7. Kennzahlen zum Jahresabschluss 31.12.2017 | Seite 104-109 |

1. Allgemeine Angaben

1.1. Rechtsgrundlagen

Hessische Gemeindeordnung - HGO in der Bekanntmachung vom 07. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Gesetz vom 15.09.2016 (GVBl. S. 167)

Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO vom 02.04.2006 (GVBl. I S.235), zuletzt geändert durch Gesetz vom 16.12.2016 (GVBl. S. 254)

Hinweise zur GemHVO des Ministeriums des Innern und für Sport vom 22.01.2013 (StAnz. 2013 S.222; geändert durch StAnz. 2016 S.3)

Erläuterungen zum Kommunalen Verwaltungskontenrahmen vom 19.06.2009

1.2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Zugänge im Anlagevermögen wurden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet. Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Die planmäßige Abschreibung erfolgt nach der „linearen Methode“, d. h. die planmäßige Abschreibung erfolgt in gleichen Jahresraten über die Dauer, in der der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt werden kann. Eine andere Variante der Abschreibungsmethode, degressive Abschreibung oder Leistungsabschreibung, wurde nicht angewendet.

Die Nutzungsdauer für die einzelnen Vermögengegenstände wurde aus der Abschreibungstabelle des Landes Hessen entnommen. Sofern diese nicht ermittelt werden konnte, wurden Erfahrungswerte bei dem zuständigen Dienstbereich zugrunde gelegt.

Veränderungen von der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen wurden nicht vorgenommen.

Für geringwertige Wirtschaftsgüter wird seit dem Jahr 2010 ein Sammelposten gemäß Verwaltungsvorschrift 6b zu § 41 GemHVO gebildet.

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz der Stadt Hanau vorgenommen. In den Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet und auf die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 verwiesen.

2. Erläuterungen zur Vermögensrechnung

| AKTIVA Position | | 31.12.2017 | | 31.12.2016 | |
|--------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | Anlagevermögen | | | | |
| | - frei - | | | | |
| | - frei - | | | | |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | |
| 1.1.1 | Konzessionen, Lizenzen u. ähnl. Rechte | 157.207,00 € | | 186.454,00 € | |
| 1.1.2 | gel. Investzuw. und -zuschüsse | 25.711.781,00 € | | 24.600.485,00 € | |
| 1.1.3 | gel. Anz. auf immaterielle Verm. Gegenstände | | 25.868.988,00 € | | 24.786.939,00 € |
| 1.2 | Sachanlagevermögen | | | | |
| 1.2.1 | Grundstücke, grdstgl. Rechte | 146.601.736,76 € | | 143.375.586,44 € | |
| 1.2.2 | Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck | 18.679.156,00 € | | 19.199.269,00 € | |
| 1.2.3 | Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm. | 139.899.226,93 € | | 144.534.699,18 € | |
| 1.2.4 | Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung | 665.633,00 € | | 669.846,00 € | |
| 1.2.5 | andere Anl., Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 10.636.163,46 € | | 11.934.908,92 € | |
| 1.2.6 | gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau | 10.046.639,12 € | | 7.872.539,80 € | |
| | | | 326.528.555,27 € | | 327.586.849,34 € |
| 1.3 | Finanzanlagevermögen | | | | |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 181.172.477,42 € | | 183.169.424,27 € | |
| 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 243.313.148,37 € | | 249.460.474,54 € | |
| 1.3.3 | Beteiligungen (ohne Sparkassenzweckverband) | 14.877.864,31 € | | 14.975.642,00 € | |
| 1.3.4 | Ausleih. an Untern., m. d. e. Bet.-Verh. besteht | | | | |
| 1.3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.340.400,00 € | | 1.467.200,00 € | |
| 1.3.6 | Sonstige Ausleihungen (sonst. Finanzanlagen) | 5.091.986,17 € | | 5.281.137,99 € | |
| | | | 445.795.876,27 € | | 454.353.878,80 € |
| 1.4 | Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | | | | |
| | Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 122.333.333,33 € | | 122.333.333,33 € | |
| | | | 122.333.333,33 € | | 122.333.333,33 € |
| | | | 920.526.752,87 € | | 929.061.000,47 € |
| 2 | Umlaufvermögen | | | | |
| 2.1 | Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe | | | | |
| 2.2 | Fertige u. unfertige Erzeugn. Leistg. u. Waren | | | | |
| 2.3 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenst. | | | | |
| 2.3.1 | F. a. Zuw., Zusch. Transf. L., Inv. Zuw. Zusch. Beitr | 25.477.377,26 € | | 25.980.163,08 € | |
| 2.3.2 | Forderungen aus Steuern u. steuerähn. Abgaben | 7.009.204,66 € | | 6.518.484,54 € | |
| 2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1.893.993,20 € | | 2.064.003,44 € | |
| 2.3.4 | F. geg. verb. Untern. u. Untern. m. Bet. V. u. SV. | 1.279.778,49 € | | 554.078,22 € | |
| 2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände | 2.357.171,58 € | | 3.439.095,17 € | |
| 2.3.6 | Wertpapiere des Umlaufvermögens | | 38.017.525,19 € | | 38.555.824,45 € |
| | | | 15.602.444,49 € | | 8.066.775,83 € |
| 2.4 | Flüssige Mittel | | 15.602.444,49 € | | 8.066.775,83 € |
| | | | 53.619.969,68 € | | 46.622.600,28 € |
| 3 | Rechnungsabgrenzungsposten | | | | |
| 3.1 | aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 1.891.780,88 € | | 1.867.288,11 € | |
| | | | 1.891.780,88 € | | 1.867.288,11 € |
| 4 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | | |
| 4.1 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 € | | 0,00 € | |
| | | | 0,00 € | | 0,00 € |
| Summe | Aktiva | | 976.038.503,43 € | | 977.550.888,86 € |

| PASSIVA Position | | 31.12.2017 | | 31.12.2016 | |
|---------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | Eigenkapital | | | | |
| 1.1 | Netto-Position | | 369.262.693,91 € | | 369.262.693,91 € |
| 1.2 | Rücklagen und Sonderrücklagen | | | | |
| 1.2.1 | Rüchl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses | 5.273.871,70 € | | 5.273.871,70 € | |
| 1.2.2 | Rüchl.a.Übersch.d.außerord. Ergebnisses | 0,00 € | | 0,00 € | |
| 1.2.3 | zweckgebunde Rücklagen | 0,00 € | | 0,00 € | |
| 1.2.4 | Sonderrücklagen | 4.677.980,05 € | | 4.685.275,32 € | |
| 1.2.4.1 | Stiftungskapital | 4.677.980,05 € | | 4.685.275,32 € | |
| 1.2.4.2 | Sonstige Sonderrücklagen | | | | |
| | | | 9.951.851,75 € | | 9.959.147,02 € |
| 1.3 | Ergebnisverwendung | | | | |
| 1.3.1 | Ergebnisvortrag | -76.364.071,60 € | | -80.987.838,44 € | |
| 1.3.1.1 | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | -77.956.169,48 € | | -86.324.151,12 € | |
| 1.3.1.2 | Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren | 1.592.097,88 € | | 5.336.312,68 € | |
| 1.3.2 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 0,00 € | | -5.187.090,84 € | |
| 1.3.2.1 | Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 0,00 € * | | -1.442.876,04 € | |
| 1.3.2.2 | Außerord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 0,00 € | | -3.744.214,80 € | |
| | | | -76.364.071,60 € | | -86.174.929,28 € |
| | | | 302.850.474,06 € | | 293.046.911,65 € |
| 2 | Sonderposten | | | | |
| 2.1 | Sonderp.f.erh.Inv.Zuw.-zusch. u. -beiträge | | | | |
| 2.1.1 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 31.391.039,03 € | | 31.526.046,97 € | |
| 2.1.2 | Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich | 11.591.915,22 € | | 11.347.620,29 € | |
| 2.1.3 | Investitionsbeiträge | 40.755.841,26 € | | 44.329.768,06 € | |
| | | | 83.738.795,51 € | | 87.203.435,32 € |
| 2.2 | sonstige Sonderposten | | 1.585.752,70 € | | 1.050.117,70 € |
| | | | 85.324.548,21 € | | 88.253.553,02 € |
| 3 | Rückstellungen | | | | |
| 3.1 | Rückstellung für Pensionen u. ähnl. Verpflicht. | 58.464.920,00 € | | 59.178.830,00 € | |
| 3.2 | Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh. | 6.040.300,00 € | | 6.040.300,00 € | |
| 3.3 | Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep. | | | | |
| 3.4 | Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten | 3.172.417,00 € | | 3.173.131,80 € | |
| 3.5 | Sonstige Rückstellungen | 8.299.171,29 € | | 9.403.781,12 € | |
| | | | 75.976.808,29 € | | 77.796.042,92 € |
| 4 | Verbindlichkeiten | | | | |
| 4.1 | Anleihen | | | | |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 231.986.485,59 € | | 239.811.228,91 € | |
| | davon: mit einer RLZ bis einschl. einem Jahr | 0,00 € | | 0,00 € | |
| 4.2.1 | Verbindlichk.g.Kreditinstituten | 221.463.705,50 € | | 228.851.055,62 € | |
| | davon: mit einer RLZ bis einschl. einem Jahr | 0,00 € | | 0,00 € | |
| 4.2.2 | Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern | 9.701.052,69 € | | 10.935.111,13 € | |
| | davon: mit einer RLZ bis einschl. einem Jahr | 0,00 € | | 0,00 € | |
| 4.2.3 | Sonst.Verbindlichkeiten aus Krediten | 821.727,40 € | | 25.062,16 € | |
| | davon: mit einer RLZ bis einschl. einem Jahr | 0,00 € | | 0,00 € | |
| 4.3 | Verbindlichk.a. Kreditaufn.Liquiditätssicherung | 255.000.000,00 € | | 245.000.000,00 € | |
| 4.4 | Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften | 0,00 € | | 0,00 € | |
| 4.5 | Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch. | 1.788.429,71 € | | 2.012.213,44 € | |
| 4.6 | Verb. aus Lieferungen und Leistungen | 4.756.817,78 € | | 9.047.974,54 € | |
| 4.7 | Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben | 25.443,81 € | | 62.973,06 € | |
| 4.8 | Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV | 6.346.447,41 € | | 9.367.920,53 € | |
| 4.9 | Sonstige Verbindlichkeiten | 8.231.555,57 € | | 8.776.209,29 € | |
| | | | 508.135.179,87 € | | 514.078.519,77 € |
| 5 | Rechnungsabgrenzungsposten | | 3.751.493,00 € | | 4.375.861,50 € |
| SUMME | Passiva | | 976.038.503,43 € | | 977.550.888,86 € |

* nachrichtlich:

| | | |
|--|---|---------------|
| Ordentliches Ergebnis | vor Einstellung von zweckgebundenen Rücklagen | 13.180.720,82 |
| ./. Ausgl. des außerordentlichen Jahresfehlbetrages gem. § 24 (1) GemHVO | | -3.377.158,41 |
| ./. Ausgl. des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren gem. § 25 (1) GemHVO | | -9.810.857,68 |
| ./. Entnahme von zweckgebundenen Rücklagen | | 7.295,27 |
| Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | nach Einstellung von zweckgeb. Rücklagen und Verwendung | 0,00 |

2.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition 1.1 Aktiva: Immaterielle Vermögensgegenstände

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 24.786.939,00 | 25.868.988,00 |
| Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 186.454,00 | 157.207,00 |
| Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 24.600.485,00 | 25.711.781,00 |

Unter der Position „Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte“ sind insbesondere Lizenzen für Software aktiviert worden.

Die Investitionszuschüsse an Dritte stellen die Mittel für investive Zwecke zur Erfüllung von Aufgaben dar, an denen die Stadt Hanau ein besonderes Interesse hat. Sie sind eine Besonderheit des kommunalen Handelns: Der Zuschussempfänger verpflichtet sich im Zuge der städtischen Zuschussgewährung zu einer Gegenleistung, wobei die Kommune das daraus entstehende Recht in ihre Bilanz aufnimmt. Die Investitionsförderungen werden in der Regel über die Nutzungsdauer des geförderten Anlagegutes abgeschrieben.

Die Investitionszuschüsse aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) führten zu der Zunahme bei der Position „Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse“.

2.2. Sachanlagevermögen

Bilanzposition 1.2 Aktiva: Sachanlagevermögen

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Sachanlagevermögen | 327.586.849,34 | 326.528.555,27 |
| Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 143.375.586,44 | 146.601.736,76 |
| Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 19.199.269,00 | 18.679.156,00 |
| Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 144.534.699,18 | 139.899.226,93 |
| Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 669.846,00 | 665.633,00 |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 11.934.908,92 | 10.636.163,46 |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 7.872.539,80 | 10.046.639,12 |

2.2.1.

Bilanzposition 1.2.1 Aktiva: Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Unbebaute Grundstücke | 32.766.155,33 | 32.972.948,46 |
| Grünflächen | 18.574.316,33 | 18.582.092,50 |
| Ackerland | 4.661.152,74 | 4.651.711,45 |
| Ackerland Stiftungsvermögen HWE | 50.504,00 | 50.504,00 |
| Bauland | 4.565.349,95 | 4.312.171,81 |
| Sonstige unbebaute Grundstücke | 4.914.832,31 | 5.376.468,70 |
| Bebaute Grundstücke | 110.609.431,11 | 113.628.788,30 |
| Bebaute Grundstücke - mit eigenen Bauten- | 72.970.287,54 | 76.111.522,33 |
| Bebaute Grundstücke - Stiftungsvermögen HWE | 2.227.710,80 | 2.227.710,80 |
| Bebaute Grundstücke - sonstige | 35.411.432,77 | 35.289.555,17 |
| Summe | 143.375.586,44 | 146.601.736,76 |

Gemäß den Hinweisen Nr. 3 zu § 36 GemHVO wurden in 2013 die Werte der Grundstücke mit Belastungen aus dem Erbpachtrecht geprüft und gegebenenfalls angepasst.

Die Wertanpassung erfolgte in Analogie der Hinweise Nr. 14 zu § 41 GemHVO. ("Als niedrig verzinst gelten die Forderungen bzw. Ausleihungen, die mit einem jährlichen Zinssatz verzinst werden, der weniger als zwei Prozentpunkte über dem jeweiligen Basiszins (§ 247 BGB) der Europäischen Zentralbank liegt.")

Als Kriterien für die Notwendigkeit der Abwertung wurden festgelegt:

1. (Rest-)Dauer des Erbbaurechtsvertrags
2. jährlicher Erbbauzins in Euro (€) in Relation zur ursprünglichen Bewertung in Euro (€) (Bodenrichtwerte).
3. Verhältnis des ermittelten Erbbauzinses in % zum Referenzzinssatz
4. Der Referenzzins ergibt sich aus dem Mittelwert der halbjährlich von der Europäischen Zentralbank (EZB) veröffentlichten Zinssätze der vier Jahre vor dem betrachteten Stichtag.

Ermittlung des Durchschnittszinssatzes für die Berechnung:

| | |
|---|----------------|
| Durchschnittszinssatz der EZB (vier Jahre) | 0,0575% |
| zzgl. 2,0 % gem. Hinweis Nr. 14 zu § 41 GemHVO | 2,0000% |
| relevanter Durchschnittszinssatz für die Berechnung | 2,0575% |

Berechnung:

Die Wertanpassung bzw. der "neue" Restbuchwert wird nach folgender Formel berechnet, wenn die Prüfung des Erbbauzinses mit dem durchschnittlichen Referenzzins eine niedrige ("unangemessene") Verzinsung ergeben hat:

Restbuchwert ohne Abwertung geteilt durch ((eins plus Differenz aus durchschnittlichem Referenzzins und Erbbauzins) hoch Restlaufzeit in Jahren).

Die Grundstücke, für die sich Änderungen aus Fortführungsmitteilungen ergaben, wurden wie folgt bewertet:

Die Bewertung der neuen Bodenaufteilung orientiert sich an den niedrigen Bodenrichtwerten, d. h. Straßen- und Wegeflächen werden mit der neuen m²-Anzahl, jedoch mit dem ursprünglichen Bodenrichtwert bewertet. Der dann verbleibende Betrag wird der höherwertigen Nutzungsart zugeschlagen.

Die Abnahme bei „Bauland“ ist vorwiegend durch Grundstücksverkäufe (z.B. in der Brünningstrasse) entstanden.

Der Zugang bei „Sonstige unbebaute Grundstücke“ entstand größtenteils aus der Zerlegung von Flurstücken durch die Fortführungsmitteilung „Kesselstadt 8/2016 - Frankfurter Landstraße“ und „Hanau 2 /217 - Lamboystraße“.

Bei den „Bebauten Grundstücken – mit eigenen Bauten –“ führte mehrheitlich der Ankauf von Verkehrsflächen für den Ausbau der Erschließung im „Technologiepark“ zu der Erhöhung im Jahr 2017.

Die Abnahme bei „Bebaute Grundstücke – sonstige“ ist überwiegend aus der Zerlegung von Flurstücken durch die Fortführungsmitteilung „Kesselstadt 8/2016 - Frankfurter Landstraße“ zurückzuführen.

2.2.

Bilanzposition 1.2.2 Aktiva: Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Theater, Bürgerhäuser, Büchereien / Bibliotheken | 18.318.673,00 | 17.821.542,00 |
| Sonstige Betriebsgebäude | 28.538,00 | 27.036,00 |
| Sonstige aktivierungsfähige Gebäudeteile | 2.402,00 | 1.644,00 |
| Andere Bauten | 849.656,00 | 828.934,00 |
| Summe | 19.199.269,00 | 18.679.156,00 |

Die Abschreibungen führten bei „Theater, Bürgerhäuser, Büchereien / Bibliotheken“ zum Werteverlust.

2.2.3.

Bilanzposition 1.2.3 Aktiva: Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Bundesstraßen | 6.463.689,00 | 6.012.345,00 |
| Landesstraßen | 6.441.562,00 | 6.483.199,00 |
| Kreisstraßen | 497.003,49 | 465.961,34 |
| Gemeindestraßen | 58.103.101,56 | 54.292.190,56 |
| Wege, Plätze | 14.592.505,00 | 13.818.832,00 |
| Straßenbeleuchtung | 2.661.725,00 | 2.758.598,50 |
| Signalanlagen | 440.411,00 | 692.928,00 |
| Buswartehallen | 1.493.419,00 | 1.381.243,00 |
| Grundstücke mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel | 7.845.179,00 | 7.636.585,00 |
| Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen | 3.372.119,52 | 3.808.046,52 |
| Kulturgüter | 2.080.634,56 | 2.068.329,96 |
| Bodendenkmäler | 398.728,00 | 384.114,00 |
| Öffentliche Grünflächen | 881.670,24 | 801.590,00 |
| Friedhofsanlagen | 769.459,00 | 769.459,00 |
| Sonstige Kulturgüter und Naturgüter | 7.374.300,62 | 7.379.482,62 |
| Kanalisation | 823.244,00 | 851.506,00 |
| Sonstige öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtung | 18.663,00 | 17.808,00 |
| Wald (Grundstücke und Aufwuchs) | 30.277.285,19 | 30.277.008,43 |
| Summe | 144.534.699,18 | 139.899.226,93 |

Bei den „Sachanlagen im Gemeingebrauch“ wurden Festwerte gebildet:

Die Bodenflächen mit forstwirtschaftlicher Nutzung sowie der Waldaufwuchs sind anhand eines Gutachtens des Landesbetriebes Hessen-Forst bewertet worden.

Bei den „Bundesstraßen“, „Gemeindestraßen“, „Wege, Plätze“ „Buswartehallen“ und „Grünstücke mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel“ ist die Abnahme vorwiegend durch die Abschreibungen entstanden.

Der Zugang bei „Signalanlagen“ begründete sich überwiegend auf der Fertigstellung der Lichtsignalanlage in der Lamboystraße.

Die Fertigstellung der Spielplätze in der „Annastraße“, in der „Grimmelshausenstraße“ und am „Ruderclub Möve“ führte größtenteils zu der Zunahme bei „sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen“.

2.2.4.

Bilanzposition 1.2.4 Aktiva: Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 669.846,00 | 665.633,00 |
| Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik | 5.660,00 | 5.219,00 |
| Maschinen und Geräte der Materialbearbeitung | 1.465,00 | 1.240,00 |
| Anlagen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse | 27.451,00 | 21.059,00 |
| Maschinen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse | 3.918,00 | 3.278,00 |
| Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz | 1,00 | 1,00 |
| Medienbestand Bibliothek und andere Leistungseinrichtungen | 628.398,00 | 628.566,00 |
| Sonstige Anlagen | 541,00 | 4.662,00 |
| Geringwertige Anlagen und Maschinen (GWG) | 2.412,00 | 1.608,00 |

Ausgenommen vom Prinzip der Einzelbewertung sind die Medien der Stadtbibliothek. Für diesen Bereich wurde ein Festwert gebildet.

2.2.5.

Bilanzposition 1.2.5 Aktiva: Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Andere Anlagen, Büro und Geschäftsausstattung | 11.934.908,92 | 10.636.163,46 |
| Werkstatteinrichtungen und -geräte | 10.489,00 | 8.137,00 |
| Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle | 28.116,00 | 23.842,28 |
| Lager- und Transporteinrichtung | 39.347,00 | 35.560,00 |
| Sonstige andere Anlagen | 18.100,00 | 14.764,00 |
| Fuhrpark | 2.821.616,45 | 2.277.140,00 |
| Sonstige Betriebsausstattung | 2.034.156,21 | 1.994.890,64 |
| Sonstige Betriebsausstattung – Stiftung Edi-Petry | 256,00 | 1,00 |
| Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitung und Kommunikation | 1.276.315,21 | 989.831,50 |
| Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände | 3.167.058,22 | 2.822.962,22 |
| Sonstige Geschäftsausstattung | 524.360,83 | 569.058,00 |
| Sonderinvestitionsprogramm 2009 Erwerb bewegliches Vermögen | 1.080.502,00 | 1.032.952,00 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) der Büro- und Geschäftsausstattung (BGA) | 1.903,00 | 1.359,00 |
| GWG der BGA Sammelposten 12 | 1.171,00 | 16,00 |
| GWG der BGA Sammelposten 13 | 123.145,00 | 916,00 |
| GWG der BGA Sammelposten 14 | 128.453,00 | 64.199,00 |
| GWG der BGA Sammelposten 15 | 235.761,00 | 157.295,00 |
| GWG der BGA Sammelposten 16 | 444.159,00 | 345.497,00 |
| GWG der BGA Sammelposten 17 | 0,00 | 297.742,82 |

Bei „Fuhrpark“, „Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitung und Kommunikation“, „Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände“. „GWG der BGA Sammelposten 13“ führten die Abschreibungen zum Wertverzehr.

Neu bebucht wurde das Sachkonto „GWG der BGA Sammelposten 17“. Auf dem Sachkonto „GWG der BGA Sammelposten 17“ wurden die geringwertigen Wirtschaftsgüter gebucht, für die im Jahr 2017 ein Sammelposten gebildet wurde.

2.2.6.

Bilanzposition 1.2.6 Aktiva: Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|--|---------------------|----------------------|
| Geleistete Anzahlungen auf Anlagen und Anlagen im Bau | 7.872.539,80 | 10.046.639,12 |
| Geleistete Anzahlungen auf Anlagen | 52.797,67 | 72.171,11 |
| Geleistete Anzahlungen auf Büro- und Geschäftsausstattung | 789.981,94 | 1.235.630,81 |
| Geleistete Anzahlungen auf sonstige Infrastrukturanlagen | 17.756,72 | 19.302,37 |
| Geleistete Anzahlungen auf Grundstücke | 2.570,85 | 0,00 |
| Anlagen im Bau – Eigene Sportstätten | 0,00 | 6.734,18 |
| Anlagen im Bau - Straßen | 5.003.890,43 | 5.276.601,39 |
| Anlagen in Bau - Abwasserbeseitigung | 88.971,01 | 86.515,65 |
| Anlagen im Bau - Versorgungsunternehmen | 7.211,40 | 7.211,40 |
| Anlagen im Bau - Brücken | 322.940,49 | 370.954,85 |
| Anlagen im Bau – Wege / Plätze | 58.256,24 | 72.493,60 |
| Anlagen im Bau - übrige Aufgabenbereiche | 36.946,00 | 626.942,70 |
| Anlagen im Bau – Infrastrukturmaßnahmen | 1.112.465,23 | 1.868.820,42 |
| Anlagen im Bau – Öffentliche Grünfl. | 378.751,82 | 403.260,64 |

Bei den „geleisteten Anzahlungen auf Büro-und Geschäftsausstattung“ resultierte der Zugang überwiegend aus der Zahlung der 3. Rate für den Kauf eines Hilfeleistungslöschboots.

Die Neugestaltung der „Französischen Allee (Wallonische Kirche)“ führte unter anderem zu der Zunahme bei „Anlagen im Bau – Straßen“.

Der Anbau des Tierheims führte vorwiegend zu der Zunahme bei „Anlagen im Bau – übrige Aufgabenbereiche“.

Der Kanalkauf von der Technologiepark Hanau GmbH führte größtenteils zu dem Zugang bei „Anlagen im Bau – Infrastrukturmaßnahmen“.

2.3.

Bilanzposition 1.3 Aktiva: Finanzanlagen

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|--|------------------------|------------------------|
| Finanzanlagevermögen | 454.353.878,80 | 445.795.876,27 |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 183.169.424,27 | 181.172.477,42 |
| Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 249.460.474,54 | 243.313.148,37 |
| Beteiligungen | 14.975.642,00 | 14.877.864,31 |
| Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.467.200,00 | 1.340.400,00 |
| Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 5.281.137,99 | 5.091.986,17 |

Die verbundenen Unternehmen und Beteiligungen werden nach den Anschaffungskosten bewertet.

Kapitalaufstockungen werden aktiviert, da sie Anschaffungskosten darstellen. Positive

Jahresergebnisse der städtischen Gesellschaften werden nicht berücksichtigt, da gemäß § 41 (1) GemHVO eine Aktivierung höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten erfolgen darf. Die Eigenbetriebe wurden analog der verbundenen Unternehmen bewertet. Befindet sich eine Gesellschaft in Liquidation oder weist sie ein sehr geringes Eigenkapital aus und erwirtschaftet sehr geringe bis keine Gewinne, beträgt die Finanzanlage 1,00 €.

Die Änderungen bei „Anteile an verbundene Unternehmen“ sind unter anderem auf die Bewertungsanpassungen der Beteiligungsholding Hanau GmbH zurückzuführen. Die Abwertung erfolgte aufgrund der letzten Hochrechnung der Beteiligungsholding Hanau GmbH für 2017.

Der Wert des Eigenbetriebes Hanau Infrastruktur Service wurde aufgrund der Verluste innerhalb von vier aufeinanderfolgenden Jahren (2014 bis 2017) abgewertet. Der Verlust ergibt sich aus dem 4. Quartalsbericht 2017 des Eigenbetriebes Hanau Infrastruktur Service. Die Liquidation der Comoedienhaus Wilhelmsbad Betriebsgesellschaft mbH wurde zum 01.01.2015 beschlossen, daher erfolgte eine Abwertung auf einen Bilanzwert von 1,00 €.

Die Abnahme bei „Ausleihungen an verbunden Unternehmen“ sowie „Sonstigen Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)“ entstand überwiegend durch Tilgungen.

Die Abnahme bei „Wertpapiere des Anlagevermögens“ stammte überwiegend aus der Auflösungen von Wertpapieren für die „Hanauer Wohlfahrts- und Erziehungsstiftung“ und der „Stiftung zur Förderung der Gold- und Silberschmiedekunst“ in Hanau.

Bilanzposition 1.4 Aktiva: Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 122.333.333,33 | 122.333.333,33 |

Gemäß § 49 (3) Ziffer 1.4 GemHVO sind die sparkassenrechtlichen Sonderbeziehungen als eigene Position darzustellen.

2.4.

Umlaufvermögen

Bilanzposition 2. 3 Aktiva: Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|---|----------------------|----------------------|
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 38.555.824,45 | 38.017.525,19 |
| Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen, und Investitionsbeiträgen | 25.980.163,08 | 25.477.377,26 |
| Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 6.518.484,54 | 7.009.204,66 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2.064.003,44 | 1.893.993,20 |
| Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sowie Sondervermögen | 554.078,22 | 1.279.778,49 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 3.439.095,17 | 2.357.171,58 |

Die „Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen, und Investitionsbeiträgen“ reduzierten sich, da zusätzliche Einzelwertberichtigungen eingestellt werden mussten.

Für die Erstattung der Baukosten „Sportsfield“ wurde eine Einzelwertberichtigung in Höhe von 15 % gebildet.

Bei den „Forderungen aus Steuern und steuerähnliche Abgaben“ führte die Reduzierung der Einzelwertberichtigungen und auch der Anstieg von neuen Forderungen zu diesem Anstieg.

Die Reduzierung bei „Forderungen aus Lieferungen und Leistungen“ ist überwiegend durch den schnelleren Zahlungsausgleich der Zahlungspflichtigen entstanden.

Bei den „Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sowie Sondervermögen“ wurde aufgrund der Spitzabrechnung der Konzessionsabgabe gegenüber den Stadtwerken ein zusätzlicher offener Posten in Höhe von rund 613 T € gebucht. Der Ausgleich erfolgt erst im

Haushaltsjahr 2018.

Die Minderung der „sonstigen Vermögensgegenstände“ entstand überwiegend durch die Reduzierung der offenen Posten für die Tilgungen aus Ausleihungen. Die Eigenbetriebe und Gesellschaften tilgten vermehrt innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen.

Die bestehenden Forderungen wurden zum Abschlussstichtag auf ihre Werthaltigkeit überprüft. Insgesamt sind aus Vorsichtsgründen Wertberichtigungen in Höhe von 5.395.271,54 € gebildet worden, davon 3.703.245,26 € für Forderungen aus Steuern und steuerähnliche Abgaben, 369.643,94 € für Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, 1.322.350,24 € für Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie -beiträgen und 32,10 € für Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen, Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sowie Sondervermögen. Werterhellende Tatsachen zwischen Abschlussstichtag und der Aufstellung des Jahresabschlusses wurden dabei berücksichtigt.

Folgende Vorgehensweise wurde angewendet:

- alle zwischen dem 31.12.2017 und dem Aufstellungstag vorgenommenen Niederschlagungen wurden in voller Höhe als Einzelwertberichtigung abgewertet.
- alle zum Aufstellungstag bestehenden Forderungen, welche sich in Insolvenz befanden, wurden in voller Höhe als Einzelwertberichtigung abgewertet.
- Forderungen gegenüber dem Land Hessen für unbegleitete Minderjährige wurden bei der Wertberichtigung nicht berücksichtigt.
- Eine Forderung gegenüber der Bundesanstalt für Immobilienaufgaben wurde mit 15 % einzelwertberichtigt. Hier bestehen Informationen, dass erfahrungsgemäß 85 % der Gesamtforderungen anerkannt werden.

Pauschale Einzelwertberichtigung

| | | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, Investitionszuschüssen und Investitionsbeiträge | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | | | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen |
|----------------|------|---|---|-------------------|----------|--|---|
| | | | 25/250 | 250/1000 | 250/1000 | | |
| | | | Grundsteuer | keine Grundsteuer | | | |
| <-1080 | Tage | 20% | 100% | 50% | 20% | | * |
| -1080 bis -900 | Tage | 20% | 0% | 0% | 20% | | * |
| -900 bis -720 | Tage | 15% | 0% | 0% | 15% | | * |
| -720 bis -540 | Tage | 10% | 0% | 0% | 10% | | * |
| -540 bis -360 | Tage | 5% | 0% | 0% | 5% | | * |
| -360 bis -180 | Tage | | | | | | |
| -180 bis -0 | Tage | | | | | | |
| 0 bis 180 | Tage | | | | | | |
| 180 bis 360 | Tage | | | | | | |
| 360 bis 540 | Tage | 20% | 10% | 5% | 5% | | |
| 540 bis 720 | Tage | 30% | 15% | 10% | 10% | | |
| 720 bis 900 | Tage | 55% | 50% | 15% | 15% | | |
| 900 bis 1080 | Tage | 55% | 50% | 20% | 25% | | |
| >1080 | Tage | 60% | 65% | 25% | 50% | | |

* Aussetzungen/Stundungen sind in Zukunft fällig. Diese Vorgänge werden aus Vorsichtsgründen anteilig bis maximal 100 % wertberichtigt.

Pauschalwertberichtigung

| | | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | | | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen |
|---------------|------|---|---|-------------------|----------|--|--|
| | | | 25/250 | 250/1000 | 250/1000 | | |
| | | | Grundsteuer | keine Grundsteuer | | | |
| -360 bis -180 | Tage | 1% | | 1% | 1% | | |
| -180 bis -0 | Tage | 1% | 1% | 1% | 1% | | 1% |
| 0 bis 180 | Tage | 1% | 1% | 1% | 1% | | 1% |
| 180 bis 360 | Tage | 1% | 1% | 1% | 1% | | |

| Wertberichtigungen | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| Gesamt EWB | 1.860.584,69 | 2.437.994,85 |
| Gesamt pauschale EWB | 2.745.458,19 | 2.834.352,05 |
| Gesamt PWB | 192.091,08 | 122.924,64 |
| Summe | 4.798.133,96 | 5.395.271,54 |

Bilanzposition 2.4 Aktiva: Flüssige Mittel

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Flüssige Mittel | 8.066.775,83 | 15.602.444,49 |

Die „liquiden Mittel“ betragen zum 31.12.2017 15.602.444,49 €. Darunter fielen die Bankbestände bei Kreditinstituten als auch der stichtagsbezogene Barbestand der Kasse. Die flüssigen Mittel der Stadt Hanau betragen 14.524.786,18 €.

Die „liquiden Mittel“ der rechtlich unselbstständigen Stiftungen beliefen sich auf 1.077.658,31 €.

2.5.

Bilanzposition 3 Aktiva: Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) | 1.867.288,11 | 1.891.780,88 |
| ARAP aus Lieferungen und Leistungen | 22.762,02 | 24.458,52 |
| ARAP Beamtenbesoldung Dezember | 734.149,82 | 731.871,93 |
| ARAP Investitionsfonds B | 1.110.376,27 | 1.135.450,43 |

Seit der Umstellung auf die Doppik muss nach § 45 GemHVO eine zeitliche Abgrenzung vorgenommen werden. Fallen Zahlung oder Zahlungsverpflichtung einerseits und die Übergabe der Leistung andererseits in zwei unterschiedliche Rechnungsperioden, ergibt sich im Interesse einer periodengerechten Erfolgsermittlung das Erfordernis einer Rechnungsabgrenzung. Dieses Verfahren ist sehr umfangreich und aufgrund von vielen Kleinstbeträgen unter zeitaufwendiger Bearbeitung nicht wirtschaftlich. In Abstimmung mit dem Revisionsamt wurde eine Wertgrenze, ab einem abzugrenzenden Betrag von 1.000,00 € festgelegt.

2.6

Bilanzposition 1 Passiva: Eigenkapital

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

Gemäß § 60 a GemHVO kann ein nach fünf Jahren nicht ausgeglichener Fehlbetrag nicht mehr mit dem Eigenkapital verrechnet werden.

Unter der Position „Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses“ verbirgt sich die Rücklage zur Kassenbestandsverstärkung in Höhe von 5.273.871,70 € aus der allgemeinen kameralen Rücklage.

Bilanzposition 1.1 Passiva: Netto-Position

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Netto-Position | 369.262.693,91 | 369.262.693,91 |

Bilanzposition 1.2 Passiva: Rücklagen und Sonderrücklagen

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|--|---------------------|---------------------|
| Rücklagen und Sonderrücklagen | 9.959.147,02 | 9.951.851,75 |
| Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 5.273.871,70 | 5.273.871,70 |
| Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 0,00 |
| Zweckgebundene Rücklagen | 0,00 | 0,00 |
| Sonderrücklagen | 4.685.275,32 | 4.677.980,05 |
| Stiftungskapital | 4.685.275,32 | 4.677.980,05 |
| Sonstige Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 |

Die Abnahme bei „Stiftungskapital“ ist unter anderem aus einer Entnahme aus dem Stiftungskapital der „Hanauer Wohlfahrts- und Erziehungsstiftung“ entstanden.

Bilanzposition 1.3 Passiva: Ergebnisverwendung

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ergebnisvortrag | -80.987.838,44 | -76.364.071,60 |
| Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | -86.324.151,12 | -77.956.169,48 |
| Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | 5.336.312,68 | 1.592.097,88 |
| Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -5.187.090,84 | 0,00 |
| Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag aus ordentliches Ergebnis | -1.442.876,04 | 0,00 |
| Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag aus außerordentliches Ergebnis | -3.744.214,80 | 0,00 |

Gemäß § 24 (1) letzter Halbsatz GemHVO wurde der außerordentliche Jahresfehlbetrag in Höhe von 3.377.158,41 € durch den ordentlichen Jahresüberschuss ausgeglichen. Der ordentliche Jahresüberschuss belief sich vor diesem Ausgleich auf 13.188.016,09 €.

Nach § 25 (1) GemHVO wurde der noch verbleibende Betrag des ordentlichen Ergebnis in Höhe von 9.810.857,68 € zum Ausgleich der Jahresfehlbetrages beim ordentlichen aus den Vorjahren herangezogen. Das ordentliche Ergebnis aus den Vorjahren reduzierte sich von -87.767.027,16 € (ordentliche Ergebnisse aus Vorjahre Stand 31.12.2016 sowie Jahresfehlbetrag ordentliches Ergebnis aus 2017) auf -77.956.169,48 €.

2.7. Sonderposten

Bilanzposition 2.1. Passiva: Sonderposten für erhaltenen Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Investive Zuschüsse und Zuwendungen sowie Beiträge von Dritten werden in der Vermögensrechnung der Stadt Hanau als Sonderposten ausgewiesen und sind grundsätzlich über den gleichen Zeitraum wie das geförderte Anlagegut ertragswirksam aufzulösen. Pauschale Investitionszuweisungen von Dritten werden nach § 38 Abs. 4, S. 2 GemHVO jährlich mit einem Zehntel des Ursprungsbetrages aufgelöst, soweit sie nicht maßnahmenbezogen zugeordnet werden können.

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge | 87.203.435,32 | 83.738.795,51 |
| Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 31.526.046,97 | 31.391.039,03 |
| Zuweisungen vom Bund | 2.081.915,22 | 1.923.989,25 |
| Zuweisungen vom Land | 6.855.764,08 | 7.222.585,11 |
| Zuweisungen von Gemeinden | 2,00 | 8.355,00 |
| Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 3.392.888,67 | 3.264.670,67 |
| Pauschale Investitionszuweisungen vom Bund | 221.317,00 | 209.617,00 |
| Pauschale Investitionszuweisungen vom Land | 5.325.164,00 | 4.025.102,00 |
| Pauschale Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 365,00 | 325,00 |
| Zuweisungen für Investitionen vom Land-KIP Bund | 0,00 | 1.671.183,00 |
| Sonderinvestitionsprogramm (Tilgung Bund) | 1.252.732,00 | 1.199.124,00 |
| Sonderinvestitionsprogramm (Tilgung Land) | 12.395.899,00 | 11.866.088,00 |
| Zuschüsse vom nicht öffentlichem Bereich | 11.347.620,29 | 11.591.915,22 |
| Zuschüsse von privaten Unternehmen für Investitionen | 1.203.839,00 | 1.676.283,00 |
| Zuschüsse von übrigen Bereichen | 8.305.154,57 | 8.144.706,50 |
| Pauschale Zuschüsse von privaten Unternehmen | 1.252.242,00 | 1.177.089,00 |
| Pauschale Zuschüsse von übrigen Bereichen | 586.384,72 | 593.836,72 |
| Investitionsbeiträge | 44.329.768,06 | 40.755.841,26 |

Neu eingerichtet wurde das Sachkonto „Zuweisungen für Investitionen vom Land-KIP Bund“. Auf diesem Konto wurden die Fördermittel aus dem Hessischen Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) gebucht. Gebucht wurden in 2017 auf diesem Konto unter anderem die Fördermittel für die Lüftungs- und Heizungserneuerung der „Sporthalle am Spitzenweg“, Fassadensanierung des „Kinderhaus Bruchwiesen“ und energetische Sanierung der „Hohen Landesschule Hanau“.

Die Abnahmen bei den „Zuweisungen vom Bund“, „Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich“, „pauschale Investitionszuweisungen vom Land“, „Sonderinvestitionsprogramm (Tilgung Land)“, „Zuschüsse von übrigen Bereichen“ sowie „Investitionsbeiträge“ sind überwiegend durch die jährlichen Auflösungen der Sonderposten entstanden.

Bei den „Zuweisungen vom Land“ führte unter anderem die Zuwendung für den Kauf eines Hilfeleistungslöschbootes zu der Zunahme.

Die Zunahme in 2017 bei den „Zuschüssen von privaten Unternehmen für Investitionen“ ist größtenteils durch die Zahlung des Erschließungsbeitrages eines privaten Unternehmens für die erstmalige Herstellung der Erschließungsanlagen im „Nord-Ost-Technologiepark“ entstanden.

Bilanzposition 2.2 Passiva: Sonstige Sonderposten

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 In € |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Sonstige Sonderposten | 1.050.117,70 | 1.585.752,70 |

Die Zunahme in 2017 bei den „Sonstigen Sonderposten“ ist unter anderem durch die Stellplatzablösebeträge für das Forum entstanden.

2.8.

Bilanzposition 3 Passiva: Rückstellungen

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 In € |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Rückstellungen | 77.796.042,92 | 75.976.808,29 |
| Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 59.178.830,00 | 58.464.920,00 |
| Pensionsverpflichtungen | 52.355.076,00 | 52.532.076,00 |
| Altersteilzeitverpflichtungen | 978.968,00 | 0,00 |
| Beihilfeverpflichtungen | 5.844.786,99 | 5.932.844,00 |
| Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnissen | 6.040.300,00 | 6.040.300,00 |
| Rückstellung für die Sanierung von Altlasten | 3.173.131,80 | 3.172.417,00 |
| Rückstellung für die Sanierung von Altlasten | 205.714,80 | 205.000,00 |
| Rückstellung für die Sanierung von Altlasten Stadtumbau | 2.967.417,00 | 2.967.417,00 |
| Sonstige Rückstellungen | 9.403.781,12 | 8.299.171,29 |
| Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | 91.183,57 | 236.291,69 |
| Drohende Verpflichtung Übernahme Verluste Eigenbetriebe | 194.753,53 | 161.791,53 |
| Urlaubs- und Zeitguthaben | 77.776,48 | 77.776,48 |
| Lebensarbeitszeitkonto Beamte | 717.960,33 | 717.960,33 |

| | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Für leistungsorientierte Bezahlung | 528.174,00 | 366.000,00 |
| Weitere ungewisse Verbindlichkeiten | 7.793.933,21 | 6.739.351,26 |

Die Bewertung der Verpflichtung der Stadt Hanau für Pensionen, der Beihilfen im Krankheitsfall an die Pensionäre sowie die Altersteilzeitverpflichtungen erfolgte in 2017 erstmalig ohne ein versicherungsmathematisches Gutachten.

Für das Haushaltsjahr 2017 wurden bei den „Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen“ und „Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen“ die Rückstellungswerte basierend auf dem Ergebnis 2016 fortgeschrieben. Die Basis bildeten die durchschnittlichen Werte, die sich insgesamt auf die Jahre betrachtet reduzierten. Der Grund hierfür sind verminderte Fallzahlen im Beamtenbereich.

Da die Altersteilzeitfälle in 2017 komplett ausgelaufen sind, wurde die „Rückstellung für Altersteilzeitverpflichtungen“ aufgelöst.

Aufgrund einer Dienstvereinbarung wurde in 2016, der für 2008 bis 2015 ermittelte Wert der leistungsorientierten Bezahlung an die Beschäftigten ausgezahlt. In 2017 wurde nur für ein Jahr das leistungsorientierte Entgelt ausgeschüttet, dies führte zu der Reduzierung der Rückstellung.

Die Zunahme bei den „Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren“ ist überwiegend aufgrund einer Rückstellung für den Rechtsstreit über ein Vorkaufsrecht entstanden.

Die Abnahme auf der Bilanzposition „Rückstellungen für weitere ungewisse Verbindlichkeiten“ ist unter anderem aus folgenden Auflösungen entstanden:

- Auflösung Rückstellung Nebenkostenabrechnung Feuerwache
- Auflösung Rückstellung für archäologischen Untersuchungen des Freiheitsplatzes (Neubau Forum)
- Auflösung Rückstellungen für Kostenerstattungen in der Jugendhilfe
- Auflösung Rückstellung Versorgungslastenausgleich für einen Beamten

2.9.

Bilanzposition 4 Passiva: Verbindlichkeiten

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Verbindlichkeiten | 514.078.519,77 | 508.135.179,87 |
| Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 239.811.228,91 | 231.986.485,59 |
| davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 228.851.055,62 | 221.463.705,50 |
| Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 10.935.111,13 | 9.701.052,69 |
| Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern | 25.062,16 | 821.727,40 |
| Davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen Liquiditätssicherung | 245.000.000,00 | 255.000.000,00 |
| Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Geschäften | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitions-zuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 2.012.213,44 | 1.788.429,71 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 9.047.974,54 | 4.756.817,78 |
| Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 62.973,06 | 25.443,81 |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sowie Sondervermögen | 9.367.920,53 | 6.346.447,41 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 8.776.209,29 | 8.231.555,57 |

Bei den „Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten“ betragen in 2017 die Zugänge für Kreditaufnahmen 3.497.846,15 € (davon 197.846,15 € für die Verwaltung aus dem

Kommunalinvestitionsprogramm sowie 3.300.000,00 € für den Eigenbetrieb Immobilien- und Baumanagement) und die Tilgungen 10.885.196,27 €. Sonstige Abgänge waren im Jahr 2017 nicht zu verzeichnen.

Bei den „Zugängen für Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern“ gab es in 2017 keine Zugänge (Investitionsfondsdarlehen B), die Tilgungen beliefen sich auf 1.234.058,44 €.

Bei den „Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern“ resultierte der Anstieg in 2017 aus einer offenen Zinsrechnung, welche zum Jahresende 2017 fällig war. Die Abbuchung der Bank erfolgte erst zum 02.01.2018.

Bei den „Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen Liquiditätssicherung“ musste in 2017 zur Liquiditätssicherung und zum Ausgleich der Cash-Pool-Verbindlichkeiten zum Jahresende das Kassenkredit-Volumen ausgeweitet werden.

Bei den „Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen“ ist die Reduzierung in 2017 durch die fristgerechte Anordnung und fristgerechte Zahlung der Rechnungen entstanden.

Bei den „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ ist die Reduzierung durch die frühzeitige Anordnung und fristgerechten Ausgleich der Zahlungen entstanden.

Die „Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sowie Sondervermögen“ reduzierten sich um fast ein Drittel gegenüber dem Vorjahr, da die Rechnungen unterjährig schneller gestellt und ausgeglichen wurden. Insbesondere die zwei zusätzlichen unterjährigen Abstimmungen der offenen Positionen von Bereichen zur Vorbereitung des Gesamtabchlusses tragen dazu bei, dass Abweichungen oder strittige Sachverhalte schneller geklärt werden können.

Die Begleichung von Rechnungen aus dem Versorgungslastenausgleich, welche zum 31.12.2016 offen waren, führte unter anderem zu der Abnahme bei den „Sonstigen Verbindlichkeiten“.

2.10.

Bilanzposition 5 Passiva: Passive Rechnungsabgrenzungsposten

| | 31.12.2016 in € | 31.12.2017 in € |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 4.375.861,50 | 3.751.493,00 |
| Lieferungen und Leistungen | 3.781,51 | 31.780,00 |
| Grabnutzungsgebühren | 4.305.484,51 | 3.653.117,52 |
| Pachten und Mieten | 66.595,48 | 66.595,48 |

Seit der Umstellung auf die Doppik muss nach § 45 GemHVO eine zeitliche Abgrenzung vorgenommen werden. Fallen Zahlung oder Zahlungsverpflichtung einerseits und die Übergabe der Leistung andererseits in zwei unterschiedliche Rechnungsperioden, ergibt sich im Interesse einer periodengerechten Erfolgsermittlung das Erfordernis einer Rechnungsabgrenzung. Dieses Verfahren ist sehr umfangreich und aufgrund von vielen Kleinstbeträgen unter zeitaufwendiger Bearbeitung nicht wirtschaftlich. In Absprache mit dem Revisionsamt wurde eine Wertgrenze, ab einem abzugrenzenden Betrag von 1.000,00 €, festgelegt.

Aufgrund der Höhe des Gesamtbetrages, der abzugrenzenden Anteile und geringen Schwankungen wird der passive Rechnungsabgrenzungsposten bei den „Pachten und Mieten“ auf der Datengrundlage von 2009 gebildet. Diese Vorgehensweise wurde mit dem Revisionsamt besprochen.

Da die „Neufälle“ der Grabnutzungsgebühren seit der Eigenbetriebsgründung bei dem Eigenbetrieb vereinnahmt werden, nimmt der Rechnungsabgrenzungsposten „Grabnutzungsgebühren“ kontinuierlich ab.

3. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Nachfolgend die Gesamtergebnisrechnung nach Muster 15 GemHVO:

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2017 | Ergebnis des HHJ 2017 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2017 |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---------------------------------------|------------------------|---|
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -4.711.746,28 | -3.976.607,00 | -4.709.035,34 | 732.428,34 |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -7.513.855,96 | -6.419.622,00 | -8.006.370,17 | 1.586.748,17 |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -13.869.426,58 | -22.203.000,00 | -8.048.726,07 | -14.154.273,93 |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | -135.905.168,02 | -154.233.467,91 | -153.865.586,78 | -367.881,13 |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | -13.443.870,37 | -7.472.212,00 | -14.176.497,71 | 6.704.285,71 |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | -43.977.769,04 | -44.465.071,29 | -49.787.816,81 | 5.322.745,52 |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -7.220.159,16 | -6.752.989,95 | -7.215.544,65 | 462.554,70 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -5.821.903,78 | -5.505.831,00 | -6.102.443,01 | 596.612,01 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -232.463.899,19 | -251.028.801,15 | -251.912.020,54 | 883.219,39 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 35.498.237,13 | 35.663.063,00 | 35.799.311,32 | -136.248,32 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 6.587.855,71 | 7.576.463,00 | 6.268.446,43 | 1.308.016,57 |

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2017 | Ergebnis des HHJ 2017 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2017 |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---------------------------------------|------------------------|---|
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 66.705.931,02 | 77.369.538,80 | 65.155.193,01 | 12.214.345,79 |
| | | davon: Einstellung in den Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 12.620.045,55 | 11.884.826,36 | 14.157.764,72 | -2.272.938,36 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 51.332.873,32 | 52.494.273,00 | 53.934.654,71 | -1.440.381,71 |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 46.064.256,76 | 48.406.394,15 | 46.380.573,55 | 2.025.820,60 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | 19.788.312,02 | 21.608.649,00 | 21.862.578,27 | -253.929,27 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.111.206,00 | 1.107.361,50 | 1.506.476,09 | -399.114,59 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 239.708.717,51 | 256.110.568,81 | 245.064.998,10 | 11.045.570,71 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 7.244.818,32 | 5.081.767,66 | -6.847.022,44 | 11.928.790,10 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | -15.375.316,38 | -14.783.924,00 | -14.410.584,32 | -373.339,68 |
| 22 | 77 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 9.827.056,75 | 9.482.861,00 | 8.076.885,94 | 1.405.975,06 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | -5.548.259,63 | -5.301.063,00 | -6.333.698,38 | 1.032.635,38 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -247.839.215,57 | -265.812.725,15 | -266.322.604,86 | 509.879,71 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 249.535.774,26 | 265.593.429,81 | 253.141.884,04 | 12.451.545,77 |

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2017 | Ergebnis des HHJ 2017 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2017 |
|-----|--------|--|-----------------------------|---------------------------------------|-----------------------|---|
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 1.696.558,69 | -219.295,34 | -13.180.720,82 | 12.961.425,48 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | -1.220.840,57 | -42.600,00 | -444.436,09 | 401.836,09 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 4.965.055,37 | 0,00 | 3.821.594,50 | -3.821.594,50 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | 3.744.214,80 | -42.600,00 | 3.377.158,41 | -3.419.758,41 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 5.440.773,49 | -261.895,34 | -9.803.562,41 | 9.541.667,07 |
| | | Nachrichtlich: | | | | |
| | | Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge | -80.987.838,44 | 0,00 | -76.364.071,60 | 76.364.071,60 |

3.1.

Position 26:

Ordentliches Ergebnis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017 | Ergebnis des HHJ 2017 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2017 |
|-----|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| 24 | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | 247.839.215,57 | 265.812.725,15 | 266.322.604,86 | 509.879,71 |
| 25 | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 249.535.774,26 | 265.593.429,81 | 253.141.884,04 | 12.451.545,77 |
| 26 | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | -1.696.558,69 | 219.295,34 | 13.180.720,82 | 12.961.425,48 |

Das ordentliche Ergebnis beträgt 13.180.720,82 €. Im fortgeschriebenen Ansatz war ein ordentliches Ergebnis von 219.295,34 € vorgesehen. Im Vergleich Planung und Ergebnis ergibt sich eine Abweichung von 12.961.425,48 €. Die Gründe für die Abweichungen sind aus dem Rechenschaftsbericht ersichtlich.

In der Ergebnisrechnung ist das Jahresergebnis der rechtlich unselbständigen Stiftungen in Höhe von -6.873,51 € enthalten.

3.1.1.

Position 20:

Verwaltungsergebnis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017 | Ergebnis des HHJ 2017 | Vergl.fortg. Ansatz / Ergebnis HHJ 2017 |
|-----------|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9) | 232.463.899,19 | 251.028.801,15 | 251.912.020,54 | 883.219,39 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18) | 239.708.717,51 | 256.110.568,81 | 245.064.998,10 | 11.045.570,71 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ . Nr. 19) | -7.244.818,32 | -5.081.767,66 | 6.847.022,44 | 11.928.790,10 |

Nachfolgend die einzelnen Auflistungen der Positionen mit den wesentlichen Erläuterungen:

Position 1

Privatrechtliche Leistungsentgelte:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|------------------|
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.711.746,28 | 4.709.035,34 | -2.710,94 |
| 5001000 | Standgelder - steuerfrei | 235.077,75 | 235.017,31 | -60,44 |
| 5001100 | Standgelder – Umsatzsteuer 19 % | 75.380,66 | 76.032,84 | 652,18 |
| 5002000 | Eintrittsgelder | 1.071.947,93 | 1.063.521,48 | 8.426,45 |
| 5002010 | Teilnehmergebühren Seniorenbüro | 147.885,09 | 86.990,62 | 60.894,47 |
| 5003000 | Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume | 671.015,81 | 625.089,38 | 45.926,43 |
| 5003010 | Umsatzerlöse aus Eigenveranstaltungen - Umsatzsteuer 19 % | 4.723,07 | 28.200,00 | 23.476,93 |
| 5003030 | Umsatzerlöse aus privatrechtliche Veranstaltungen - Umsatzsteuer 19 % | 1.074.029,34 | 1.147.799,24 | 73.769,90 |
| 5003040 | Erlöse mit anderen Betriebe gewerblicher Art - nicht steuerbar | 16.100,00 | 15.600,00 | -500,00 |
| 5003310 | Umsatzerlöse aus Nutzungsentgelt - Umsatzsteuer 19 % | 29.245,97 | 30.929,42 | 1.683,45 |
| 5004000 | Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten | 117.543,52 | 94.584,38 | -22.959,14 |
| 5005000 | Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung von Vermögen / Recht | 715.262,59 | 740.083,48 | 24.820,89 |
| 5060000 | Umsatzerlöse aus Handelswaren | 229.247,83 | 180.437,86 | -48.809,97 |
| 5060010 | Umsatzerlöse Museumsladen - Umsatzsteuer 7 % | 5.823,27 | 2.420,88 | -3.402,39 |
| 5060020 | Umsatzerlöse Museumsladen - Umsatzsteuer 19 % | 3.688,87 | 5.118,58 | 1.429,71 |
| 5090000 | sonstige Umsatzerlöse | 164.639,30 | 171.627,12 | 6.987,82 |
| 5090210 | Umsatzerlöse - Umsatzsteuer 19 % | 45.712,61 | 131.079,95 | 85.367,34 |
| 5090211 | Umsatzerlöse aus Hoheitsbereich - Umsatzsteuer 19 % | 93.182,71 | 59.148,80 | -34.033,91 |
| 5090310 | Erlöse aus der Erstellung von Gutachten - Umsatzsteuer 19 % | 11.239,96 | 15.354,00 | 4.114,04 |

Position 2**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:**

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|-------------------|
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 7.513.855,96 | 8.006.370,17 | 492.514,21 |
| 5101000 | öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren | 3.660.151,22 | 3.781.039,03 | 120.887,81 |
| 5110000 | öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren | 1.091.330,99 | 1.000.893,09 | -90.437,90 |
| 5150000 | Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen | 1.389.941,10 | 1.438.089,93 | 48.148,83 |
| 5160100 | Teilnehmergebühren (Kurse) | 1.361.244,41 | 1.777.934,72 | 416.690,31 |
| 5160200 | Teilnehmergebühren (Fortbildung) | 11.188,24 | 8.413,40 | -2.774,84 |

Die Zunahme in 2017 auf dem Ertragskonto „öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren“ betrifft überwiegend Gebühren aus der Bauaufsicht. Es wurden in 2017 einige Großprojekte genehmigt, welche zu den Zunahmen führten.

Bei den „Teilnehmergebühren Kurse“ kam die Ertragserhöhung durch eine nochmals gestiegene Anzahl an Deutschkursen (Integrationskurse, Alphabetisierungskurse, berufsbezogene Kurse für Flüchtlinge) sowie der zeitnahen Abrechnung mit den Trägern zu Stande.

Position 3**Kostenersatzleistungen und -erstattungen:**

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 13.869.426,58 | 8.048.726,07 | -5.820.700,51 |
| 5480100 | Kostenerstattungen vom Bund | 6.203,80 | 16.628,60 | 10.424,80 |
| 5480111 | Kostenerstattungen vom Bund (Flüchtlinge) | 6.620.510,74 | 6.729,77 | -6.613.780,97 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|---------|---|-----------------------------|-----------------------|---------------|
| 5480110 | Personalkostenerstattungen Bund | 218.754,92 | 64.965,87 | -153.789,05 |
| 5481000 | Kostenerstattungen vom Land | 35.247,18 | 28.336,00 | -6.911,18 |
| 5481010 | Personalkostenerstattungen vom Land | 102.887,49 | 149.623,08 | 46.735,59 |
| 5482000 | Kostenerstattungen von Gemeinden / Gemeindeverbänden | 2.985.672,02 | 4.982.574,29 | 1.996.902,27 |
| 5482010 | Personalkostenerstattungen von Gemeinden / Gemeindeverbände | 221.188,96 | 190.121,05 | -31.067,91 |
| 5483000 | Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dergleichen | 210.001,38 | 243.115,41 | 33.114,03 |
| 5484000 | Kostenerstattungen vom sonst öffentlichen Bereich | 50.000,00 | 96.654,10 | 46.654,10 |
| 5484010 | Personalkostenerst. vom sonst öffentlichen Bereich | 0,00 | 1.109,95 | 1.109,95 |
| 5484020 | Personalkostenerstattungen Krankenkassen (U2) | 55.072,68 | 63.076,45 | 8.003,77 |
| 5485000 | Kostenerstattungen von verb. Unternehmen, Sondervermögen u. Beteiligungen | 1.741.085,69 | 1.742.771,21 | 1.685,52 |
| 5485010 | Personalkostenerstattungen von verbundenen Unternehmen | 1.422.210,75 | 378.646,60 | -1.043.564,15 |
| 5487000 | Kostenerstattungen von privaten Unternehmen | 19.302,92 | 0,00 | -19.302,92 |
| 5488000 | Kostenerstattungen von übrigen Bereichen | 159.336,33 | 51.909,65 | -107.426,68 |
| 5488010 | Kostenerstattungen / Ersatzvornahmen Bepflanzung | 0,00 | 9.330,70 | 9.330,70 |
| 5490000 | andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen | 21.651,72 | 15.371,27 | -6.280,45 |
| 5490010 | Andere Personalkostenerstattungen | 300,00 | 7.762,07 | 7.462,07 |

Bei den „Kostenerstattungen vom Bund (Flüchtlinge)“ handelt es sich um Forderungen an die Bundesanstalt für Immobilienaufgaben (BIMA) zur Erstattung der Sanierungskosten für die Gebäude „Sportsfield“. Die Sanierungen der Wohnblocks „ Sportsfield“ wurden in 2016 zum größten Teil beendet und zur Erstattung gebracht. In 2017 sind keine nennenswerten erstattungsfähigen Kosten entstanden.

Die Altersteilzeit-Fälle sind in 2017 komplett ausgelaufen, somit reduzierten sich hierfür auch die Erstattungen auf dem Ertragskonto „Personalkostenerstattungen Bund“.

Mehrerträge durch einmalige Kostenerstattungen für Flüchtlinge in Hanau durch den Main-Kinzig-Kreis sowie Personalkostenerstattung vom Main-Kinzig-Kreis für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge führten zu der Zunahme in 2017 bei den „Kostenerstattungen von Gemeinden / Gemeindeverbänden“.

Die einmalige Erhöhung bei den „Personalkostenerstattung von verbundenen Unternehmen“ in 2016 resultierten aus Zahlungen des Eigenbetriebes Immobilien- und Baumanagement für zukünftige Versorgungsbezüge eines Versorgungsempfängers.

Folgende nur in 2016 vorliegenden Erstattungen führten zu der Zunahme in 2016 bei den „Kostenerstattungen von übrigen Bereichen“:

Kostenerstattungen des Main-Kinzig-Kreises für die Erstausrüstung von Unterkünften für ausländische Flüchtlinge, die Erstattung der Versicherung für den Wasserschaden in der Lindenaus Schule sowie die Erstattung der Kosten im Rahmen der Ersatzvornahme für ein einsturzfähiges Gebäudeteil.

Position 5

Steuern, steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| 05 | Steuern steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 135.905.168,02 | 153.865.586,78 | 17.960.418,76 |
| 5500100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 41.975.305,02 | 45.651.112,26 | 3.675.807,24 |
| 5504000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 8.323.290,31 | 10.409.776,80 | 2.086.486,49 |
| 5551000 | Grundsteuer A | 23.629,92 | 37.285,15 | 13.655,23 |
| 5552000 | Grundsteuer B | 20.111.444,70 | 22.717.158,77 | 2.605.714,07 |
| 5553000 | Gewerbsteuer | 63.293.830,72 | 72.354.272,54 | 9.060.441,82 |
| 5559120 | Spielapparatesteuer | 1.641.844,00 | 2.068.406,00 | 426.562,00 |
| 5559121 | Sonst Vergnügungssteuer | 5.490,00 | 5.475,00 | -15,00 |
| 5559200 | Hundesteuer | 333.567,89 | 336.397,16 | 2.829,27 |
| 5559600 | Zweitwohnungssteuer | 0,00 | 85.934,00 | 85.934,00 |
| 5589200 | Erträge aus sonstigen Umlagen von Gemeinden / Gemeindeverbände | 196.765,46 | 199.769,10 | 3.003,64 |

Die Erhöhung des Anteils an der Einkommenssteuer hat einen indirekten Bezug auf die Stadt Hanau. Das Gesamtniveau der Einkommenssteuer (2016: 3.3 Mrd. € auf 2017: 3.6 Mrd. €) des Landes Hessen stieg weiterhin an. Das bedeutet die Stadt Hanau und alle anderen Kommunen profitieren von der Gesamtentwicklung des Landes. Durch die stetig ansteigende Einwohnerzahl konnte hier ein leichter Mehrertrag erzielt werden.

Ebenfalls profitiert die Stadt Hanau bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer von der positiven Gesamtentwicklung des Landes Hessen (von 423,3 Mio. € in 2016 auf 530,0 Mio. € in 2017) Die Umsatzsteuer hängt eng mit der Wirtschaftskraft des Landes zusammen. Durch die Gesamtverbesserung des Landes, wurden für Hanau eine stärkere Wirtschaftskraft und ein damit verbundener größerer Umsatz der Unternehmungen erzielt (Umsatzsteigerung).

Durch die Erhöhung des Hebesatzes von 460 % auf 595 % in 2017 sind die Mehrerträge bei der „Grundsteuer B“ entstanden.

Die Zunahme bei der „Gewerbsteuer“ ist überwiegend aufgrund einer Betriebsprüfung bei einem großen Hanauer Unternehmen entstanden. Durch die Betriebsprüfung für die Jahre 2009 – 2013 wurde die Gewerbsteuer rückwirkend festgesetzt, dies führte zu einem Ertrag von rund 3.4 Mio. €. Des Weiteren wurden für dieses Unternehmen die Vorauszahlungen für die Jahre 2016 und 2017 rückwirkend angepasst, was zu einem Ertrag von rund 6,7 Mio. € führte.

Die Erhöhung des Steuersatzes von 15 % auf 19,5 % in 2017 führte zu dem Zugang bei der „Spielapparatesteuer“.

Position 6

Erträge aus Transferleistungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|-------------------|
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | 13.443.870,37 | 14.176.497,71 | 732.627,34 |
| 5470100 | Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz | 152.818,02 | 113.002,55 | -39.815,47 |
| 5470200 | Übergeleitete Unterhaltsansprüche bürgerrechtliche Unterhaltspflichtige | 233.436,53 | 274.169,65 | 40.733,12 |
| 5470300 | Leistungen von Sozialleistungsträgern (Leistungen Dritter) | 86.818,10 | 37.535,42 | -49.282,68 |
| 5470350 | Leistungen von Pflegeversicherungsträger | 4.614,52 | 0,00 | -4.614,52 |
| 5470400 | Sonstige Ersatzleistungen (Leistungen Dritter) | 81.586,00 | 92.106,50 | 10.520,50 |
| 5471100 | Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz | 394.932,28 | 405.390,38 | 10.458,10 |
| 5471300 | Leistungen von Sozialleistungsträgern (Leistungen Dritter) | 100.297,17 | 23.311,90 | -76.985,27 |
| 5471400 | Sonstige Ersatzleistungen (Leistungen Dritter) | 53.960,77 | 71.086,75 | 17.125,98 |
| 5477000 | Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz | 2.839.479,34 | 3.089.415,34 | 249.936,00 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|---------------|---|------------------------------------|------------------------------|-------------|
| 5478001 | Erstattung von sozialen Leistungen vom Bund | -806,45 | 0,00 | -806,45 |
| 5478100 | Erstattung von sozialen Leistungen vom Land | 5.049.917,00 | 5.202.357,43 | 152.440,43 |
| 5478200 | Erstattung von sozialen Leistungen von Gemeinden / Gemeindeverbände | 609.415,43 | 261.566,74 | -347.848,69 |
| 5479000 | Sonstige Ersätze sozialer Leistungen | 27.514,97 | 10.273,08 | -17.241,89 |
| 5479010 | Erstattungen für Hotelunterbringungen | 290.687,21 | 225.175,89 | -65.511,32 |
| 5479020 | Einnahmen aus Tagessätzen | 2.503.381,76 | 3.290.683,70 | 787.301,94 |
| 5479030 | Nutzungsentgelte | 1.014.204,82 | 1.080.422,38 | 66.217,56 |

Es besteht die Aufgabe der staatlichen Familienpolitik, jene Leistungen der Erziehung, Versorgung und der Bildung der Kinder zu kompensieren, die die Familien für die Gesellschaft erbringen, die aber nicht über den Markt abgegolten werden. Diese Leistung ist als Familienleistungsausgleich zusammengefasst. Die leichte Erhöhung bei den „Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz“ hängt damit zusammen, dass die Anzahl der Kinder (mehr Geburten) und die damit verbundenen Leistungen, die erbracht werden müssen, leicht angestiegen sind.

Die „Erstattung von sozialen Leistungen vom Land“ betrifft die Kostenerstattungen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge. Sie sind abhängig von Fallzahlen. Gleichzeitig wurden auf den Sachkonten 7250100 / 7251000 Mehraufwendungen getätigt. Die Kostenerstattung für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge erfolgt deckungsgleich zu den Aufwendungen.

Erträge aus Kostenerstattungen in der Jugendhilfe sind abhängig von Zu- / und Wegzügen. Im Haushaltsjahr 2017 waren die Fallzahlen in diesem Bereich niedriger als in 2016, dies führte im Vergleich zu 2016 zu weniger „Erstattungen von sozialen Leistungen von Gemeinden / Gemeindeverbände“.

Die Zunahme bei den „Einnahmen aus Tagessätzen“ in 2017 resultierte aus der erhöhten Erstattung der Unterbringungskosten von Flüchtlingen. Im Jahr 2017 waren alle 10 Blocks bereits zu Beginn des Jahres durchgehend mit mehr Flüchtlingen als in 2016 belegt.

Position 7

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|---------------------|
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 43.977.769,04 | 49.787.816,81 | 5.810.047,77 |
| 5401010 | Schlüsselzuweisungen | 41.013.974,04 | 46.668.604,46 | 5.654.630,42 |
| 5402000 | allgemeine Finanzaufweisungen der Gemeinden und Gemeindeverbände | 0,00 | 28.632,35 | 28.632,35 |
| 5410300 | Sonstige Zuweisungen des Landes | 147.535,04 | 146.093,80 | -1.441,24 |
| 5410310 | Bedarfszuweisungen des Landes nach LAG, Landesausgleichsstock | 0,00 | 463.050,00 | 463.050,00 |
| 5410600 | Sonstige Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 1.431.624,38 | 1.109.427,00 | -322.197,38 |
| 5410700 | Sonstige Zuweisungen von öffentlich wirtschaftlichen Unternehmen | 254,93 | 0,00 | -254,93 |
| 5410900 | Sonstige Zuweisungen von übrigen Bereichen | 32.682,42 | 118.572,03 | 85.889,61 |
| 5420100 | Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund | 164.570,47 | 220.330,26 | 55.759,79 |
| 5421000 | Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land | 769.347,89 | 527.203,51 | -242.144,38 |
| 5423000 | Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 5426000 | Zuschüsse für laufende von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | 80,00 | 0,00 | -80,00 |
| 5428000 | Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen | 417.699,87 | 500.903,40 | 83.203,53 |

Der Bedarf der Schlüsselzuweisungen wird durch das Hessische Ministerium der Finanzen anteilig von der für Schlüsselzuweisungen zur Verfügung stehenden Gesamtschlüsselmasse

ermittelt. In die Bedarfsberechnung fließen unter anderem die Einwohnerzahl am 31.12. vor zwei Jahren und die Steuer- und Finanzkraft mit ein. Daraus resultiert eine unterschiedliche Festsetzung für die Jahre 2016 und 2017.

Bei den Bedarfszuweisungen des Landes nach LAG (Landesausgleichsstock) handelt es sich um einmalige Zuweisungen zum Ausgleich von Aufwendungen für Flüchtlinge und Asylsuchende. Diese wurde in 2017 für die in der Stadt Hanau ansässige Erstaufnahmeeinrichtung (EAE) gewährt.

In 2016 wurde auf dem Ertragskonto „Sonstige Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich“ eine einmalige Zuweisung des Main-Kinzig-Kreises als Unterstützung für die soziale Betreuung von Kindern und Jugendlichen gewährt, diese floss in 2017 nicht mehr.

Die Abnahme auf dem Ertragskonto „Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land“ resultierte überwiegend aus der Reduzierung der Fördergelder für das Förderprogramm „Aktive Kernbereiche“.

Position 8

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen zuschüssen und -beiträgen:

-

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------------|--------------------------|------------------|
| 08 | Erträge aus Auflösung von SOPO aus Investitionszuw.-zuschüsse u.-Beiträge | 7.220.159,16 | 7.215.544,65 | -4.614,51 |
| 5460100 | Erträge Auflösung SOPO Investitionen vom öffentlichen Bereich | 2.482.728,84 | 2.217.456,37 | -265.272,47 |
| 5461000 | Erträge Auflösung SOPO Investitionen nicht öffentlicher Bereich | 362.600,20 | 486.100,72 | 123.500,52 |
| 5462000 | Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen | 3.661.115,12 | 3.673.071,27 | 11.956,15 |
| 5463000 | Erträge Auflösung von SOPO Sonderinvestitionsprogramm 09 | 583.422,00 | 583.419,00 | -3,00 |
| 5469000 | Erträge Auflösung von sonst SOPO aus Investitionen | 130.293,00 | 146.065,00 | 15.772,00 |

Die „Erträge Auflösung Sonderposten Investitionen vom öffentlichen Bereich“ reduzierten sich, da „Alt-Sonderposten“ nach Ablauf der Nutzungsdauer nicht mehr zu Auflösungen führten.

Ein Anstieg durch neue Sonderposten, welche erstmals im vollen Umfang in die Auflösung liefen, führte zu der Zunahme bei „Erträge Auflösung Sonderposten Investitionen nicht öffentlicher Bereich“.

Position 9

Sonstige ordentliche Erträge:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|-------------------|
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | -5.821.903,78 | -6.102.443,01 | 280.539,23 |
| 5300100 | Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung | 38.205,97 | 33.987,84 | -4.218,13 |
| 5301020 | Einnahmen aus Veranstaltungsservice - Umsatzsteuer 7 % | 0,00 | 692,10 | 692,10 |
| 5301021 | Einnahmen aus Veranstaltungsservice - Umsatzsteuer 19 % | 2.441,59 | 3.268,08 | 826,49 |
| 5301030 | Einnahmen aus Verkauf von Kantinenwaren - Umsatzsteuer 7 % | 4.167,65 | 2.968,71 | -1.198,94 |
| 5301031 | Einnahmen aus Verkauf von Kantinenwaren - Umsatzsteuer 19 % | 5.875,81 | 4.650,21 | -1.225,60 |
| 5302000 | Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen | 1.409,80 | 1.773,45 | 363,65 |
| 5303000 | Nebenerlöse aus Veranstaltungen | 193.457,37 | 204.315,00 | 10.857,63 |
| 5303010 | Erträge aus Werbung und Sponsoring | 16.706,97 | 19.900,00 | 3.193,03 |
| 5303021 | Erträge aus Werbung und Sponsoring - Umsatzsteuer 19 % | 219.964,62 | 228.337,60 | 8.372,98 |
| 5303030 | Nebenerlöse aus Veranstaltungen - Umsatzsteuer 19 % | 14.836,25 | 15.747,24 | 910,99 |
| 5304000 | Nebenerlöse aus Ablieferung aus Nebentätigkeiten | 25.719,42 | 25.275,75 | -443,67 |
| 5305000 | Nebenerlöse aus anderen Nebenbetrieben | 0,00 | 1.671,43 | 1.671,43 |
| 5309101 | Konzessionsabgaben | 5.084.864,20 | 5.168.620,57 | 83.756,37 |
| 5309300 | Fehlbelegungsabgabe | 0,00 | 17.161,20 | 17.161,20 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|---------|---|-----------------------------|-----------------------|------------|
| 5309900 | Andere sonstige Nebenerlöse | 83.695,26 | 83.423,81 | -271,45 |
| 5330000 | Erträge aus Schadensersatzleistungen | 3.328,16 | 15.580,85 | 12.252,69 |
| 5330010 | Wertersatz für Medien | 1.975,46 | 1.731,39 | -244,07 |
| 5380000 | Erträge Herabsetzung /Auflösung Rückstellungen (außer Instandhaltung) | 23.670,55 | 236.801,64 | 213.131,09 |
| 5391000 | Steuererstattungen | 404,77 | 18,65 | -386,12 |
| 5391010 | Umsatzsteuer-Rückerstattung | 14.422,74 | 300,00 | -14.122,74 |
| 5392000 | Erträge Eigenbeteiligung Wahlleistung aktive Beamte / Beschäftigte | 30.447,90 | 25.704,00 | -4.743,90 |
| 5392001 | Erträge Eigenbeteiligung Wahlleistung Versorgungsempfänger | 19.410,30 | 17.104,50 | -2.305,80 |
| 5399000 | Andere sonstige betriebliche Erträge | 36.898,99 | 6.591,01 | -43.490,00 |

Die Abweichung bei „Erträge Herabsetzung / Auflösung Rückstellung (außer Instandhaltung)“ ist überwiegend durch die Auflösung der Rückstellungen aus dem „City-Konjunktur Programm“ entstanden.

Position 11

Personalaufwendungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|--------------------|
| 11 | Personalaufwendungen | 35.498.237,13 | 35.799.311,32 | -301.074,19 |
| 6201000 | Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschließlich Zulagen) | 20.007.752,92 | 21.071.326,06 | -1.063.573,14 |
| 6201030 | Entgelt Aushilfen (einschließlich Zulagen) | 774.490,06 | 746.940,66 | 27.549,40 |
| 6211000 | Leistungsentgelt Beschäftigte | 5.745,85 | 9.691,06 | -3.945,21 |
| 6211030 | Leistungsentgelt Aushilfen | 39,22 | 0,00 | 39,22 |
| 6211040 | Leistungsentgelt Zuführung Rückstellung | 528.174,00 | 366.000,00 | 162.174,00 |
| 6222000 | Sonderzuwendungen Arbeitnehmer | 1.391.460,38 | 1.296.085,41 | 95.374,97 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|---------|--|-----------------------------|-----------------------|-------------|
| 6251000 | Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte | 957.031,82 | 472.862,28 | 484.169,54 |
| 6251005 | Altersteilzeit ZVK Beschäftigte | 163.366,73 | 73.466,16 | 89.900,57 |
| 6251006 | Altersteilzeit sozialversicherungspflichtig Beschäftigte | 379.276,49 | 171.783,48 | 207.493,01 |
| 6251010 | Aufstockung Altersteilzeit Personalaufwendungen Beschäftigte | 314.007,27 | 146.972,36 | 167.034,91 |
| 6261000 | Ausbildungsentgelte für gewerbliche Azubis | 98.039,48 | 136.875,01 | -38.835,53 |
| 6264000 | Sonderzuwendungen gewerblicher Azubis | 3.814,78 | 7.807,19 | -3.992,41 |
| 6301000 | Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher Zulagen | 5.722.175,86 | 6.105.728,80 | -383.552,94 |
| 6310100 | Zuführung Lebensarbeitskonto Beamte (LAK) | 65.000,00 | 0,00 | 65.000,00 |
| 6321000 | Sonderzuwendungen Beamte | 286.110,86 | 295.239,87 | -9.129,01 |
| 6322000 | Urlaubsgeld Beamte | 6.804,87 | 6.896,06 | -91,19 |
| 6381000 | Altersteilzeit Personalaufwand Beamte | 142.720,77 | 121.222,20 | 21.498,57 |
| 6381010 | Aufstockung Altersteilzeit Personalaufwand Beamte | 66.017,01 | 46.327,02 | 19.689,99 |
| 6401000 | Arbeitgeber-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich | 3.900.853,31 | 4.211.531,98 | -310.678,67 |
| 6401010 | Arbeitgeber-Anteil zur Sozialversicherung Auszubildende | 16.243,07 | 25.767,81 | -9.524,74 |
| 6401030 | Arbeitgeber-Anteil zur Sozialversicherung Aushilfen | 145.685,83 | 140.346,26 | 5.339,57 |
| 6410000 | Sonstige Personalbezüge Zahlungen an Sozialversicherungsträger | 14.891,94 | 118.079,72 | -103.187,78 |
| 6480000 | Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung | 721.505,18 | 0,00 | 721.505,18 |
| 6481000 | Zuführung zur Altersteilzeit-Rückstellung | -1.140.595,00 | -941.569,00 | -199.026,00 |
| 6490100 | Beihilfen Bezügebereich | 352.816,42 | 413.807,39 | -60.990,97 |
| 6491000 | Beihilfen Entgeltbereich | 2.157,73 | 4.867,67 | -2.709,94 |
| 6495000 | Fürsorge und Unterstützungsleist. (Arbeitnehmer / Beamte) | 4.033,99 | 3.127,96 | 906,03 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|---------------|--|--|----------------------------------|-------------|
| 6501000 | Aufwendungen für Personaleinstellungen | 8.364,72 | 4.794,44 | 3.570,28 |
| 6509100 | Zuführung / Auflösung ATZ- Verbindlichkeiten Eigenbetriebe | -142.540,00 | -54.848,19 | -87.691,81 |
| 6509200 | Zuführung / Auflösung Pens- Verbindlichkeiten Eigenbetriebe | -2.529,00 | 68.061,00 | -70.590,00 |
| 6513010 | Aufwendungen für übernommene Fahrtkosten von Auszubildenden | 5.340,50 | 5.543,30 | -202,80 |
| 6550000 | Aufwendungen für Dienstjubiläen | 10.965,00 | 11.580,00 | -615,00 |
| 6560000 | Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen | 32.161,30 | 30.039,40 | 2.121,90 |
| 6590000 | Übrige sonstige Personalaufwendungen | 11.676,61 | 8.696,25 | 2.980,36 |
| 6590010 | Übrige sonstige Personalaufwendungen Azubis | 32.786,96 | 38.237,28 | -5.450,32 |
| 6590030 | Übrige sonstige Personalaufwendungen für Aushilfen | 78,00 | 52,00 | 26,00 |
| 6590110 | Übrige sonstige Personalaufwendungen (Versorgungsempfänger Klinikum) | 612.312,20 | 635.972,43 | -23.660,23 |

Die Erhöhung auf dem Aufwandskonto „Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschließlich Zulagen)“ lässt sich unter anderem durch eine Tarifsteigerung erklären. Zum 01.02.2017 gab es eine Tarifsteigerung in Höhe von 2,35 %.

Für die Auszahlung der Leistungsentgelte für die Tarifbeschäftigten wird eine Rückstellung gebildet. Da sich das Leistungsentgelt unter anderem an dem Gesamtvolumen orientiert, ist die jährliche Zuführung zu dieser Rückstellung unterschiedlich.

Die Abnahmen auf den Aufwandskonten „Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte“, „Altersteilzeit sozialversicherungspflichtig Beschäftigte“, „Aufstockung Altersteilzeit sozialversicherungspflichtig Beschäftigte“ sowie „Zuführung zur Altersteilzeit-Rückstellung“ resultierten aus dem Auslaufen der Altersteilzeit-Fälle in 2017.

Der Zugang bei „Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher Zulagen“ basierte auf einer Steigerung der Besoldung um 2 % sowie Neueinstellungen von Beamten im Bereich der Feuerwehr.

Durch die Tarifsteigerung in Höhe von 2,35 % erhöhte sich in 2017 der „Arbeitgeber-Anteil zur Sozialversicherung im Entgeltbereich“.

Aufgrund von gesetzlichen Bestimmungen mussten in 2017 höhere Ausgleichszahlungen vorgenommen werden, dies führte zu der Zunahme auf dem Aufwandskonto „Sonstige Personalbezüge Zahlungen an Sozialversicherungsträger“.

Auf dem Konto „Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung“ werden die Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus dem „Versorgungslastenausgleich Beamte / Beamtinnen“ gebucht. Der Aufwand ist abhängig von der Anzahl der Beamten / Beamtinnen, die zu anderen Städten / Kreisen / Gemeinden wechseln. In 2017 konnten die Ausgleichszahlungen für den Versorgungslastenausgleich über die gebildeten Rückstellungen ausgeglichen werden.

Position 12

Versorgungsaufwendungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|-------------------|
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 6.587.855,71 | 6.268.446,43 | 319.409,28 |
| 6440100 | Versorgungsbezüge Beamte | 3.539.345,62 | 3.425.558,52 | 113.787,10 |
| 6441000 | Beihilfen an Versorgungsempfänger | 519.635,92 | 533.749,77 | -14.113,85 |
| 6441100 | Sonderzuwendung Versorgungsbezüge Beamte | 66.744,88 | 61.328,61 | 5.416,27 |
| 6451000 | Aufwendungen an Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte | 1.915.992,84 | 1.953.021,67 | -37.028,83 |
| 6451010 | Aufwendungen an Versorgungskassen für Azubis | 5.842,57 | 9.939,60 | -4.097,03 |
| 6451030 | Aufwendungen an Versorgungskassen für Aushilfen | 22.828,88 | 19.790,26 | 3.038,62 |
| 6460100 | Zuführung zu Pensionsrückstellungen | 176.592,00 | 177.000,00 | -408,00 |
| 6461000 | Zuführung zu Beihilferückstellungen | 340.873,00 | 88.058,00 | 252.815,00 |

Die Reduzierung bei den „Versorgungsbezügen Beamte“ begründete sich auf Sterbefälle.

Für das Haushaltsjahr 2017 wurden bei „Zuführung zu den Beihilferückstellungen“ –die Rückstellungswerte basierend auf dem Ergebnis 2016 fortgeschrieben. Die Basis bildeten die durchschnittlichen Werte, die sich insgesamt auf die Jahre betrachtet reduzierten. Der Grund hierfür sind verminderte Fallzahlen im Beamtenbereich.

Position 13

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 66.705.931,02 | 65.155.193,01 | -1.550.738,01 |
| 6001000 | Rohstoffe / Material / Vorprodukte / Fremdbauteile | 13.368,22 | 14.598,80 | 1.230,58 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|---------|--|-----------------------------|-----------------------|--------------|
| 6010100 | Aufwand für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnliche Einrichtung | 254.183,81 | 200.260,69 | -53.923,12 |
| 6011000 | Lehr- und Unterrichtsmittel | 120.884,65 | 120.574,89 | -309,76 |
| 6020000 | Hilfsstoffe | 30.436,64 | 14.909,02 | -15.527,62 |
| 6030100 | Betriebsstoffe / Verbrauchswerkzeuge | 2.016,78 | 1.773,21 | -243,57 |
| 6030200 | Praxis- und Laborbedarf, Arzneimittel | 7.756,63 | 8.112,91 | 356,28 |
| 6040000 | Verpackungsmaterial | 844,71 | 648,08 | -196,63 |
| 6050100 | Betriebs- und Servicekosten an Eigenbetrieb Immobilien- und Baumanagement | 11.048.783,93 | 13.053.561,38 | 2.004.777,45 |
| 6050200 | Sonstige Mietnebenkosten | 117.026,37 | 113.041,75 | -3.984,62 |
| 6051000 | Strom | 96.199,32 | 122.003,14 | 25.803,82 |
| 6052000 | Gas | 2.166,95 | 0,00 | -2.166,95 |
| 6053000 | Fernwärme | 396.619,08 | 672.557,66 | 275.938,58 |
| 6054000 | Heizöl | 0,00 | 1.592,23 | 1.592,23 |
| 6055000 | Treibstoffe | 78.157,65 | 81.546,87 | 3.389,22 |
| 6056000 | Wasser | 117.009,57 | 90.698,57 | -26.311,00 |
| 6057000 | Abwasser | 35.379,40 | 55.739,10 | 20.359,70 |
| 6061000 | Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen | 139.530,72 | 4.548,77 | -134.981,95 |
| 6062000 | Materialaufwand für technische Anlagen in Betriebsbauten | 7.327,87 | 6.163,38 | -1.164,49 |
| 6063000 | Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen | 884.691,84 | 398.329,81 | 486.362,03 |
| 6063010 | Materialaufwand für Werkzeuge / E-Teile Werkstatt | 291,29 | 284,26 | -7,03 |
| 6063020 | Materialaufwand für Einsatzmittel / E-Teile Gebrauch | 71,56 | 0,00 | -71,56 |
| 6063100 | Materialaufwand für IT | 15.565,56 | 7.603,15 | -7.962,41 |
| 6069000 | Sonstiger Aufwand für Reparatur und Instandhaltung | 60.126,48 | 56.711,40 | -3.415,08 |
| 6070000 | Aufwand für Berufskleidung, | 64.739,44 | 131.859,63 | -67.120,19 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|---------|---|-----------------------------|-----------------------|---------------|
| | Arbeitsschuttmittel | | | |
| 6081000 | Reinigungsmaterial | 21.690,37 | 15.541,24 | -6.149,13 |
| 6089000 | Übriger sonstiger Materialaufwand | 88.223,20 | 61.370,42 | -26.852,78 |
| 6101000 | Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen | 26.840,41 | 25.215,65 | -1.624,76 |
| 6101010 | Aufwendungen für Schülerbeförderung | 2.230.225,60 | 2.258.445,66 | 28.220,06 |
| 6120000 | Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeit durch Dritte | 166.195,56 | 99.839,91 | -66.355,65 |
| 6131000 | Aufwandsentschädigung ehrenamtlich Tätige (soweit nicht Hauptkonto 678) | 625.750,45 | 636.028,17 | 10.277,72 |
| 6131010 | Verdienstausfall Ehrenamtliche | 15.875,88 | 4.114,53 | -11.761,35 |
| 6131100 | Sitzungsgelder | 112.434,00 | 110.670,00 | -1.764,00 |
| 6132000 | Aufwand für Leiharbeitskräfte | 263.228,63 | 290.642,06 | 27.413,43 |
| 6139000 | Sonstige weitere Fremdleistungen | 3.617.896,12 | 2.753.723,87 | -864.172,25 |
| 6139010 | Honorare für freiberufliche Lehrkräfte | 1.130.504,59 | 1.283.048,01 | 152.543,42 |
| 6139020 | Aufwendungen für Seniorenarbeit | 2.050,00 | 1.523,94 | -526,06 |
| 6139030 | Honorare für Künstler | 347.825,77 | 471.622,75 | 123.796,98 |
| 6139040 | Sonstige weitere Fremdleistungen; Ersatzvornahmen | 17.141,92 | 3.832,26 | -13.309,66 |
| 6139050 | Sonstige Fremdleistungen; Ersatzvornahmen -Bepflanzungen | 791,08 | 3.278,20 | 2.487,12 |
| 6161000 | Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen (Bauunterhaltung) | 5.657.081,48 | 772.815,84 | -4.884.265,64 |
| 6162000 | Instandhaltung von technischen Anlagen in Betriebsbauten | 15.070,09 | 26.453,08 | 11.382,99 |
| 6163000 | Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen | 138.263,93 | 93.978,79 | 4.285,14 |
| 6164000 | Instandhaltung von Fahrzeugen | 88.522,72 | 118.707,69 | 30.184,97 |
| 6166000 | Wartungskosten | 186.282,73 | 204.044,30 | 17.761,57 |
| 6166100 | IT-Wartung | 190.197,99 | 208.463,67 | 18.265,68 |
| 6166110 | Aufwendungen für Serviceleistungen Beteiligungsholding Hanau | 4.052.672,23 | 4.207.508,10 | 154.835,87 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|---------------|---|------------------------------------|------------------------------|--------------|
| 6166200 | IT-Kosten intern | 0,00 | 34,40 | 34,40 |
| 6169000 | Sonstige Fremdinstandhaltung | 2.226,57 | 6.343,36 | 4.116,79 |
| 6171000 | Aufwendungen für Fremdentsorgung | 82.439,61 | 55.598,69 | -26.840,92 |
| 6173000 | Fremdreinigung | 153.308,04 | 138.947,46 | -14.360,58 |
| 6179000 | Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen | 2.442.308,83 | 2.603.776,69 | 161.467,86 |
| 6179300 | Aufwendungen für bezogene Leistungen Faschingskamp | 0,00 | 102,01 | 102,01 |
| 6179400 | Aufwendungen für Sportveranstaltungen | 3.779,60 | 107,75 | -3.671,85 |
| 6179450 | Aufwendungen für bezogene Leistungen-Eintrittsgebühr Schwimmbäder | 117.158,18 | 120.034,95 | 2.876,77 |
| 6179500 | Aufwendungen Kosten der Bundesdruckerei | 439.556,89 | 509.528,66 | 69.971,77 |
| 6179520 | Aufwendungen für Fischereiabgaben | 5.605,00 | 9.015,00 | 3.410,00 |
| 6180000 | Skonti, Boni | -32.306,42 | -8.437,48 | 23.868,94 |
| 6701000 | Mieten, Pachten, Erbbauzinsen | 2.848.667,08 | 2.597.835,65 | -250.831,43 |
| 6701010 | Grundbesitzabgaben | 3.781,92 | 2.105,28 | -1.676,64 |
| 6701020 | Sonstige Mieten | 225.830,47 | 283.037,25 | 57.206,78 |
| 6701100 | Mieten an Eigenbetrieb Immobilien- und Baumanagement | 20.522.616,52 | 22.838.234,65 | 2.315.618,13 |
| 6701200 | Miete Vervielfältigungsgeräte | 30.150,64 | 21.691,55 | -8.459,09 |
| 6701500 | Parkhausgebühren | 57.059,32 | 57.771,15 | 711,83 |
| 6709010 | Kosten Hotelunterbringung | 405.360,49 | 278.062,97 | -127.297,52 |
| 6709020 | Kosten der Gemeinschaftsunterkünfte | 1.240,85 | 234,39 | -1.006,46 |
| 6710000 | Leasing | 18.225,26 | 23.363,31 | 5.138,05 |
| 6710100 | IT-Leasing | 8.173,25 | 1.656,80 | -6.516,45 |
| 6710200 | sonstiger IT-Aufwand | 108.818,84 | 127.251,17 | 18.432,33 |
| 6720000 | Lizenzen und Konzessionen | 137.244,04 | 121.130,50 | -16.113,54 |
| 6730000 | Gebühren | 355.874,63 | 255.673,03 | -100.201,60 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|---------|--|-----------------------------|-----------------------|-------------|
| 6730100 | Benutzerentgelte ekom21 | 424.783,43 | 435.303,56 | 10.520,13 |
| 6750000 | Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs und der Kapitalbeschaffung | 17.535,25 | 23.486,78 | 5.951,53 |
| 6750010 | Aufwendungen aus geringen Kassenfehlbeträgen | 324,35 | 287,80 | -36,55 |
| 6760000 | Provisionen | 15.824,75 | 5.264,51 | -10.560,24 |
| 6771000 | Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten | 941.829,24 | 437.316,11 | -504.513,13 |
| 6772000 | Aufwendungen für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung | 48.489,15 | 54.817,50 | --6.328,35 |
| 6773000 | Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches | 14.812,77 | 0,00 | -14.812,77 |
| 6779000 | Aufwendungen für andere Beratungsleistungen | 166.445,21 | 128.018,30 | -38.426,91 |
| 6780000 | Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dergleichen | 8,30 | 0,00 | -8,30 |
| 6790000 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 237.905,64 | 204.061,07 | -33.844,57 |
| 6791000 | Arbeitsmedizin und Arbeitssicherheit | 220.512,44 | 246.083,85 | 25.571,41 |
| 6810000 | Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnliche Einrichtungen | 129.934,20 | 113.451,30 | -16.482,90 |
| 6810100 | Medien der Bibliothek | 151.114,24 | 138.949,65 | -12.164,59 |
| 6810200 | Medien - zusätzliche Materialaufwendungen | 3.168,89 | 7.359,84 | 4.190,95 |
| 6820000 | Porto und Versandkosten | 353.232,13 | 309.945,75 | -43.286,38 |
| 6831000 | Datenübertragungskosten | 12.398,96 | 16.418,13 | 4.019,17 |
| 6831010 | Aufwendungen Telearbeitsplätze | 0,00 | 31,58 | 31,58 |
| 6832000 | Telefonkosten (Festnetz ab 01.01.2010) | 118.235,66 | 98.775,44 | -19.460,22 |
| 6832010 | Telefonkosten für Mobilfunk (ab 01.01.2010) | 35.845,36 | 33.885,21 | -1.960,15 |
| 6840000 | Amtliche Bekanntmachungen | 55.892,66 | 47.190,75 | -8.701,91 |
| 6850000 | Reisekosten | 109.167,95 | 104.896,27 | -4.271,68 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|---------------|---|------------------------------------|------------------------------|-------------|
| 6850010 | Reisekosten / Fahrtkosten Dritter | 106.576,38 | 89.442,22 | -17.134,16 |
| 6850100 | Aufwendungen für Studienreisen und -fahrten | 17.619,87 | 19.667,95 | 2.048,08 |
| 6860100 | Aufwendungen für Verfügungsmittel | 2.437,19 | 2.370,09 | -67,10 |
| 6861000 | Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit | 476.686,87 | 432.993,48 | -43.693,39 |
| 6862000 | Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation) | 116.936,74 | 108.063,74 | -8.873,00 |
| 6869000 | Sonstige Aufwendungen für Repräsentation | 32.092,65 | 25.429,13 | -6.663,52 |
| 6871000 | Geschenke bis 35 € | 20.323,48 | 12.411,19 | -7.912,29 |
| 6872000 | Geschenke über 35 € | 3.159,42 | 6.073,78 | 2.914,36 |
| 6880000 | Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 215.932,59 | 135.940,28 | -79.992,31 |
| 6880100 | Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung für Lehrkräfte | 5.876,33 | 4.224,00 | -1.652,33 |
| 6890000 | Sonstige Aufwendungen für Kommunikation | 1.919,72 | 2.158,79 | -239,07 |
| 6901000 | Kfz-Versicherungsbeiträge | 55.065,33 | 54.819,84 | -245,49 |
| 6909000 | Beiträge für sonstige Versicherungen | 1.499.723,29 | 1.539.618,33 | 39.895,04 |
| 6910000 | Beiträge Wirtschaftsverbände & Berufsvertretungen, sonstige Vereine | 370.061,60 | 380.901,30 | 10.839,70 |
| 6920000 | Aufwendungen für Schadensersatzleistungen | 62.744,02 | 1.246,96 | -61.497,06 |
| 6991000 | Säumniszuschläge | 5,50 | 0,00 | -5,50 |
| 6992000 | Kurs- und Zahlungsdifferenzen | 7,32 | 11,94 | 4,62 |
| 6993000 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | 16.767,67 | 841.630,90 | 824.863,23 |
| 6993010 | Übrige Aufwendungen - nicht abzugsfähige Vorsteuer | 2.444,90 | 5.103,72 | 2.658,82 |
| 6993015 | Übrige Aufwendungen - Umsatzsteuer-Wertentnahmen | 71.866,92 | 73.015,47 | 1.148,55 |
| 6993020 | Übrige Aufwendungen - Umsatzsteuer-Zahllast Vorjahr | 58.233,34 | 28.450,75 | -29.782,59 |
| 6993100 | Aufwendungen für Ersatzvornahmen | 51.202,73 | 52.184,36 | 981,63 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|---------|---|-----------------------------|-----------------------|-----------|
| 6993200 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen (Veranstaltung) | 7.962,00 | 5.558,93 | -2.403,07 |
| 6993310 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen Künstlersozialkasse | 27.585,63 | 75.646,83 | 48.061,20 |
| 6993320 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen - (Flüchtlinge) | 176,12 | 1.599,60 | 1.423,48 |

Bei den „Betriebs- und Servicekosten an den Eigenbetrieb Immobilien- und Baumanagement“ wurden in 2016 die Nebenkosten für zwei Jahre abgerechnet, deshalb war die Erstattung für die Guthaben dieser Nebenkostenbrechungen wesentlich höher als in 2017, dies führte zu der Zunahme der Aufwendungen in 2017.

Die Zunahme in 2017 auf dem Aufwandskonto „Fernwärme“ begründet sich aus den in 2017 fertig sanierten und in Betrieb genommenen zusätzlichen Wohnblocks in der Gemeinschaftsunterkunft für Flüchtlinge "Sportsfield".

Die Sanierungen der Wohnblocks „Sportsfield“ wurden in 2016 zum größten Teil zum Abschluss gebracht, daher reduzierten sich in 2017 die Aufwendungen für „Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen“, „Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen“, sowie „Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen (Bauunterhaltung)“.

Die Reduzierung des Betriebsführungsentgelts für den Congress-Park-Hanau war überwiegend für die Abnahme der „Sonstigen weiteren Fremdleistungen“ in 2017 maßgeblich.

Mehraufwendungen durch den weiteren Ausbau der Hausaufgaben- / Ganztagesbetreuung führten zu der Zunahme bei „Honorare für freiberufliche Lehrkräfte“.

Das Aufwandskonto „Honorare für Künstler“ wird unter anderem auch für die Aufwendungen der „Brüder Grimm Festspielen“ bebucht. Bei den Künstlerinnen und Künstlern, die für die Festspiele gebucht werden, gibt es Selbständige, die auf Rechnungen stellen. Die Aufwendungen hierfür werden auf das Aufwandskonto „Honorare für Künstler“ gebucht.

Außerdem gibt es Künstler, welche –einen Vertrag vom Personalamt der Stadt erhalten. Die Aufwendungen werden dann auf dem Aufwandskonto 6201030 Entgelt Aushilfen (einschließlich Zulagen) gebucht.

Vor einer Saison ist unbekannt, wie sich die Vertragsverhältnisse aufteilen. In der vergangenen Saison gab es nunmehr mehr freiberufliche Künstlerinnen und Künstler. Zudem wurden auch mehr Schauspielerinnen und Schauspieler verpflichtet. Dies führte größtenteils zu der Zunahme in 2017.

Die Abweichung auf dem Konto „Aufwendungen für Serviceleistungen Beteiligungsholding Hanau“ in 2017 ist größtenteils dadurch entstanden, dass in 2016 von der Beteiligungsholding Hanau eine Rückvergütung von 204.470,04 € gewährt wurde.

Diverse Aufwendungen für die Kommunale Erstaufnahmeeinrichtung für Flüchtlinge führten zu der Zunahme bei „Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen“ in 2017.

Die Abnahme bei den „Mieten, Pachten, Erbbauzinsen“ resultierte vorwiegend aus einer Kostensenkung für die über die BAUprojekt Hanau abgewickelten Mietverträge für die Flüchtlingsunterkunft „Sportsfield“.

Bei den „Mieten an Eigenbetrieb Immobilien- und Baumanagement“ betrug der Großkundenrabatt in 2016 9,0 Mio. €, in 2017 reduzierte er sich auf 6,7 Mio. €, dies führte zu der Zunahme der Mietaufwendungen.

Ab dem Jahr 2017 wurden keine Flüchtlinge mehr in Hotels untergebracht, somit sind entsprechend weniger Kosten im Bereich der Hotelunterbringung entstanden.

In 2016 wurden auf dem Aufwandskonto „Gebühren“ die Aufwendungen für die Baugenehmigungen für die Flüchtlingsunterkünfte „Sportsfield“ bzw. die entsprechenden Rückstellungen gebucht, dies führte zu den höheren Aufwendungen in 2016.

Die Auflösung der Rückstellungen für archäologische Untersuchungen des Freiheitsplatzes (Neubau Forum) führten unter anderem zu der Änderung bei den „Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte u. Gerichtskosten“.

Die Erstattung der Stellplatzablöse für das Forum sowie Rückzahlungen von Ablösebeträgen für das Westcareé erhöhten in 2017 überwiegend die „Übrigen sonstigen Aufwendungen“.

Position 14

Abschreibungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|---------------------|
| 14 | Abschreibungen | 12.620.045,55 | 14.157.764,72 | 1.537.719,17 |
| 6611000 | Abschreibungen auf Konzessionen und andere Schutzrechte | 38.492,17 | 46.352,34 | 7.860,17 |
| 6615000 | Abschreibungen aktivierte Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge | 348.746,37 | 408.909,77 | 60.163,40 |
| 6620000 | Abschreibungen Gebäude und -einrichtungen, Sachanlagevermögen, Infrastrukturvermögen. | 8.756.493,23 | 8.988.383,88 | 231.890,65 |
| 6630000 | Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen | 9.673,21 | 8.337,00 | -1.336,21 |
| 6641000 | Abschreibungen auf andere Anlagen | 6.400,14 | 5.655,25 | -744,89 |
| 6642000 | Abschreibungen auf Betriebsausstattung | 200.990,15 | 235.490,83 | 34.500,68 |
| 6643000 | Abschreibungen auf Fuhrpark | 526.232,54 | 516.034,96 | -10.197,58 |
| 6645000 | Abschreibungen auf Geschäftsausstattung | 824.587,71 | 845.745,78 | 21.158,07 |
| 6650000 | Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) | 462.457,55 | 456.467,74 | -5.989,81 |
| 6671000 | Abschreibung auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit | 297.642,03 | 1.210.895,30 | 913.253,27 |
| 6672000 | Einzelwertberichtigung | 237.666,85 | 577.410,16 | 339.743,31 |
| 6672500 | Pauschale Einzelwertberichtigung | 81.219,84 | 88.893,86 | 7.674,02 |
| 6673000 | Pauschalwertberichtigung | 101.414,76 | -69.166,44 | -170.581,20 |
| 6691000 | Abschreibungen Sonderinvestitionsprogramm 09 | 728.029,00 | 728.030,00 | 1,00 |

Die Zunahme bei den „Abschreibungen Gebäude und -einrichtungen, Sachanlagevermögen, Infrastrukturvermögen“ ist im Wesentlichen in neu aktivierten Anlagen begründet.

Umfangreiche Niederschlagungen im Bereich Gewerbesteuern führten zu dem Anstieg bei den „Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit“.

Der Anstieg auf dem Konto „Einzelwertberichtigung“ ist im Wesentlichen in einer Abwertung einer Forderung für die Umbaumaßnahmen „Sportsfield“ begründet.

Die Pauschalwertberichtigungen reduzierten sich aufgrund von Umgruppierungen von Einzelforderungen. Diese führten dann zu einem Anstieg der Einzelwertberichtigungen.

Position 15

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|---------------------|
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwand | 51.332.873,32 | 53.934.654,71 | 2.601.781,39 |
| 7119000 | Übrige sonstige Zuweisungen und Zuschüsse | 435.778,24 | 246.986,78 | -188.791,46 |
| 7119030 | Übrige sonstige Zuweisungen und Zuschüsse-Weihnachtsaktion | 26.500,00 | 25.125,00 | -1.375,00 |
| 7123000 | Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergleichen | 0,00 | 2.240.795,04 | 2.240.795,04 |
| 7125000 | Zuweisungen laufende Zwecke verbundene Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen | 27.998.300,00 | 28.381.300,00 | 383.000,00 |
| 7125010 | Zuweisungen laufende Zwecke verbundene Unternehmen (Dienstleistungsentgelt Flüchtlinge) | 362.329,75 | 686.867,13 | 324.537,38 |
| 7126000 | Zuweisungen laufende Zwecke sonstige öffentliche Sonderrechnungen. | 7.915,36 | 7.485,76 | -429,60 |
| 7127000 | Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen | 15.470,00 | 13.090,00 | -2.380,00 |
| 7128000 | Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche | 2.649.895,50 | 2.687.767,53 | 37.872,03 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|---------|--|-----------------------------|-----------------------|-------------|
| 7128010 | Zuschüsse für laufende Zwecke übrige - Unterhaltungskosten | 173.911,97 | 169.321,16 | -4.590,81 |
| 7128020 | Zuschüsse für laufende Zwecke übrige - Übungsleiter | 68.299,73 | 67.885,36 | -414,37 |
| 7128030 | Zuschüsse für laufende Zwecke übrige - Kinder u. Jugendliche | 26.300,00 | 26.204,00 | -96,00 |
| 7128040 | Zuschüsse für laufende Zwecke übrige - Fahrtkosten Meisterschaften. | 35.451,26 | 30.227,35 | -5.223,91 |
| 7128050 | Zuschüsse für laufende Zwecke übrige - Sonstige Zuschüsse | 27.532,64 | 14.379,09 | -13.153,55 |
| 7128060 | Zuschüsse für laufende Zwecke übrige - Zuschüsse sonstige Vereine | 38.258,39 | 21.391,05 | -16.867,34 |
| 7128100 | Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche (Projekte) | 2.500,00 | 5.100,00 | 2.600,00 |
| 7130500 | Schuldendiensthilfen verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 7.792,39 | 7.350,28 | -442,11 |
| 7130800 | Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche | 25.762,65 | 25.762,65 | 0,00 |
| 7170100 | Sonstige Erstattungen an den Bund | 40.085,69 | 43.933,14 | 3.847,45 |
| 7171000 | Sonstige Erstattungen an das Land | 600,00 | 1.269,55 | 669,55 |
| 7172000 | Sonstige Erstattungen an Gemeinden (Gemeindeverbände) | 1.118.999,21 | 1.249.617,72 | 130.618,51 |
| 7173000 | Sonstige Erstattungen an Zweckverbände | 15.339,00 | 15.339,00 | 0,00 |
| 7175000 | sonstige Erstattungen an verbundene Unternehmen | 2.702.394,97 | 2.808.909,34 | 106.514,37 |
| 7176000 | Sonstige Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnung | 15.376.491,48 | 15.076.582,99 | -299.908,49 |
| 7178000 | Sonstige Erstattungen an übrigen Bereich | 176.965,09 | 81.964,79 | -95.000,30 |

Die Abnahme auf dem Aufwandskonto „Übrige sonstige Zuweisungen und Zuschüsse“ in 2017 entstand überwiegend aus der Verausgabung von weniger Mitteln für das „City-Konjunktur-Programm“.

Die Abweichung auf dem Aufwandskonto „Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergleichen“ zum Vorjahr ergibt sich aus der Verschiebung der Verbuchung der Umlage Schulzweckverband. Im Vorjahr wurde das Sachkonto 7354900 „Andere Umlagen“ der Ergebnisposition 16 bebucht. Die Verbuchung erfolgt aufgrund der Vorgabe des hessischen statistischen Landesamtes. Die Gruppierung wird für eine richtige Abbildung der Jahresrechnungsstatistik benötigt.

Auf dem Konto „Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen“ werden die Dienstleistungsentgelte an den Eigenbetrieb Hanau Kindertagesbetreuung gebucht. Die Differenz in Höhe von 383.000 € ergibt sich aus der Kürzung des Zuschusses an den Eigenbetrieb Hanau Kindertagesbetreuung in 2016. In 2017 wurde diese Kürzung nicht vorgenommen.

Das Aufwandskonto 7125010 - Zuweisungen laufende Zwecke verbundene Unternehmen (Dienstleistungsentgelt Flüchtlinge) wurde in 2016 neu eingerichtet, nachdem Ende 2015 eine unerwartet hohe Anzahl an hilfesuchenden Menschen in Hanau angekommen sind. Auf diesem Konto wird der Zuschuss an den Eigenbetrieb Hanau Kindertagesbetreuung für die Betreuung der Flüchtlingskinder gebucht. In 2017 wurde eine 2. Kindergruppe auf dem „Sportsfield“ eingerichtet und es gab insgesamt mehr betreute Kinder als in 2016.

Die Zahlungen aus dem neuen Dienstleistungsvertrag „Fördermittelmanagement“ an die BAUprojekt Hanau GmbH führten überwiegend zu der Zunahme bei den „Sonstigen Erstattungen an verbundene Unternehmen“ in 2017.

Die Aufwendungen für die Erstattung von Gastschulbeiträgen sind abhängig von der Anzahl von Schülern, die weiterführende Schulen außerhalb von Hanau besuchen. Hier war eine leichte Steigerung der Schülerzahlen zu 2016 festzustellen, daher erhöhten sich die „Sonstigen Erstattungen an Gemeinden (Gemeindeverbände)“.

Unter „Sonstigen Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnung“ werden die Entgelte für die Dienstleistungen des Eigenbetriebes Hanau Infrastruktur Service gebucht. Aufgrund der Erhöhung der Friedhofsgebühren und der Straßenreinigungsgebühren konnte das Dienstleistungsentgelt in 2017 entsprechend reduziert werden.

Position 16

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|-------------------|
| 16 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen an gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 46.064.256,76 | 46.380.573,55 | 316.316,79 |
| 7354100 | Kreisumlage | 32.454.779,00 | 34.581.591,00 | 2.126.812,00 |
| 7354900 | andere Umlagen | 2.234.848,88 | 0,00 | -2.234.848,88 |
| 7355000 | Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbänden & dergleichen | 462.831,92 | 468.692,74 | 5.860,82 |
| 7380100 | Gewerbsteuerumlage | 10.911.796,96 | 11.330.289,81 | 418.492,85 |

Die Kreisumlage erhöht sich im direkten Vergleich des Jahres 2016 zu 2017. Die Abweichung ist durch eine nicht unerhebliche Steigung der Umlagegrundlagen von 83,65 Mio. € in 2016 auf 87,99 Mio. € in 2017 zu erklären. In den Umlagegrundlagen spiegeln sich der Bedarf und die finanzwirtschaftliche Entwicklung des Main-Kinzig-Kreises wider.

Die Abweichung auf dem Aufwandskonto „Andere Umlagen“ zum Vorjahr ergibt sich aus der Verschiebung der Verbuchung der Umlage für den Schulzweckverband. Im Vorjahr wurde das Aufwandskonto 7354900 „Andere Umlagen“ bebucht. Die Verbuchung erfolgte in 2017 auf dem Aufwandskonto „Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergleichen“ aufgrund der Vorgabe des hessischen statistischen Landesamtes. Die Gruppierung wird für eine richtige Abbildung der Jahresrechnungsstatistik benötigt.

Die Gewerbsteuerumlage erhöht sich im gleichen Maße mit der Steigung der Ist-Gewerbesteuereinnahmen des Jahres 2017. Wird mehr Gewerbesteuer als ursprünglich geplant vereinnahmt, steigt auch die Gewerbsteuerumlage.

Position 17

Transferaufwendungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|---------------------|
| 17 | Transferaufwendungen | 19.788.312,02 | 21.862.578,27 | 2.074.266,25 |
| 7230100 | Sozialhilfeleistungen (Sozialgesetzbuch XII) außerhalb Einrichtungen | 331,60 | 1.039,80 | 708,20 |
| 7250100 | Jugendhilfeleistungen natürliche Personen außerhalb Einrichtungen | 5.112.406,94 | 4.161.984,31 | -950.422,63 |
| 7251000 | Jugendhilfeleistungen natürliche Personen innerhalb Einrichtungen | 11.541.443,82 | 13.998.128,64 | 2.456.684,82 |
| 7281000 | Sonstige soziale Erstattungen an Land | 68.653,57 | 188.129,08 | 119.475,51 |
| 7282000 | Sonstige soziale Erstattungen Gemeinden / Gemeindeverbände | 1.221.864,05 | 1.081.678,70 | -140.185,35 |
| 7290100 | Aufwendungen für Ehrungen, Preisgelder und Stipendien | 11.000,00 | 20.250,00 | 9.250,00 |
| 7299000 | Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte | 724.031,55 | 643.191,83 | -80.839,72 |
| 7299010 | Aufwendungen für Gemeinwesenarbeit | 26.517,41 | 21.963,98 | -4.553,43 |
| 7299070 | Aufwendungen für Projekte der Seniorenarbeit | 5.612,83 | 5.701,06 | 88,23 |
| 7299080 | Wohnungsnotfallkonzept | 20.115,88 | 25.187,87 | 5.071,99 |
| 7299090 | Maßnahmen zur Sicherung der Wohnung | 8.417,85 | 7.965,09 | -452,76 |
| 7299100 | Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz | 1.047.916,52 | 1.707.357,91 | 659.441,39 |

Das Aufwandskonto „Jugendhilfeleistungen natürliche Personen außerhalb Einrichtungen“ hängt mit der ausgewählten Hilfe zusammen. In 2017 wurden weniger Hilfen außerhalb von Einrichtungen bedient. Dafür gab es eine Zunahme bei Hilfen innerhalb von Einrichtungen.

Eine nicht vorhersehbare Steigerung der Fallzahlen bei Mutter-Vater-Kind-Einrichtungen führte zu der Zunahme bei den „Jugendhilfeleistungen natürliche Personen innerhalb Einrichtungen“.

Die Änderung des Unterhaltsvorschussgesetzes zum 01.07.2017 führte zu höheren Erstattungen anteilig an das Land (Fallzahlenabhängig), dies bedingte die Zunahme der „Sonstigen sozialen Erstattungen an das Land“.

Die Aufwendungen auf dem Sachkonto „Sonstige soziale Erstattungen Gemeinden / Gemeindeverbände“ sind schwer steuerbar. Diese sind abhängig von Zu- und Wegzügen von Jugendhilfefällen.

Die Änderung des Unterhaltsvorschussgesetzes zum 01.07.2017 führte zu den höheren Aufwendungen (Steigerung Fallzahlen) in 2017.

Position 18

Sonstige ordentliche Aufwendungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|-------------------|
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.111.206,00 | 1.506.476,09 | 395.270,09 |
| 7020000 | Grundsteuer | 67.443,26 | 83.942,43 | 16.499,17 |
| 7030000 | Kraftfahrzeugsteuer | 5.808,50 | 6.771,57 | 963,07 |
| 7090000 | sonstige betriebliche Steuern | -1.505,00 | 0,00 | 1.505,00 |
| 7090010 | Steuer für ausländische Künstler gemäß Einkommensteuergesetz | 3.350,16 | 0,00 | -3.350,16 |
| 7090020 | Umsatzsteuer für ausländische Künstler | 3.335,85 | 0,00 | -3.335,85 |
| 7410000 | Körperschaftssteuer | 6.701,36 | -46.364,72 | -53.066,08 |
| 7420000 | Kapitalertragsteuer | 633.786,63 | 634.067,24 | 280,61 |
| 7490000 | sonstige Steuern vom Einkommen und Ertrag | -15,23 | 0,00 | 15,23 |
| 7680000 | Aufwendungen aus Verlustübernahme | 392.300,47 | 828.059,57 | 435.759,10 |

Bei den Aufwendungen aus Verlustübernahmen handelt es sich um die Übernahme von Verlusten bei dem Eigenbetriebs Kindertagesstätten Hanau, die im Jahr 2017 eine -höhere Belastung des Haushalts erforderte als im Vorjahr.

Position 23:**Finanzergebnis**

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017 | Ergebnis des HHJ 2017 | Vergl.fortg. Ansatz / Ergebnis HHJ 2017 |
|-----------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| 21 | Finanzerträge | 15.375.316,38 | 14.783.924,00 | 14.410.584,32 | -373.339,68 |
| 22 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 9.827.056,75 | 9.482.861,00 | 8.076.885,94 | 1.405.975,06 |
| 23 | Finanzergebnis (Nr.21 - Nr.22) | 5.548.259,63 | 5.301.063,00 | 6.333.698,38 | 1.032.635,38 |

Position 21**Finanzerträge:**

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|--------------------|
| 21 | Finanzerträge | -15.375.316,38 | -14.410.584,32 | -964.732,06 |
| 5601000 | Erträge aus Beteiligungen an verbundenen Unternehmen mit Verträgen über Gewinn | -6.656,00 | -6.656,00 | 0,00 |
| 5640000 | Erträge aus anderen Beteiligungen | -4.000.042,00 | -4.000.052,85 | 10,85 |
| 5710100 | Bankzinsen | -8.002,64 | -5.453,37 | -2.549,27 |
| 5712000 | Zinsen von Sparkassen | -10.463,18 | -6.687,11 | -3.776,07 |
| 5730000 | Bürgschaftsprovisionen | -77.369,80 | -31.600,93 | -45.768,87 |
| 5758000 | Erträge aus Kredit- / Darlehnsverträgen an sonstige inländische Bereiche | -24.861,75 | 0,00 | -24.861,75 |
| 5761000 | Säumnis- und Verspätungszuschläge | -199.429,84 | -143.898,62 | -55.531,22 |
| 5761020 | Pfändungsgebühren | 15,00 | -656,36 | 671,36 |
| 5761030 | Nebenforderungen der Vollstreckung | -32.088,54 | -26.200,12 | -5.888,42 |
| 5762000 | Mahngebühren öffentlich-rechtlich | -62.939,13 | -69.476,74 | 6.537,61 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|---------|---|-----------------------------|-----------------------|-------------|
| 5762100 | Mahngebühren privat-rechtlich | -480,20 | -388,16 | -92,04 |
| 5762120 | Verzugszinsen | -43.984,62 | -42.052,07 | -1.932,55 |
| 5762200 | Stundungszinsen | 0,00 | -8.782,50 | 8.782,50 |
| 5763000 | Zinsen aus Gewerbesteuer-Forderungen | -1.545.947,00 | -859.350,00 | -686.597,00 |
| 5763010 | Erträge aus geringen Zahlungsdifferenzen | -89,88 | -1.919,26 | 1.829,38 |
| 5763020 | Erträge aus geringen Kassenüberschüssen | -262,78 | -67,40 | -195,38 |
| 5763030 | Erträge aus Vereinnahmungen | -15.001,47 | -10.980,11 | -4.021,36 |
| 5790900 | Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | -9.347.712,55 | -9.196.362,72 | -151.349,83 |

Bei einem großen Hanauer Unternehmen wurde aufgrund einer Betriebsprüfung die Gewerbesteuer für die Jahre 2004 bis 2007 zugunsten des Unternehmens berichtigt, dies bedingte überwiegend die Abnahme der „Zinsen aus Gewerbesteuerforderungen“.

Durch die Tilgungen bedingte Abnahme der Ausleihungen gegenüber verbundenen Unternehmen reduzierten sich die Zinserträge auf dem Ertragskonto „Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge“.

Position 22

Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|---------------------|
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 9.827.056,75 | 8.076.885,94 | 1.750.170,81 |
| 7710000 | Bankzinsen | 7.755.182,88 | 6.433.169,76 | 1.322.013,12 |
| 7710010 | Bankzinsen Kassenkredite | 443.108,54 | 344.000,00 | 99.108,54 |
| 7710099 | Zinsdienstumlage für Konjunkturpaket | 601.479,96 | 577.134,96 | 24.345,00 |
| 7720000 | Kredit- und Überziehungsprovisionen | 7.745,61 | 858,86 | 6.886,75 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|---------|--|-----------------------------|-----------------------|------------|
| 7740000 | Bürgschaftsprovisionen | 120.171,04 | 0,00 | 120.171,04 |
| 7750000 | Zinsen aus Gewerbesteuer-Erstattungen | 850.386,00 | 635.285,00 | 215.101,00 |
| 7765000 | Zinsen & ähnliche Aufwendungen an Beteiligungen & Sondervermögen | 40.400,00 | 59.334,61 | -18.934,61 |
| 7768000 | Zinsen & ähnliche Aufwendungen an sonstige inländische Bereiche | 0,00 | 24.861,75 | -24.861,75 |
| 7790000 | Sonstige Zinsen & ähnliche Aufwendungen | 8.582,72 | 2.241,00 | 6.341,72 |

Für die Reduzierung der Aufwendungen für „Bankzinsen“ gab es folgende Gründe:

- Reduzierung des Kreditvolumens für die langfristigen Darlehen.
- Durch Umschuldungen konnten bei einigen Darlehen bessere Konditionen vereinbart werden.
- Die Zinsen für die Kassenkredite reduzierten sich.

Bei den in 2016 erstmalig verbuchten Beträgen auf dem Aufwandskonto „Bürgschaftsprovisionen“ handelt es sich um Einbehalte aus (Bau-)Schlussrechnungen, die nach Fertigstellung der Baumaßnahmen für das „Sportsfield“ ausgezahlt wurden. Im Jahr 2017 fielen keine weiteren „Bürgschaftsprovisionen“ an.

Weniger Erstattungen für die zurückliegenden Jahre führten zu der Abnahme bei den „Zinsen aus Gewerbesteuer-Erstattungen“.

Position 29**Außerordentliches Ergebnis:**

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017 | Ergebnis des HHJ 2017 | Vergl.fortg. Ansatz / Ergebnis HHJ 2017 |
|-----------|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| 27 | Außerordentliche Erträge | 1.220.840,57 | 42.600,00 | 444.436,09 | 401.836,09 |
| 28 | Außerordentliche Aufwendungen | 4.965.055,37 | 0,00 | 3.821.594,50 | -3.821.594,50 |
| 29 | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | -3.744.214,80 | 42.600,00 | -3.377.158,41 | -3.419.758,41 |

Position 27**Außerordentliche Erträge:**

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|--------------------|
| 25 | Außerordentliche Erträge | -1.220.840,57 | -444.436,09 | -776.404,48 |
| 5901000 | Erträge aus Spenden Nachlässen und Schenkungen | -87.520,92 | -21.725,61 | -65.795,31 |
| 5901100 | Erträge Spenden, Nachlässen, Schenkungen übriger Bereich | -8.500,00 | -6.000,00 | -2.500,00 |
| 5901110 | Erträge Vereinnahmungen | -10.516,46 | -5.678,88 | -4.837,58 |
| 5910000 | Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen | -1.087.393,78 | -407.448,91 | -679.944,87 |
| 5912000 | Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 € | -26.757,00 | -1.480,51 | -25.276,49 |
| 5912100 | Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen unter 410 € | 0,00 | -78,83 | 78,83 |
| 5989000 | Sonstige periodenfremde Erträge | 0,00 | -118,35 | 118,35 |
| 5990900 | Sonstige außerordentliche Erträge | -152,41 | -1.905,00 | 1.752,59 |

Bedingt durch die auslaufenden Umlegungsverfahren wurden im Haushaltsjahr 2017 weniger Veräußerungserlöse erzielt. Es wurden nur noch wenige Baugrundstücke mit Veräußerungsgewinnen verkauft, dies führte –in 2017 zur Abnahme bei „Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen“.

Position 28

Außerordentliche Aufwendungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Ergebnis des HHJ 2017 | Abw. |
|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|---------------------|
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | 4.965.055,37 | 3.821.594,50 | 1.143.460,87 |
| 7911000 | Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen | 859.952,32 | 162.337,30 | 697.615,02 |
| 7912000 | Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen | 3.871.159,03 | 3.518.029,54 | 353.129,49 |
| 7941000 | Verluste aus Abgang von Sachanlagen | 233.691,20 | 74.999,72 | 158.691,48 |
| 7941200 | Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen über 410 € | 252,82 | 0,00 | 252,82 |
| 7941210 | Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen unter 410 € | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7970000 | Periodenfremde Aufwendungen | 0,00 | 66.227,94 | -66.227,94 |

Im Haushaltsjahr 2017 mussten aufgrund von Anpassungen der Erbbauverträge nur wenige Grundstücke abgewertet werden. Dies führte zur Reduzierung der „Außerplanmäßigen Abschreibungen auf Sachanlagen“.

Die „Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen“ betreffen im Berichtsjahr in erster Linie die BeteiligungsHolding Hanau GmbH, den Eigenbetrieb Hanau Infrastruktur Services sowie die Frankfurt Ticket GmbH. Die Abwertung für den Eigenbetrieb Hanau Infrastruktur Services war geringer als in 2016, dies führte überwiegend zu dem Rückgang.

In 2017 wurden nur wenige Grundstücke und andere Sachanlagen unter dem Buchwert verkauft. Dies war maßgeblich für die Abnahme der „Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen.“

4. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Nachfolgend die Gesamtfinanzrechnung nach Muster 16 GemHVO:

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2017 | Ergebnis des HHJ 2017 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2017 |
|-----------|--|-----------------------------|---------------------------------------|-----------------------|---|
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.831.376,72 | 3.976.607,00 | 4.914.508,17 | -937.901,17 |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 6.700.540,24 | 6.419.622,00 | 7.243.762,03 | -824.140,03 |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 7.032.317,43 | 22.203.000,00 | 8.094.778,39 | 14.108.221,61 |
| 04 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 136.546.688,76 | 154.233.467,91 | 152.717.917,98 | 1.515.549,93 |
| 05 | Einzahlungen aus Transferleistungen | 8.544.326,68 | 7.472.212,00 | 13.158.585,00 | -5.686.373,00 |
| 06 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 44.126.006,07 | 44.465.071,29 | 49.831.299,01 | -5.366.227,72 |
| 07 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 15.561.054,59 | 14.783.924,00 | 14.518.624,94 | 265.299,06 |
| 08 | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 20.847.722,89 | 5.548.431,00 | 6.096.160,81 | -547.729,81 |
| 09 | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8) | 244.190.033,38 | 259.102.335,20 | 256.575.636,33 | 2.526.698,87 |
| 10 | Personalauszahlungen | -38.710.951,44 | -35.663.063,00 | -37.257.126,18 | 1.594.063,18 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | -6.065.075,07 | -6.100.463,00 | -6.036.240,87 | -64.222,13 |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -69.348.957,04 | -77.369.538,80 | -60.451.931,91 | -16.917.606,89 |
| 13 | Auszahlungen für Transferleistungen | -18.636.580,06 | -21.608.649,00 | -22.466.986,69 | 858.337,69 |
| 14 | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen | -51.285.635,21 | -53.505.333,00 | -55.282.897,69 | 1.777.564,69 |
| 15 | Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | -45.784.658,19 | -48.406.394,15 | -46.380.573,55 | -2.025.820,60 |
| 16 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -9.346.916,80 | -9.482.861,00 | -7.518.028,79 | -1.964.832,21 |

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2017 | Ergebnis des HHJ 2017 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2017 |
|-----------|--|-----------------------------|---------------------------------------|-----------------------|---|
| 17 | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | -840.296,98 | -96.301,50 | -918.566,62 | 822.265,12 |
| 18 | Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17) | -240.019.070,79 | 252.232.603,45 | 236.312.352,30 | -15.920.251,15 |
| 19 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18) | 4.170.962,59 | 6.869.731,75 | 20.263.284,03 | -13.393.552,28 |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 2.707.186,75 | 4.937.894,00 | 4.481.943,93 | 455.950,07 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 2.066.043,44 | 6.000.000,00 | 1.360.968,89 | 4.639.031,11 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 488.306,80 | 539.145,00 | 315.951,82 | 223.193,18 |
| 23 | Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22) | 5.261.536,99 | 11.477.039,00 | 6.158.864,64 | 5.318.174,36 |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -2.256.692,75 | -25.682.303,37 | -6.158.602,41 | -19.523.700,96 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -4.588.285,61 | -1.132.608,39 | -3.783.928,03 | 2.651.319,64 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -2.891.692,32 | -9.755.661,24 | -3.511.229,23 | -6.244.432,01 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -1.500.930,00 | -1.500.000,00 | -1.500.000,00 | 0,00 |
| 28 | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27) | -11.237.600,68 | -38.070.573,00 | -14.953.759,67 | -23.116.813,33 |

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2017 | Ergebnis des HHJ 2017 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2017 |
|-----|--|-----------------------------|---------------------------------------|-----------------------|---|
| 29 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28) | -5.976.063,69 | -26.593.534,00 | -8.794.895,03 | -17.798.638,97 |
| 30 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29) | -1.805.101,10 | -19.723.802,25 | 11.468.389,00 | -31.192.191,25 |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 8.161.000,00 | 2.519.785,00 | 197.846,15 | 2.321.938,85 |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | -23.925.387,41 | -5.351,00 | 196.690,44 | -202.041,44 |
| 33 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32) | -15.764.387,41 | 2.514.434,00 | 394.536,59 | 2.119.897,41 |
| 34 | Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33) | -17.569.488,51 | -17.209.368,25 | 11.862.925,59 | -29.072.293,84 |
| 35 | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten) | 516.945.291,01 | 9.948.043,00 | 673.836.191,88 | -663.888.148,88 |
| 36 | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | -486.352.818,53 | -9.948.043,00 | -678.163.448,81 | 668.215.405,81 |
| 37 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36) | 30.592.472,48 | 0,00 | -4.327.256,93 | 4.327.256,93 |
| 38 | Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres | -4.956.208,14 | -18.025.724,65 | 8.066.775,83 | -26.092.500,48 |

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2016 | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2017 | Ergebnis des HHJ 2017 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2017 |
|------------|---|------------------------------------|--|------------------------------|--|
| 39 | Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37) | 13.022.983,97 | -17.209.368,25 | 7.535.668,66 | -24.745.036,91 |
| 40 | Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39) | 8.066.775,83 | -35.235.092,90 | 15.602.444,49 | -50.837.537,39 |

Die Finanzrechnung gibt Information über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Kommune und über die Frage, wie die Kommune finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Der Finanzmittelbestand der liquiden Mittel hat sich in 2017 um ca. 7,5 Mio. € auf + 15,6 Mio. € gegenüber dem Endstand des Vorjahres (ca. +8,1 Mio. €) erhöht. Gleichzeitig erhöhte sich der Bestand an Kassenkrediten um 10,0 Mio. € auf 255,0 Mio. € per 31.12.2017.

Entwicklung der Bankkonten / Kassenkredite:

| | 31.12.2016 | Veränderung 2017 | 31.12.2017 |
|---------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| Positive Bankkonten | 8.066.775,83 € | 7.535.668,66 € | 15.602.444,49 € |
| Negative Bankkonten | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Bankkonten | 8.066.775,83 € | 7.535.668,66 € | 15.602.444,49 € |
| Kassenkredite | -245.000.000,00 € | -10.000.000,00 € | -255.000.000,00 € |

Im Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Mittelzufluss von circa 20,2 Mio. €.

Im Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit fand ein Nettofinanzmittelabfluss in Höhe von 8,8 Mio. € statt. Die Auszahlungen für Investitionen betragen circa 15,0 Mio. €. Die Einnahmen aus Investitionen betragen circa 6,2 Mio. €. Die im Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit nicht genutzten Planansätze für Investitionen wurden teilweise als Haushaltsreste in das Jahr 2018 übertragen.

Im Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit fand ein Nettofinanzmittelzufluß in Höhe von 394.536,59 € statt. Der Betrag setzt sich aus erhaltenen Tilgungsüberschüssen (aus inneren Darlehen ca. 196.690,44 €) und Neuaufnahmen (197.846,15 €) zusammen.

Im Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen sind Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln auszuweisen, die

von der Stadt Hanau unmittelbar für den Haushalt eines anderen öffentlichen Aufgabenträgers eingenommen oder ausgegeben werden. Die Forderungen beziehungsweise Verbindlichkeiten aus diesen Mitteln werden auf Verwahrgeldkonten im Bilanzposten 4.9 „Sonstige Verbindlichkeiten“ geführt.

5. Sonstige Angaben

5.1. Haftungsverhältnisse

5.1.1. Ausfallbürgschaften

| Seit | Bürg. Nr. | Zweck | Gläubiger / Verwendungszweck | Ursprungsbetrag in € | Name | Restschuld 31.12.2017 in € |
|------|-----------|-------|--|----------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| 1978 | 191 | Bet. | Sparkasse Hanau KK 50070 Betriebsmittelkredit | 3.067.751,29 | Stadtwerke Hanau GmbH | 3.067.751,29 |
| 1987 | 207 | Bet. | Sparkasse Hanau / Neubau Parkhaus Wallweg/Steinheimer Straße | 1.252.665,11 | Hanauer Parkhaus GmbH | 432.998,61 |
| 1991 | 209 | Bet. | Sparkasse Hanau / Umbau- und Sanierungsmaßnahmen Parkhaus Am Frankfurter Tor / Tiefgarage Marktplatz | 1.022.583,76 | Hanauer Parkhaus GmbH | 379.541,65 |
| 1993 | 210 | WoB | Sparkasse Hanau / Bauvorhaben Feuerbachstraße-Errichtung von 18 Wohnungen im Rahmen sozialer Wohnungsbau | 559.864,61 | Baugesellschaft Hanau GmbH | 271.236,54 |
| 1998 | 214 | Bet. | Kreditanstalt f. Wiederaufbau / Sanierung Parksysteem-Parkhaus Langstraße | 1.022.583,76 | Hanauer Parkhaus GmbH | 429.485,04 |
| 1998 | 217 | WoB | Sparkasse Hanau / Kauf von städtischen Wohnungen | 7.669.378,22 | Baugesellschaft Hanau GmbH | 4.534.047,98 |
| 1998 | 218 | Bet. | Sparkasse Hanau / Finanzierung Altenwohnanlage Lothringer Straße | 1.113.617,25 | Stiftung Althanauer Hospital | 630.386,37 |
| 1998 | 219 | Bet. | Sparkasse Hanau / Übernahme Parkhaus Langstraße | 1.022.583,76 | Hanauer Parkhaus GmbH | 598.759,30 |
| 2004 | 222 | Bet. | Sparkasse Hanau / Renovierungsarbeiten Josef-Mischke-Haus | 254.218,00 | Stiftung Althanauer Hospital | 200.590,36 |
| 2004 | 223 | Bet. | Sparkasse Hanau / Renovierungsarbeiten Karl-Scheig-Haus | 408.826,00 | Stiftung Althanauer Hospital | 322.583,71 |
| 2004 | 224 | So. | Sparkasse Hanau / Umgestaltung Sportplatz | 291.000,00 | VfR Kesselstadt 1925 e. V. | 48.896,21 |

| Seit | Bürg. Nr. | Zweck | Gläubiger / Verwendungszweck | Ursprungsbetrag in € | Name | Restschuld 31.12.2017 in € |
|------|-----------|-------|---|----------------------|---|----------------------------|
| 2005 | 226 | So. | Frankfurter Volksbank / Bauvorhaben Vereinsheim Eisenbahnstraße | 70.000,00 | 1. Karnevalsgesellschaft 1891 Klein-Auheim e. V. | 56.606,07 |
| 2006 | 229 | Bet. | Sparkasse Hanau / Altverbindlichkeiten | 31.000.000,00 | Klinikum Hanau GmbH | 31.000.000,00 |
| 2007 | 232 | So. | Sparkasse Hanau / Bau einer Lagerhalle | 90.000,00 | Carneval Verein 1895 Klein-Auheim e. V. | 47.865,72 |
| 2008 | 237 | Bet. | Landesbank Hessen-Thüringen / Erwerb Gesellschaftsanteile Klinikum Hanau GmbH | 10.000.000,00 | Beteiligungsholding Hanau GmbH | 5.500.000,00 |
| 2008 | 238 | Bet. | LTH-Bank für Infrastruktur / Sanierung Heinrich-Fischer-Bad | 6.500.000,00 | Hanau Bäder GmbH (ab 2013) vormals Stadtwerke Hanau | 5.718.790,50 |
| 2009 | 244 | Bet. | LTH-Bank für Infrastruktur / Erwerb Gesellschaftsanteile Klinikum Hanau mbH | 10.900.000,00 | Beteiligungsholding Hanau GmbH | 6.523.126,12 |
| 2009 | 246 | Bet. | LTH-Bank für Infrastruktur / Mehrkosten Sanierung Heinrich-Fischer-Bad | 2.000.000,00 | Hanau Bäder GmbH (ab 2013) vormals Stadtwerke Hanau GmbH | 1.249.742,70 |
| 2010 | 243 | So. | Sparkasse Hanau / Aufrechterhaltung laufender Schulbetrieb | 1.200.000,00 | Christlicher Schulverein Hanau und Kahl e. V. | 654.000,00 |
| 2010 | 248 | WoB. | WI-Bank / Bau Hauptfeuerwache | 19.864.000,00 | Baugesellschaft Hanau GmbH | 18.110.860,46 |
| 2012 | 249 | Bet. | WI-Bank / M-Bau | 13.000.000,00 | Klinikum Hanau GmbH | 11.577.358,60 |
| 2012 | 250 | Bet. | Norddeutsche Landesbank / verschiedene Investitionsmaßnahmen | 5.097.600,00 | Stadtwerke Hanau GmbH | 5.097.600,00 |
| 2011 | 252 | Bet. | Uni Credit Bank AG / Bau Parkhaus Kinopolis | 1.500.000,00 | Hanauer Parkhaus GmbH | 1.142.343,28 |
| 2011 | 253 | WoB. | WI-Bank / Grundstückskauf Feuerwache | 2.465.122,50 | Baugesellschaft Hanau | 2.086.926,84 |
| 2011 | 254 | So. | Sparkasse Hanau / Errichtung eines Anbaus | 24.000,00 | Verein Hanauer Aquarien- und Terrainfreunde e.V. | 9.399,29 |
| 2011 | 256 | WoB. | Deutsche Kreditbank AG Sanierungsarbeiten Johannes-Kirch-Gasse 2-4 | 600.000,00 | Baugesellschaft Hanau GmbH | 507.112,14 |

| Seit | Bürg. Nr. | Zweck | Gläubiger / Verwendungszweck | Ursprungsbetrag in € | Name | Restschuld 31.12.2017 in € |
|------|-----------|-------|--|----------------------|---|----------------------------|
| 2011 | 257 | WoB. | Deutsche Kreditbank AG /Sanierungsarbeiten Graf-Philipp-Ludwig-Straße 3 - 5 | 675.000,00 | Baugesellschaft Hanau GmbH | 570.501,16 |
| 2011 | 258 | WoB. | Deutsche Kreditbank AG / Burgallee 55-61 (neues Dach, neue Fenster) | 925.000,00 | Baugesellschaft Hanau GmbH | 801.779,19 |
| 2011 | 255 | So. | Sparkasse Langen-Seligenstadt / Einbau einer neuen Heizung | 12.500,00 | FC Alemannia 1916 Klein-Auheim e. V. | 7.758,29 |
| 2012 | 259 | So. | Sparkasse Hanau / Neubau Katzenhaus | 50.000,00 | Tierschutzverein Hanau und Umgebung e. V. | 24.361,76 |
| 2013 | 263 | WoB. | Deutsche Kreditbank AG / Sanierungsarbeiten Badergasse, Nordstraße, Mühltorweg, Akademiestraße | 5.936.360,32 | Baugesellschaft Hanau GmbH | 5.107.651,66 |
| 2013 | 264 | So | Sparkasse Langen-Seligenstadt / Verlegung von Parkett in der TSV-Halle | 30.000,00 | TSV Turn- und Sportverein 1872 e.V. Klein-Auheim | 16.780,79 |
| 2013 | 265 | Bet. | Uni Credit Bank AG / Fahrgastinformationssystem am ZOB | 1.900.000,00 | Hanau Lokale Nahverkehrsorganisation GmbH | 544.000,00 |
| 2014 | 267 | Bet. | WiBank / Investitionen Klinikum Hanau GmbH | 21.610.000,00 | Klinikum Hanau GmbH | 18.872.733,46 |
| 2014 | 268 | Bet. | Sparkasse Hanau / Investitionen Klinikum Hanau GmbH | 5.000.000,00 | Klinikum Hanau GmbH | 4.316.666,53 |
| 2015 | 270 | Bet. | Sparkasse Hanau / Finanzierung Sportsfield Housing - Flüchtlinge | 2.960.000,00 | BauProjekt Hanau GmbH | 2.828.168,09 |
| 2016 | 274 | So. | Sparkasse Hanau / Sportstättenanierung | 180.000,00 | 1. Hanauer Tennis- und Hockeyclub e.V. | 174.314,99 |
| | | | | | Gesamt | 133.462.724,70 |
| | | | | | Wohnungsbau | 31.990.115,97 |
| | | | | | Beteiligung | 100.432.625,61 |
| | | | | | Sonstige | 1.039.983,12 |

5.1.2. Risiken aus Derivaten

Die Stadt Hanau hat Derivate zur Begrenzung von Zinsanpassungsrisiken eingesetzt.

5.1.3. Risiken aus dem Verkauf von Grundstücken (Dekontaminationen)

Die Stadt Hanau hat vertragliche Verpflichtungen für die Übernahme der Kosten für eventuelle Dekontaminationen von Grundstücken.

5.2. Sachverhalte aus denen sich zukünftige finanzielle Verpflichtungen (nicht bilanzierte) ergeben

Nachfolgend die Auflistungen ab einem Gesamtwert von 40.000,00 €:

| | Vertrags-partner | Vertrags-laufzeit | Gesamtsumme | Jahressumme |
|---|--|---|--------------------|--------------------|
| Dienstleistungsvertrag Schülerbeförderung | Hanauer Straßenbahn | unbefristet | | 880.000,00 € |
| Dienstleistungsvertrag Schülerbeförderung Schwimmbadfahrten | Hanauer Straßenbahn | unbefristet | | 245.000,00 € |
| Dienstleistungsvertrag Schülerbeförderung | Omnibus- unternehmen Edgar Berberich | 07.09.2015 - 28.06.2019 | | 44.000,00 € |
| Dienstleistungsvertrag IT Service inklusive newssystem | Beteiligungs- Holding Hanau | seit 01.01.2009 jährlich automatische Verlängerung | | 4.134.205,12 € |
| Mietvertrag | Altenhilfe- zentrum Bernhard Eberhard | bis 2037 | | 1.029.239,24 |
| Dienstleistungsvertrag DL-Entgelt | Hanau Einkauf | jährlich automatische Verlängerung | | 193.224,00 € |
| Dienstleistungsvertrag hier: Projekte | Hanau Marketing | jährlich automatische Verlängerung | | 496.000,00 € |
| Zuwendungsvereinbarung / Zuschussvereinbarung | Hanau Marketing | jährlich automatische Verlängerung | | 238.000,00 € |
| Dienstleistungsvertrag | Hanau Lokale Nahverkehrs- organisation | unbefristet | | 276.080,00 € |

| | Vertrags-partner | Vertrags-laufzeit | Gesamtsumme | Jahressumme |
|---|--|--|--------------------|--------------------|
| Dienstleistungsvertrag Stadtumbau | Hanau Lokale Nahverkehrs- organisation | unbefristet | | 146.800,00 € |
| Betriebsführungsvertrag für das CPH | Betriebs- führungs- gesellschaft Hanau | unbefristet | | 1.893.000,00 € |
| Umlage | Integriertes Verkehrs- und Mobili- tätsmanage- ments Rhein Main | unbefristet | | 11.478,22 € |
| Dienstleistungsvertrag Arbeitsmedizin | Klinikum Hanau | bis 31.08.2021 | | 130.000,00 € |
| Dienstleistungsvertrag Arbeitssicherheit | Klinikum Hanau | bis 31.08.2021 | | 48.500,00 € |
| Zuschuss | Eigenbetrieb Hanau Kindertages- betreuung | jährlich | | 28.500.000,00 |
| Dienstleistungs- vereinbarung | Eigenbetrieb Hanau Infrastruktur Service | jährlich | | 15.076.583,00 |
| Interne Mietvereinbarung | Eigenbetrieb Hanau Im- mobilien und Baumana- gement | jährlich – automatische Verlängerung | | 35.891.796,03 € |
| Dienstleistungsvertrag | Brüder- Grimm Berufs- akademie | jährlich | | 231.120,00 € |
| Zusatzvereinbarung Partnerschaftsfinanzierung Mehrleistungen SPNV | Rhein-Main- Verkehrs- verbund (RMV) | jährlich | | 201.500,00 € |

| | Vertrags-partner | Vertrags-laufzeit | Gesamtsumme | Jahressumme |
|---|---|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Dienstleistungsvertrag Neuinvestitionen Straßenbeleuchtungs- und Verkehrssignalanlagen | Hanau Energiedienst leistungen – und Management gesellschaft | bis 31.12.2028 | | 312.580,96 € |
| Dienstleistungsvertrag | Hanau Wirtschafts- förderung | 01.01.2016 bis 31.12.2020 | | 543.925,20 € |
| Zuschussvereinbarung | Vfr. Kessel- stadt | 2003 - 2020 | | 25.762,65 € |
| Zuschuss an Beteiligung | Regionalpark Ballungsraum Rhein-Main GmbH | unbefristet | | 75.000,00 € |
| Zuzahlung gemäß Gesellschaftsvertrag | Frankfurt RheinMain International Marketing of the Region | jährlich | | 40.000,00 € |
| Komplementärfinan- zierung | RMV | jährlich | | 69.274,35 € |
| Wartung und Instandhaltung Congress Park Hanau und Comoedienhaus | Betriebs- führungs- gesellschaft Hanau | autom. Verlängerung | | 450.000,00 € |
| Mietnebenkosten Altenwohnheim Bernhard Eberhard | Bauträger Krebs | bis 2037 | | 37.338,95 € |
| Betriebsführungsvertrag für das Comoedienhaus Wilhelmsbad | Betriebs- führungs- gesellschaft Hanau | 01.01.2015 jährlich | | 283.440,00 € |
| Vertrag Durchführung einer Konzertreihe | Betriebs- führungs- gesellschaft Hanau | unbefristet | | 83.300,00 € |

| | Vertrags-partner | Vertrags-laufzeit | Gesamtsumme | Jahressumme |
|---|---|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Vertrag über gesamtkünstlerische Ausstellungsgestaltung und Ausführung - Dauerausstellung „Grimms-MärchenReich“ | Schwarz-Düser+Düser | bis 2019 | 82.205,00 € | |
| Dienstleistungsvertrag – Dienstleistungen für bedürftige Senioren | Vereinte Martin Luther & Althanauer Hospital Stiftung Hanau | bis 31.12.2018 | | 96.330,00 € |
| Zuwendungsvereinbarung – Betreuung / Beratung Stadtteil Weststadt | Ev. Kirchengemeinde Kesselstadt | bis 31.12.2019 | | 92.500,00 € |
| Zuwendungsvereinbarung Suchtberatung | Diakonisches Werk | bis 31.12.2022 | | 166.250,00 € |
| Zuwendungsvereinbarung Beratung / Betreuung Kinder und Jugendlicher | Ev. Kirchengemeinde Kesselstadt | bis 30.06.2019 | | 160.000,00 € |
| Zuwendungsvereinbarung Beratung / Betreuung Kinder und Jugendlicher | Ev. Johanneskirchengemeinde | bis 30.06.2022 | | 109.000,00 € |
| Zuwendungsvereinbarung Beratung / Betreuung Kinder und Jugendlicher | Evangelische Kirchengemeinde Großauheim | bis 30.06.2022 | | 110.000,00 € |
| Zuwendungsvereinbarung Beratung / Betreuung Kinder und Jugendlicher | Caritas Verband | 01.01.2006 – unbefristet | | 30.677,00 € |
| Zuwendungsvereinbarung Schuldnerberatung | Diakonisches Werk | bis 31.12.2022 | | 31.100,00 € |
| Dienstleistungsvertrag Schülerbeförderung | Köhler Transfer | 09.01.2017 – 03.07.2020 | | 273.000,00 € |
| Dienstleistungsvertrag Schülerbeförderung | Mini-Bus Charter Service | 08/2016 - 07/2020 | | 355.000,00 € |

| | Vertrags-partner | Vertrags-laufzeit | Gesamtsumme | Jahressumme |
|---|---|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Softwarepflege | ekom 21 | unbefristet | | 52.292,07 € |
| Dienstleistungsvertrag Betreuung | ekom 21 | seit 01.01.2009 unbefristet | 216.457,52 € | |
| Steuerberatungsvertrag | Prof. Dr. Ludewig Sozien | 01.01.2004 – lfd. | | 27.819,23 € |
| Dienstleistungsvertrag ÖPP Wohnungsnotfallkonzept | Lichtblick | 01.01.2009 – unbefristet | | 27.000,00 € |
| Dienstleistungsvertrag ÖPP Wohnungsnotfallkonzept | Caritas Verband | 01.01.2009 – unbefristet | | 27.000,00 € |
| Zuschuss Betreuung / Hanauer Tafel | Lichtblick | 31.12.2019 | | 72.185,00 € |
| Dienstleistungsvertrag Benutzerentgelt LOGA | ekom21 | unbefristet | | 60.000,00 € |
| Pachtvertrag Tierheim | Tierschutz- verein Hu | unbefristet | | 100.000,00 € |
| Halle TSV Klein-Auheim | TSV Klein- Auheim | bis 2020 | | 40.000,00 € |
| Versicherungsvertrag Unfallversicherung | Unfallkasse Hessen | unbefristet | | 1.157131,26 € |
| Dienstleistungsauftrag Druck VHS-Programm | West- deutsche Verlags- u. Druckerei GmbH | bis 31.12.2018 | | 31.000,00 € |
| Versicherungsvertrag Haftpflicht-versicherung | GVV – Versicher- ungen | unbefristet | | 327.685,81 € |
| Miet-, Pflege, Wartungs- und Verarbeitungskosten Autista (Standesamt) | ekom21 | unbefristet | | 28.906,64 € |
| Miet-, Pflege, Wartungs- und Verarbeitungskosten Einwohnermeldeamt | ekom21 | unbefristet | | 133.303,23 € |

| | Vertragspartner | Vertragslaufzeit | Gesamtsumme | Jahressumme |
|--|--------------------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Dienstleistungsvertrag Druck Ausweise und Pässe (Einwohnermeldeamt) | Bundesdruckerei | unbefristet | | 376.444,89 € |
| Dienstleistungsvertrag Druck (Ausländerbehörde) | Bundesdruckerei | unbefristet | | 132.288,85 € |
| Miet-, Pflege-, Wartungs- und Verarbeitungskosten LADIVA (Ausländerbehörde) | ekom21 | unbefristet | | 37.676,66 € |
| Miet-, Pflege-, Wartungs- und Verarbeitungskosten Kfz 21 (Straßenverkehrs- angelegenheit) | ekom21 | unbefristet | | 68.539,02 € |
| Miet-, Pflege-, Wartungs- und Verarbeitungskosten OWI (Straßenverkehrs- angelegenheit) | ekom21 | unbefristet | | 68.469,74 € |
| Miet-, Pflege, Wartungs- und Verarbeitungskosten Migewa (Gewerbeamt) | ekom21 | unbefristet | | 9.551,62 € |
| Zuschuss f. d. Betriebs- führung d. Deutschen Goldschmiedehauses | Ges. f. Gold- schmiede- kunst | bis 31.12.2022 | | 250.000,00 € |
| Zuschuss für die Hanauer internationale Amateurtheatertage | Histe(o)ri- sches Theater e.V. | unbefristet | | 25.000,00 € |
| Zuschuss | Paul- Hindemith- Musik-Schule | jährlich | | 19.000,00 € |
| Betriebsführungsvertrag Olof-Palme-Haus | Förderverein Olof-Palme- Haus | unbefristet | | 55.000,00 € |
| Zuschuss für Theaterprogramm | Volksbühne Hanau | unbefristet | | 390.000,00 € |
| Zuschuss für das Hessische Puppenmuseum | Hes. Puppen- museum | 31.12.2020 | | 80.000,00 € |

| | Vertrags-partner | Vertrags-laufzeit | Gesamtsumme | Jahressumme |
|--|---|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Mitgliedschaft beim Kulturfonds Frankfurt RheinMain GmbH | Kulturfonds Frankfurt | unbefristet | | 190.000,00 € |
| Mitgliedschaft bei der Kulturregion Frankfurt RheinMain eGmbH | Kulturregion Frankfurt RheinMain eGmbH | unbefristet | | 9.500,00 € |
| Projektmanagement vertrag Konversion | BAUprojekt Hanau GmbH | jährlich | | 100.000,00 € |
| Projektsteuerung und Beratung Fassadenprogramm Großauheim | Nassauische Heimstätte | 01.08.2016 – 31.12.2019 | 67.146,72 € | |
| Projektmanagementvertrag Fördergebietsmanagement | BAUprojekt Hanau GmbH | 01.01.2017 - unbefristet | | 147.636,73 € |
| Projekt Soziale Stadt „Südliche Innenstadt Hanau“ Quartiersmanagement und Beratung | Deutsche Stadt- und Grundstücks-entwicklungs-gesellschaft | 14.07.2004 - Projektende | | 120.000,00 € |
| Vertrag S-Kompass Softwarepflege | GiroSolution | jährlich | | 10.210,20 € |
| Vertrag Curalit21 Output-Management | ekom21 | Bis 31.12.2021 | 90.382,88 € | |

5.3. Übersicht über die fremden Finanzmittel

| Art der verwalteten Fremdmittel | Betragshöhe zum Stichtag 31.12.2016 in € | Betragshöhe zum Stichtag 31.12.2017 in € |
|--|---|---|
| Aus fremder Rechnungsstellung | 314.857,06 | 316.070,95 |
| Aus Amtshilfeersuchen | 766.896,22 | 609.394,21 |
| Kautionen | 180.903,36 | 183.022,19 |
| Aus dem sozialen Bereich | 581.871,37 | 1.103.388,87 |
| Sonstige Fremdmittelverwaltung | 26.662,37 | 28.182,37 |
| Saldo | 1.871.190,38 | 2.240.058,59 |

Unter den fremden bzw. durchlaufenden Finanzmittel befinden sich die Beträge, die die Stadt Hanau im Namen und für die Rechnung eines Dritten erhält mit der Verpflichtung, die Gelder vollständig an einen Dritten weiterzuleiten.

5.4. Beschäftigte der Kernverwaltung

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Durchschnittliche Beschäftigtenzahl | 740,00 | 721,75 |
| Beamte | 135,25 | 138,5 |
| Angestellte | 596,25 | 572 |
| Auszubildende | 8,5 | 11,25 |
| davon ruhende Beschäftigungsverhältnisse | 89,5 | 59,75 |

Im Jahresdurchschnitt betrug die Zahl der Vollzeitäquivalente (VZÄ) **563,59**. Den **563,59** VZÄs standen **579,5** Planstellen gegenüber. Dies entspricht einer durchschnittlichen Stellenplanauslastung von **97,25 %**.

5.5. Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats

im Haushaltsjahr 2017

a) Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung

SPD

Stadtverordnetenvorsteherin Beate Funck

Stellv. Stadtverordnetenvorsteher Wolfgang Schaffert

Stadtverordnete Nurhan Agit

Stadtverordnete Claudia Borowski

Stadtverordnete Gabriele Ewald

Stadtverordneter Wulf Falkowski

Stadtverordnete Cornelia Gasche

Stadtverordnete Caroline Geier-Roth

Stadtverordnete Christina Gimplinger

Stadtverordneter Jürgen Grün

Stadtverordneter Hans-Egon Heinz

Stadtverordnete Miriam Heinz

Stadtverordneter Amin Jebabli

Stadtverordneter Moritz Kühn

Stadtverordneter Mehmet Kuscu

Stadtverordneter Adolfo Russo

Stadtverordnete Ute Schwarzenberger

Stadtverordneter Julian Straub

Stadtverordneter Thomas Straub

Stadtverordneter Reiner Wegener

CDU

Stellv. Stadtverordnetenvorsteherin Melanie Schimmelpfennig

Stadtverordneter Jens Böhringer

Stadtverordneter Daniel Gabel (bis 31.07.2017)

Stadtverordnete Hildegard Geberth

Stadtverordneter Matthias Hartmann (bis 05.03.2017)

Stadtverordnete Isabelle Hemsley

Stadtverordneter Dieter Hog
Stadtverordnete Barbara Horch
Stadtverordnete Monika Klosson
Stadtverordneter Dr. Peter Schäfer
Stadtverordneter Joachim Stamm
Stadtverordneter Ludger Wösthoff (ab 09.03.2017)
Stadtverordneter Tom Zeller (ab 02.08.2017)

DIE GRÜNEN

Stadtverordneter Sascha Feldes (ab 02.08.2017)
Stadtverordneter Kamil Kasalak (bis 31.07.2017)
Stadtverordnete Monika Nickel
Stadtverordnete Laura Pichardo Bermudez
Stadtverordneter Christian Theobald (ab 01.09.2017)
Stadtverordneter Stefan Weiß
Stadtverordnete Anja Zeller (bis 31.08.2017)

BfH

Stadtverordnete Klaudia Mänz
Stadtverordneter Peter Jurenda
Stadtverordneter Oliver Rehbein
Stadtverordnete Anne-Dorothea Stübing

FDP

Stadtverordneter Dr. Hans-Volker Lill
Stadtverordneter Thomas Morlock (bis 26.06.2017)
Stadtverordnete Marion Oberesch (ab 28.06.2017)
Stadtverordnete Angelika Opfermann
Stadtverordneter Holger Vogt

Alternative Linke Fraktion

Stadtverordnete Zarife Bulut
Stadtverordnete Christa Martin

REP

Stadtverordnete Adelheid Förster

Stadtverordneter Bert-Rüdiger Förster

Stadtverordneter Ralf Müller

Stadtverordneter Klaus-Dieter Ruhr

Stadtverordnete Petra Werek

Fraktionslos

Stadtverordneter Robert Erkan

b) Mitglieder des Magistrats

Oberbürgermeister Claus Kaminsky (SPD)

Bürgermeister Axel Weiss-Thiel (SPD)

Stadtrat Andreas Kowol (Grüne) (bis 31.03.2017)

Stadtrat Thomas Morlock (FDP) (ab 06.06.2017)

Ehrenamtliche Magistratsmitglieder

Stadträtin Hannelore Bunz (SPD)

Stadtrat Wulf Hilbig (Grüne)

Stadträtin Waldtraut Hoppe (SPD)

Stadtrat Günther Jochem (SPD)

Stadtrat Heinz Münch (CDU)

Stadtrat Franz Ott (CDU)

Stadtrat Lutz Wilfert (FDP)

5.6. Haushaltsausgabereste im Ergebnis- und Finanzhaushalt

Gemäß Ziffer 4o) der Bewirtschaftungsregeln im Doppelhaushalt 2016 / 2017 werden die nicht in Anspruch genommenen Ansätze für Aufwendungen eines Budgets für übertragbar erklärt und ohne weitere Beschlussfassung übertragen. Sie bleiben längstens bis zum Ende des zweiten auf die Veranschlagung folgenden Jahres übertragbar.

Ebenfalls für übertragbar werden nicht in Anspruch genommene Ansätze für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen eines Budgets erklärt und ohne weitere Beschlussfassung übertragen. Sie bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann. Werden Maßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ansätze für Auszahlungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar.

Auf den nächsten Seiten sind die einzelnen übertragenen Haushaltsausgabereste 2017 (Übertragung nach 2018) für den Ergebnis- und Finanzhaushalt aufgelistet.

Ergebnishaushalt

| Bereich | Kostenträger | Bezeichnung | Betrag in € |
|-----------------------------|---------------------|--|--------------------|
| Stabsstelle Prävention - 09 | 1111400 | Fachtag "10 Jahre Frühe Hilfen", neue Projekte KomPaSS und Babylotsen Bürgermitmachaktion zum Thema Sauberkeit | 11.296,92 € |
| Amt 19 - Personalrat | 1115600 | Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen | 4.960,00 |
| OB-Büro | 1111100 | Mittel für den Entwicklungshilfebeirat | 11.000,00 |
| Amt 10 | 1111202 | Wiederbeschaffung von zwei Telefonzellen | 1.000,00 € |
| Amt 10 | 1111202 | Anschaffung "Erste-Hilfe-Station" für Fahrräder | 700,00 € |
| Amt 10 | 1111206 | Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche | 200,10 € |
| FB 1 und FB 7 | 1114999 | Aufwendungen für Serviceleistungen BHG | 5.000,00 € |
| FB 1 und FB 7 | 5711200 | Mittel für Marketingaufgaben | 49.550,00 € |
| FB 1 und FB 7 | 5731200 | Künstlerhonorare Bürgerfest | 15.000,00 € |
| FB 1 und FB 7 | 5731200 | Security Lambofest | 4.600,00 € |
| FB 1 und FB 7 | 5731200 | Sicherheitsmaßnahmen Lambofest | 3.000,00 € |
| FB 1 und FB 7 | 5731200 | Sicherheitsmaßnahmen Lambofes | 1.600,00 € |

| Bereich | Kostenträger | Bezeichnung | Betrag in € |
|----------------|---------------------|--|--------------------|
| FB 1 und FB 7 | 2813001 | Künstlerhonorare Weihnachtsmarkt | 7.750,00 € |
| FB 1 und FB 7 | 2813005 | Künstlerhonorare Reihe Kultour | 500,00 € |
| FB 1 und FB 7 | 2813005 | Technikkosten Veranstaltungen | 1.500,00 € |
| FB 1 und FB 7 | 2611032 | Bühnenaufbauten | 10.000,00 € |
| FB 1 und FB 7 | 1114402 | Content-Management-System Applikationsbetrieb | 12.000,00 € |
| FB 1 und FB 7 | 5117004 | Aufwendungen Grundstück- Managementsystem | 10.750,00 € |
| FB 1 und FB 7 | 1212004 | Aufwand Öffentlichkeitsarbeit | 1.870,00 € |
| FB 1 und FB 7 | 5117003 | Anwaltliche Beratungen | 42.300,00 € |
| FB 1 und FB 7 | 5113108 | Projektmanagement Fördergebiet | 50.000,00 € |
| FB1 und FB 7 | 5113103 | Anwaltliche Beratungen | 100.000,00 € |
| FB1 und FB 7 | 5113102 | Anwaltliche Beratungen | 50.000,00 € |
| FB1 und FB 7 | 5112112 | Dienstleistungsentgelt BAUpro | 120.000,00 € |
| FB1 und FB 7 | 5232001 | Fördergelder Denkmalpflege | 15.000,00 € |
| FB 4 | 2511100 | Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen | 9.000,00 € |
| FB 4 | 2511100 | Sonstige weitere Fremdleistungen | 46.000,00 € |
| FB 4 | 2511100 | Aufwand für Öffentlichkeitsarbeit | 11.000,00 € |
| FB 4 | 2511100 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | 12.000,00 € |

| Bereich | Kostenträger | Bezeichnung | Betrag in € |
|----------------------------|--------------|---|-------------|
| FB 4 | 2511200 | Aufwand für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel | 1.200,00 € |
| FB 4 | 2511200 | Aufwand für Öffentlichkeitsarbeit | 4.900,00 € |
| FB 4 | 2511200 | Aufwand für Öffentlichkeitsarbeit | 15.000,00 € |
| FB 4 | 2511200 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | 900,00 € |
| FB 6 | 11146001 | Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile | 5.000,00 € |
| FB 6 | 1119140 | Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen (Bauunterhaltung) | 11.000,00 € |
| FB 6 | 1119110 | Aufwendungen für Fremdentsorgung | 24.000,00 € |
| FB 6 | 1119999 | Aufwendungen für Serviceleistungen BHG | 2.200,00 € |
| FB 6 | 5114000 | Übernahmegebühren für offene Messungen | 3.500,00 € |
| FB 6 | 5114000 | IT-Wartung - für neue MapInfolizenz | 600,00 € |
| FB 6 | 5114000 | IT-Wartung - INGRADA | 600,00 € |
| FB 6 | 5116000 | Mehraufwand für Gerichtskosten Vorkaufsrecht | 6.000,00 € |
| Stabsstelle 03- Frauenbüro | 1115620 | Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.500,00 € |
| Amt 32 | 1224300 | Benutzerentgelte ekom21 | 25.000,00 € |
| Amt 32 | 1221999 | Aufwand für Fort- und Weiterbildung | 6.000,00 € |

| Bereich | Kostenträger | Bezeichnung | Betrag in € |
|----------------|---------------------|--|---------------------|
| Amt 32 | 1221004 | Aufwand für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel | 3.800,00 € |
| Amt 32 | 1229102 | Aufwand für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel | 3.800,00 € |
| | | Insgesamt | 722.577,02 € |

Finanzhaushalt

| Investitionsnummer | Bezeichnung | Summe in € |
|---------------------------|--|-------------------|
| 2811016003 | Vermögenserwerb Amphitheater, Orangerie | 5.349,60 |
| 010110-003 | Konversion der Militärflächen | 243.635,49 |
| 010110-006 | Aktive Kernbereiche | 214.933,12 |
| 2611616002 | Vermögenserwerb Grimm-Festspiele | 4.262,09 |
| 2813516001 | Vermögenserwerb Medienzentrum | 529,00 |
| 020115-001 | Barrierefreier Ausbau Hauptbahnhof | 100.000,00 |
| 020115-002 | Pioneer Kaserne | 200.000,00 |
| 020115-003 | Lärmaktionsplanung | 146.307,03 |
| 020411-001 | Umbau Verkehrsknoten B45 / Oderstraße / Maintaler Straße | 990.000,00 |
| 020412-002 | Lückenschluss Geh- und Radweg Eugen-Kaiser-Straße | 876.074,39 |
| 020412-008 | Neue Wegweisungen | 100.000,00 |
| 020412-009 | Teilerneuerung Auheimer Brücke | 92.987,06 |
| 020412-011 | Unterführung Frankfurter Landstraße | 49.040,17 |
| 020412-013 | Ausbau Radweg B45 Westbahnhof | 620.439,78 |
| 020414-001 | Teilerneuerung Brücke Alter Kahler Weg | 100.000,00 |
| 020414-004 | Asphaltdecke Main-Radweg Abschnitt Nizza und Bootsclub | 135.000,00 |
| 020414-014 | Fußgängerüberwege | 80.019,35 |
| 020414-019 | Grundhafte Erneuerung Bolzplätze | 120.000,00 |
| 020414-020 | Grundhafte Erneuerung Spielplätze | 311.895,42 |
| 020414-021 | Erschließung Wolfgang Kaserne | 43.298,38 |
| 023010-001 | Herrichten Deutscher Friedhof | 4.340,00 |
| 023010-005 | Erneuerung Straßen | 248.586,97 |
| 023010-011 | Pflanzungen zur Stadtdurchgrünung | 50.000,00 |
| 023010-012 | Neuanlage Grünflächen | 137.970,90 |

| Investitionsnummer | Bezeichnung | Summe in € |
|---------------------------|--|-------------------|
| 023010-015 | Neuanlage Grün- und Freizeitfläche Hochgericht | 65.145,21 |
| 023010-016 | Erneuerung der Brunnen | 15.000,00 |
| 023010-017 | Investitionszuschuss Fasanerie Klein-Auheim | 5.113,00 |
| 023010-019 | Brückenerneuerungen | 166.863,60 |
| 023010-020 | Ausbau des 3. Gleises Hanau - Fulda (Heideäcker) | 308.630,11 |
| 023010-021 | Baumaßnahme im Zuge S-Bahn / Nord Main | 70.521,67 |
| 023010-027 | Ausbau des Radwegenetzes | 32.126,67 |
| 023010-029 | Ausbau von Buskaps und Busbeschleunigung | 537.791,69 |
| 023010-031 | Unterführung Burgallee | 20.000,00 |
| 023010-032 | Unterführung Salisweg | 20.000,00 |
| 023010-039 | Erschließung Lamboy Nord | 1.343.115,00 |
| 023010-051 | An- und Verkauf Beleuchtungseinrichtungen | 100.000,00 |
| 060012-001 | Vermögenserwerb FB 6 | 34.101,00 |
| 060212-002 | Erwerb Topografie und Luftbilder | 3.000,00 |
| 060312-001 | Erstattung und Entschädigungen | 100.000,00 |
| 060312-002 | Ankauf von Grundstücken | 685.000,00 |
| 060312-004 | Räumungen | 20.000,00 |
| 060312-006 | Erhaltung und Ausbau Maria-Hans-Siedlung | 15.000,00 |
| 060312-007 | Erhaltung und Ausbau Ruhebank-Siedlung | 60.000,00 |
| 100412-007 | Investitionszuschuss Anbau Tierheim | 272.328,62 |
| 1116016002 | Vermögenserwerb Finanz-und Steuerverwaltung | 42.461,05 |
| 1221016001 | Vermögenserwerb öffentliche Ordnung | 496.000,00 |
| 1261016001 | Vermögenserwerb Brandschutz | 1.717.273,88 |
| 1281016001 | Vermögenserwerb Zivil- und Katastrophenschutz | 120.000,00 |
| 140110-001 | Lizenz für Audicon | 18.000,00 |
| 2511016001 | Vermögenserwerb Museen | 521.811,83 |
| 2521016001 | Vermögenserwerb Museen | 389.879,85 |
| 2611716001 | Comoedienhaus Wilhelmsbad Erneuerungen | 127.426,71 |
| 2721016001 | Vermögenserwerb Büchereien | 8.161,74 |

| Investitionsnummer | Bezeichnung | Summe in € |
|---------------------------|--|-------------------|
| 2811016001 | Vermögenserwerb Kulturelle Aktionen, Vereinswesen | 70.375,07 |
| 2811016002 | Neustadtplastik | 20.000,00 |
| 3661516001 | Spielplatzanlage Freigericht | 215.000,00 |
| 370109-003 | Erwerb von Fahrzeugen Brandschutz | 396.116,85 |
| 370109-011 | BOS-Digitalfunkgeräte | 63.660,02 |
| 370112-001 | Vermögenserwerb Brandschutz | 31.472,55 |
| 370112-006 | Hilfeleistungs-Löschboot | 729.508,80 |
| 370113-001 | Abrollbehälter Einsatzleitung | 176.748,94 |
| 400112-016 | Vermögenserwerb Eppsteinschule | 5.880,00 |
| 520109-003 | Investive Zuschüsse an Sportvereine | 38.800,00 |
| 520109-004 | Investive Zuschüsse an sonstige Vereine | 8.000,00 |
| 520112-001 | Vermögenserwerb Fachstelle Sport | 44.000,00 |
| 520112-002 | Vermögenserwerb August-Schärttner-Halle | 19.000,00 |
| 5211016001 | Vermögenserwerb Bauaufsicht | 1.439,75 |
| 5232016001 | Vermögenserwerb Denkmalschutz | 481,64 |
| 5411016001 | Verkehrstechnik | 100.000,00 |
| 5411116001 | Rochusplatz Umgestaltung | 372.182,91 |
| 5411216002 | Otto-Hahn-Straße Verkehrskonzept | 7.486,08 |
| 5411516001 | Quartiersplatz Freigericht | 863.874,18 |
| 5411516002 | Hauptbahnhof Vorplatz Umgestaltung | 92.367,33 |
| 5511516001 | Grünanlage Freigericht | 314.733,70 |
| 5521016001 | Renaturierungsmaßnahmen an Gewässern | 706.196,65 |
| 5541016001 | Vermögenserwerb Naturschutz- und Landschaftspflege | 1.400,00 |
| 5611016001 | Vermögenserwerb Umweltschutz | 4.113,33 |
| 5732016001 | Congress-Park-Hanau Ausstattung | 200.000,00 |
| ST-004-026 | Steinheimer Straße von Römerstraße bis Zugang Kino | 608.729,97 |
| ST-004-030 | Freiheitsplatz | 100.000,00 |
| ST-004-032 | Altstraße | 478.000,00 |
| ST-004-033 | Hahnenstraße | 468.000,00 |

| Investitionsnummer | Bezeichnung | Summe in € |
|---------------------------|-------------------------------|----------------------|
| ST-006-001 | Grünfläche Französische Allee | 250.000,00 |
| ST-006-002 | Französische Allee | 431.408,30 |
| | | |
| | Insgesamt | 18.262.254,45 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

5.7. Inanspruchnahme von Kreditermächtigungen

Die von der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Hanau am 11.07.2016 beschlossene Haushaltssatzung des Jahres 2017 sieht eine Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen in Höhe von 2.519.785 € für Darlehen aus dem Kommunalen Investitionsprogramm des Landes Hessen (KIP I) vor.

In das Haushaltsjahr 2017 wurde eine Kreditermächtigung aus 2016 in Höhe von 1.367.500 € übertragen, die ebenfalls für KIP I-Projekte vorgesehen ist. Aus der übertragenen Ermächtigung wurden 197.846 € in Anspruch genommen. Die noch nicht beanspruchten Kreditermächtigungen für KIP I-Projekte in Höhe von 3.689.439 € werden in das Haushaltsjahr 2018 übertragen.

6. Anlagen zum Anhang nach § 52 GemHVO

6.1. Anlagenübersicht

| Rubrik Nr. | Beschreibung | Gesamte AK/HK (Beginn HHJ) | Zugänge AK/HK (Ifd. HHJ) | Abgänge AK/HK (Ifd. HHJ) | Umbuch. AK/HK (Ifd. HHJ) | Gesamte AK/HK (Ende HHJ) | Kum. Abschreibung (Beginn HHJ) | Zu- schreibung (Ifd. HHJ) | Abschreibung (Ifd. HHJ) | a.o. Aufwend- ungen | Umbuch- ungen (Afa) (Ifd. HHJ) | kum. Abschreibung (Ende HHJ) | Stand am Ende d. HHJ | Stand am Ende d. VJ |
|---------------|--|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------|---|------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| 01 | 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | |
| 02 | 1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl. Rechte | 1.349.140,13 | 17.105,34 | 0,00 | 0,00 | 1.366.245,47 | -1.162.686,13 | 0,00 | -46.352,34 | 0,00 | 0,00 | -1.209.038,47 | 157.207,00 | 186.454,00 |
| 03 | 1.2 gel. Investitionszuweisungen u. -zuschüsse | 31.063.393,48 | 1.867.392,95 | 0,00 | 443.617,11 | 33.374.403,54 | -6.462.908,48 | 0,00 | -1.199.714,06 | 0,00 | 0,00 | -7.662.622,54 | 25.711.781,00 | 24.600.485,00 |
| 04 | 1.3 geleistete Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenst. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Summe 1.: | 32.412.533,61 | 1.884.498,29 | 0,00 | 443.617,11 | 34.740.649,01 | -7.625.594,61 | 0,00 | -1.246.066,40 | 0,00 | 0,00 | -8.871.661,01 | 25.868.988,00 | 24.786.939,00 |
| 06 | 2. Sachanlagevermögen | | | | | | | | | | | | | |
| 07 | 2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 145.944.433,83 | 4.227.030,29 | -1.000.879,97 | 0,00 | 149.170.584,15 | -2.568.847,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.568.847,39 | 146.601.736,76 | 143.375.586,44 |
| 08 | 2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken | 23.495.727,35 | 13.278,23 | 0,00 | 0,00 | 23.509.005,58 | -4.296.458,35 | 0,00 | -533.391,23 | 0,00 | 0,00 | -4.829.849,58 | 18.679.156,00 | 19.199.269,00 |
| 09 | 2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 202.235.353,87 | 1.726.479,81 | 0,00 | 2.092.310,70 | 206.054.144,38 | -57.700.654,69 | 0,00 | -8.454.262,76 | 0,00 | 0,00 | -66.154.917,45 | 139.899.226,93 | 144.534.699,18 |
| 10 | 2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 732.612,64 | 7.148,25 | 0,00 | 0,00 | 739.760,89 | -62.766,64 | 0,00 | -11.361,25 | 0,00 | 0,00 | -74.127,89 | 665.633,00 | 669.846,00 |
| 11 | 2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 24.421.942,20 | 810.944,15 | -76.053,00 | 23.402,08 | 25.180.235,43 | -12.487.033,28 | 0,00 | -2.057.038,69 | 0,00 | 0,00 | -14.544.071,97 | 10.636.163,46 | 11.934.908,92 |
| 12 | 2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 7.872.539,80 | 4.733.429,21 | 0,00 | -2.559.329,89 | 10.046.639,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.046.639,12 | 7.872.539,80 |
| 13 | Summe 2.: | 404.702.609,69 | 11.518.309,94 | -1.076.932,97 | -443.617,11 | 414.700.369,55 | -77.115.760,35 | 0,00 | -11.056.053,93 | 0,00 | 0,00 | -88.171.814,28 | 326.528.555,27 | 327.586.849,34 |
| 14 | 3. Finanzanlagevermögen | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 212.048.815,59 | 1.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 213.548.815,59 | -28.879.391,32 | 0,00 | 0,00 | -3.496.946,85 | 0,00 | -32.376.338,17 | 181.172.477,42 | 183.169.424,27 |
| 16 | 3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 249.460.474,54 | 13.300.000,00 | -19.447.326,17 | 0,00 | 243.313.148,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 243.313.148,37 | 249.460.474,54 |
| 17 | 3.3 Beteiligungen | 15.158.956,73 | 0,00 | -76.695,00 | 0,00 | 15.082.261,73 | -183.314,73 | 0,00 | 0,00 | -21082,69 | 0,00 | -204.397,42 | 14.877.864,31 | 14.975.642,00 |
| 18 | 3.4 Ausl.a Untern.m.d.e.Beteiligungsverh. besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | 3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.467.200,00 | 0,00 | -126.800,00 | 0,00 | 1.340.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.340.400,00 | 1.467.200,00 |
| 20 | 3.6 sonstige Finanzanlagen | 5.281.137,99 | 0,00 | -189.151,82 | 0,00 | 5.091.986,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.091.986,17 | 5.281.137,99 |
| 21 | Summe 3.: | 483.416.584,85 | 14.800.000,00 | -19.839.972,99 | 0,00 | 478.376.611,86 | -29.062.706,05 | 0,00 | 0,00 | -3.518.029,54 | 0,00 | -32.580.735,59 | 445.795.876,27 | 454.353.878,80 |
| 22 | 4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | | | | | | | | | | | | | |
| 23 | 4.1 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 122.333.333,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 122.333.333,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 122.333.333,33 | 122.333.333,33 |
| 24 | Summe 4.: | 122.333.333,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 122.333.333,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 122.333.333,33 | 122.333.333,33 |
| 25 | Gesamtsumme (1. bis 4.): | 1.042.865.061,48 | 28.202.808,23 | -20.916.905,96 | 0,00 | 1.050.150.963,75 | -113.804.061,01 | 0,00 | -12.302.120,33 | -3.518.029,54 | 0,00 | -129.624.210,88 | 920.526.752,87 | 929.061.000,47 |

6.2. Forderungsübersicht

| | | Restlaufzeit bis zu einem Jahr | Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren | Restlaufzeit über fünf Jahre | Gesamt |
|--------------|--|---|--|---|---------------|
| 2.3 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | |
| 2.3.1 | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investi- tionsbeiträgen | 25.477.377,26 | | | 25.477.377,26 |
| 2.3.2 | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 7.009.204,66 | | | 7.009.204,66 |
| 2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1.893.993,20 | | | 1.893.993,20 |
| 2.3.4 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen | 1.279.778,49 | | | 1.279.778,49 |
| 2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände | 2.357.171,58 | | | 2.357.171 |
| Summe | | | | | |

Verbindlichkeitenübersicht gemäß § 52 (2) GemHVO

| | Restlaufzeit bis zu einem Jahr | Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren | Restlaufzeit über fünf Jahre | Gesamt am 31.12.2017 | Gesamt am 31.12.2016 |
|---|--------------------------------------|--|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 4.1 Anleihen | | | | | |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr) | 953.257,18 | 17.003.419,24 | 214.029.809,17 | 231.986.485,59 | 239.811.228,91 |
| 4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr) | | 15.880.746,33 | 205.582.959,17 | 221.463.705,50 | 228.851.055,62 |
| 4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr) | 131.529,78 (5.112,90) | 1.122.672,91 | 8.446.850,00 | 9.701.052,69 | 10.935.111,13 |
| 4.2.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr) | 821.727,40 (25.062,16) | | | 821.727,40 | 25.062,16 |
| 4.3 Verbindlichk. Aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 215.000.000,00 | 40.000.000,00 | | 255.000.000,00 | 245.000.000,00 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen- und zuschüsse sowie Investitionsbeiträgen | 1.788.429,71 | | | 1.788.429,71 | 2.012.213,44 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.756.817,78 | | | 4.756.817,78 | 9.047.974,54 |
| 4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 25.443,81 | | | 25.443,81 | 62.973,06 |
| 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungs- verhältnis besteht, und Sondervermögen | 6.346.447,41 | | | 6.346.447,41 | 9.367.920,53 |
| 4.9 Sonstige Verbindlichkeiten | 8.231.555,57 | | | 8.231.555,57 | 8.776.209,29 |
| Summe | 237.101.951,46 | 57.003.419,24 | 214.029.809,17 | 508.135.179,87 | 514.078.519,77 |

6.4. Rückstellungsübersicht gemäß § 39 i.V. mit § 52 Abs. 3 GemHVO 6.4. Rückstellungsübersicht gemäß § 39 i.V. mit § 52 Abs. 3 GemHVO

| | Stand 01.01.2017 in € | Zuführung in € | Auflösung in € | Abgänge in € | Stand 31.12.2017 in € |
|---|--------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|
| Pensionsverpflichtungen | 52.355.076,00 | 177.000,00 | | | 52.532.076,00 |
| Altersteilzeitverpflichtungen | 978.968,00 | | 978.968,00 | | 0,00 |
| Beihilfeverpflichtungen | 5.844.786,00 | 88.058,00 | | | 5.932.844,00 |
| Ungewisse Verbindlichkeiten Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse | 6.040.300,00 | | | | 6.040.300,00 |
| Unterlassenen Aufwendungen für Instandhaltung | 0,00 | | | | 0,00 |
| Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 0,00 | | | | 0,00 |
| Sanierung von Altlasten | 205.714,80 | | 714,80 | | 205.000,00 |
| Sanierung von Altlasten Stadtumbau | 2.967.417,00 | | | | 2.967.417,00 |
| Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | 91.183,57 | 155.000,00 | 9.891,88 | | 236.291,69 |
| Drohende Verpflichtung Übernahme Verluste Eigenbetriebe | 194.753,53 | | 32.962,00 | | 161.791,53 |
| Urlaubs- und Zeitguthaben | 77.776,48 | | | | 77.776,48 |
| Lebensarbeitszeitkonto Beamte | 717.960,33 | | | | 717.960,33 |
| Für leistungsorientierte Bezahlung | 528.174,00 | 366.000,00 | 528.174,00 | | 366.000,00 |
| Für Rechts- und Beratungskosten | 0,00 | | | | 0,00 |
| Weitere ungewisse Verbindlichkeiten | 7.793.933,21 | 2.789.803,50 | 3.844.385,45 | | 6.739.351,26 |
| Summe | 77.796.042,92 | 3.575.861,50 | 5.395.096,13 | | 75.976.808,29 |

Nachrichtlich

Der Stand für die gesetzliche Versorgungsrücklage beträgt zum 31.12.2017 10.202.049,67 €.

7. Kennzahlen zum Jahresabschluss 31.12.2017

Die Grundlage der nachfolgenden Kennzahlen bilden einerseits die Schlussbilanz zum 31.12.2017 und andererseits die Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2017.

7.1. Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

| Kennzahl | Berechnung | Wert 31.12.2016 | Wert 31.12.2017 | Beschreibung |
|------------------------|--|--------------------|--------------------|--|
| Aufwandsdeckungsgrad 2 | $\frac{\text{Ordentliche Erträge} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | 99,32 % | 105,21 % | Kennzahl zur Ertragslage. Damit wird unmittelbar die Erreichung des Haushaltsausgleiches angezeigt. Liegt die Zahl höher als 100 % reichen die ordentlichen Erträge aus, um die ordentlichen Aufwendungen zu decken. |
| Eigenkapitalquote 2 | $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen, Beiträge}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 39,01 % | 39,77 % | Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des "wirtschaftlichen" Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital. Langfristige Sonderposten haben einen Eigenkapitalcharakter im öffentlichen Bereich. Eine höhere Quote wird angestrebt. |
| Eigenkapitalreichweite | $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Jahresfehlbetrag}}$ | 56,50 Jahre | entfällt | Die Eigenkapitalreichweite zeigt an, in wie vielen Jahren das Eigenkapital bei betragsmäßig konstantem Jahresfehlbetrag vollständig aufgebraucht sein wird. Eine möglichst hohe Reichweite ist anzustreben. Im Jahr 2017 wurde erstmalig ein Überschuss erwirtschaftet, sodass die Kennzahl nicht mehr auswertbar ist. |

| | | | | |
|-------------------|---|---------|---------|--|
| Fremdkapitalquote | $\frac{(\text{Rückstellungen} + \text{Verbindlichkeiten}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 60,99 % | 60,23 % | Zeigt an, wie hoch der Fremdkapitalanteil am Gesamtkapital ist. Eine möglichst niedrige Quote zeigt eine bessere Kreditwürdigkeit gegenüber den Kreditgebern an. |
|-------------------|---|---------|---------|--|

7.2. Kennzahlen zur Vermögenslage

| Kennzahl | Berechnung | Wert | Wert | Beschreibung |
|-----------------------------|--|------------|------------|--|
| | | 31.12.2016 | 31.12.2017 | |
| Finanzanlagenvermögensquote | $\frac{\text{Finanzanlagen} * 100}{\text{Anlagevermögen}}$ | 62,07 % | 61,72 % | Anteil des Finanzanlagevermögens am Anlagevermögen. Zeigt den Ausgliederungsgrad der Kommune an. |
| Sachanlagenquote | $\frac{\text{Sachanlagevermögen} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 33,51 % | 33,45 % | Stellt den Anteil des Sachanlagevermögens anhand der Bilanzsumme prozentual dar. Eine konstante oder steigende Quote ist anzustreben, um den Wert des Vermögens zu erhalten bzw. zu steigern. |
| Abschreibungsquote | $\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | 5,06 % | 5,59 % | Zeigt an, wieviel % des ordentlichen Aufwandes auf die Abschreibungen des Anlagevermögens entfallen. Eine hohe Abschreibungsquote deutet auf den höheren Werteverzehr und höhere unterjährige Ergebnisbelastungen hin. |
| Zinslastquote | $\frac{\text{Zinsaufwand} * 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$ | 4,20 % | 3,38 % | Zeigt auf, wie hoch der Anteil der Belastung aus Zinsaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen inklusive Finanzergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ist. |
| Investitionsdeckung | $\frac{\text{Abschreibungen} * 100}{\text{Auszahlungen für Investitionen}}$ | 112,30 % | 94,68 % | Zeigt an wie die Auszahlungen für Investitionen durch Abschreibungen erwirtschaftet sind und ist ein Indiz für den Werteehalt. |

7.3. Kennzahlen zur Finanzlage

| Kennzahl | Berechnung | Wert | Wert | Beschreibung |
|-------------------------|---|------------|------------|--|
| | | 31.12.2016 | 31.12.2017 | |
| Fremdfinanzierungsquote | $\frac{\text{Kredite} * 100}{\text{Investitionen}}$ | 137,58 % | 138,19 % | Zeigt an, mit welchem Anteil Investitionen durch Kredite (inklusive Kassenkredite) finanziert werden. Eine niedrige Quote ist anzustreben. |
| Anlagendeckungsgrad 2 | $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen, Beiträge} + \text{langfristige Verbindlichkeiten}) * 100}{\text{Anlagevermögen}}$ | 68,01 % | 68,37 % | Gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. In Kommunen sind hohe Deckungsgrade üblich. Ein hoher Deckungsgrad ist anzustreben. |

7.4. Aufwands- und Ertragskennzahlen

| Kennzahl | Berechnung | Wert 31.12.2016 | Wert 31.12.2017 | Beschreibung |
|--|---|--------------------|--------------------|--|
| Netto-Steuerquote | $\frac{\text{(Steuererträge – Gewerbesteuerumlage * 100)}}{\text{(Ordentliche Erträge - Gewerbesteuerumlage)}}$ | 56,74 % | 59,50 % | Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen. Je höher der Anteil der Steuererträge, umso höher ist die Unabhängigkeit gegenüber Zuweisungen. |
| Zuwendungsquote 2 (Allgemeine Zuwendungsquote) | $\frac{\text{(Erträge aus Transferleistungen + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse + Erträge aus der Auflösung von Sopo) * 100}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ | 26,08 % | 26,73 % | Anteil der nicht beeinflussbaren Erträge an den ordentlichen Erträgen. Je höher der Anteil der nicht beeinflussbaren Erträge, umso höher ist die Abhängigkeit gegenüber Zuweisungen. |
| Personalintensität / -aufwandsquote | $\frac{\text{Personal- und Versorgungsaufwendungen * 100}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | 16,87 % | 16,62 % | Stellt den Anteil der Personal- und Versorgungsaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen dar. Eine hohe Intensität deutet auf hohe jährliche Ergebnisbelastung hin. |
| Sach- und Dienstleistungsintensität (Betriebsaufwandsquote) | $\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen * 100}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | 26,73 % | 25,74 % | Stellt den Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen dar. Eine hohe Intensität deutet auf hohe jährliche Ergebnisbelastung hin. |

7.5. Kennzahlen zur Liquidität

| Kennzahl | Berechnung | Wert 31.12.2016 | Wert 31.12.2017 | Beschreibung |
|----------------------|---|--------------------|--------------------|---|
| Liquidität 1. Grades | <u>Liquide Mittel * 100</u> kurzfristige Verbindlichkeiten (bis 1 Jahr ohne Restlaufzeitbetrachtung) | 89,16 % | 328,00 % | Zeigt an, wieviel von den kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel gedeckt werden können. Eine hohe Quote ist anzustreben. Die liquiden Mittel haben sich nahezu verdoppelt, die kurzfristigen Verbindlichkeiten im gleichen Zug ca. um die Hälfte reduziert. |
| Kassenkreditquote | <u>Kassenkredit * 100</u> (Nettoposition + Rücklagen) | 83,60 % | 84,20 % | Zeigt an, wie hoch der Anteil der Kassenkredite zum Eigenkapital ist. Eine niedrige Quote ist anzustreben. |