



**Anhang zum Jahresabschluss
der Stadt Hanau
zum
31. Dezember 2018**

**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 |
| 1.3. Inventur | Seite 6 |
| 2. Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung | Seite 7-9 |
| 2.1. Immaterielle Vermögensgegenstände | Seite 9 |
| 2.2. Sachanlagevermögen | Seite 10 |
| 2.2.1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | Seite 10-12 |
| 2.2.2. Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | Seite 13 |
| 2.2.3. Sachanlagen im Gemeingebrauch / Infrastrukturvermögen | Seite 13-14 |
| 2.2.4. Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | Seite 15 |
| 2.2.5. Andere Anlagen, Betriebes- und Geschäftsausstattung | Seite 16 |
| 2.2.6. Geleistete Anzahlungen im Bau | Seite 17-18 |
| 2.3. Finanzanlagen / Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | Seite 18-20 |
| 2.4. Umlaufvermögen | Seite 20-24 |
| 2.5. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | Seite 24 |
| 2.6. Eigenkapital | Seite 25-27 |
| 2.7. Sonderposten | Seite 27-29 |
| 2.8. Rückstellungen | Seite 29-31 |
| 2.9. Verbindlichkeiten | Seite 32-33 |
| 2.10. Passive Rechnungsabgrenzungsposten | Seite 34 |
| 3. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung | Seite 35-36 |
| 3.1. Ordentliches Ergebnis | Seite 36-37 |
| 3.1.1. Verwaltungsergebnis | Seite 37-68 |
| 3.1.2. Finanzergebnis | Seite 69-71 |
| 3.2. Außerordentliches Ergebnis | Seite 72-74 |
| 4. Erläuterungen zur Finanzrechnung | Seite 75-78 |

| | |
|---|---------------|
| 5. Sonstige Angaben | Seite 79 |
| 5.1. Haftungsverhältnisse | Seite 79 |
| 5.1.1. Ausfallbürgschaften | Seite 79-81 |
| 5.1.2. Risiken aus Haftungen aus dem Verkauf von Grundstücken | Seite 82 |
| 5.1.3. Risiken aus dem Rücktritt von Verträgen bei Grundstücksveräußerungen | Seite 82 |
| 5.1.4. Risiken aus Derivaten | Seite 82 |
| 5.2. Sonstige finanzielle Verpflichtungen | Seite 83-91 |
| 5.3. Übersicht über die fremden Finanzmittel | Seite 91 |
| 5.4. Beschäftigte der Kernverwaltung | Seite 92 |
| 5.5. Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats | Seite 93-95 |
| 5.6. Haushaltsausgabereste im Ergebnis- und Finanzhaushalt | Seite 96-107 |
| 5.7. Inanspruchnahme und Vortrag von Kreditermächtigungen | Seite 108 |
| 6. Anlagen zum Anhang nach § 52 GemHVO | Seite 109 |
| 6.1. Anlagenübersicht | Seite 109 |
| 6.2. Forderungsübersicht | Seite 110 |
| 6.3. Verbindlichkeitenübersicht | Seite 111 |
| 6.4. Rückstellungsübersicht | Seite 112 |
| 7. Kennzahlen zum Jahresabschluss 31.12.2018 | Seite 113-118 |

1. Allgemeine Angaben

Aus Gründen der leichteren Lesbarkeit wird auf eine geschlechtsspezifische Differenzierung im gesamten Anhang verzichtet. Entsprechende Begriffe gelten im Sinne der Gleichbehandlung für alle Geschlechter.

1.1. Rechtsgrundlagen

Hessische Gemeindeordnung - HGO in der Bekanntmachung vom 07. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 21.06.2018 (GVBl. S. 291)

Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) vom 02.04.2006 (GVBl. I S.235), zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 25.04.2018 (GVBl. S. 59)

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

Änderung Hinweise zu § 4 GemHVO vom 05.10.2017

Erläuterungen zum Kommunalen Verwaltungskontenrahmen vom 19.06.2009

Finanzplanungserlass 2018 des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 28.09.2017

Finanzplanungserlass 2019 des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 13.09.2018

Gesetz zur Sicherstellung der finanziellen Leistungsfähigkeit der hessischen Kommunen bei liquiditätswirksamen Vorgängen und zur Förderung von Investitionen (HessenkasseG)

Hessisches Versorgungsrücklagengesetz (HVersRücklG)

Dienstanweisung zur Erfassung des Vermögens und der Schulden der Stadt Hanau (Inventurrichtlinie)

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 § 41 (5) Satz 2 GemHVO gebildet.

Die Bewertung für die „Anteile an verbundene Unternehmen“ und „Beteiligungen“ Finanzanlagen hat sich geändert. Ab dem Jahresabschluss 2018 bildet die Grundlage für eventuelle Bewertungsanpassungen der letzte geprüfte Jahresabschluss des jeweiligen Unternehmens.

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.

1.3. Inventur

Die Stadt Hanau ist gemäß § 35 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) in Verbindung Hinweis 3 zu § 36 GemHVO sowie § 3 Abs. 2 der Dienstanweisung zur Erfassung des Vermögens und der Schulden der Stadt Hanau (Inventurrichtlinie) verpflichtet alle fünf Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen. Auf die letzte Inventur 2013 folgte demnach eine weitere Inventur im Jahr 2018. Die Inventurleitung entschied sich dafür, eine vorgelagerte Inventur (drei Monate vor dem Stichtag 31.12.2018) durchzuführen. Es wurde sowohl eine körperliche, als auch eine Festwertinventur durchgeführt.

2. Erläuterungen zur Vermögensrechnung

| AKTIVA Position | | 31.12.2018 | | 31.12.2017 | |
|--------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | Anlagevermögen | | | | |
| | - frei - | | | | |
| | - frei - | | | | |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | |
| 1.1.1 | Konzessionen, Lizenzen u. ähnl. Rechte | 137.295,00 € | | 157.207,00 € | |
| 1.1.2 | gel. Investzuw. und -zuschüsse | 25.770.204,00 € | | 25.711.781,00 € | |
| 1.1.3 | gel. Anz. auf immaterielle Verm. Gegenstände | | 25.907.499,00 € | | 25.868.988,00 € |
| 1.2 | Sachanlagevermögen | | | | |
| 1.2.1 | Grundstücke, grdstgl. Rechte | 143.713.955,10 € | | 146.601.736,76 € | |
| 1.2.2 | Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck | 18.423.546,00 € | | 18.679.156,00 € | |
| 1.2.3 | Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm. | 134.709.650,56 € | | 139.899.226,93 € | |
| 1.2.4 | Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung | 604.520,00 € | | 665.633,00 € | |
| 1.2.5 | andere Anl., Betriebs-u. Geschäftsausstattung | 12.070.627,79 € | | 10.636.163,46 € | |
| 1.2.6 | gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau | 10.554.185,51 € | | 10.046.639,12 € | |
| 1.3 | Finanzanlagevermögen | | 320.076.484,96 € | | 326.528.555,27 € |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 206.440.923,34 € | | 181.172.477,42 € | |
| 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 212.166.607,60 € | | 243.313.148,37 € | |
| 1.3.3 | Beteiligungen (ohne Sparkassenzweckverband) | 14.877.864,31 € | | 14.877.864,31 € | |
| 1.3.4 | Ausleih. an Untern., m.d.e. Bet.-Verh. besteht | | | | |
| 1.3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 990.400,00 € | | 1.340.400,00 € | |
| 1.3.6 | Sonstige Ausleihungen (sonst. Finanzanlagen) | 4.945.089,90 € | | 5.091.986,17 € | |
| 1.4 | Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | | 439.420.885,15 € | | 445.795.876,27 € |
| | Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 122.333.333,33 € | | 122.333.333,33 € | |
| | | | 122.333.333,33 € | | 122.333.333,33 € |
| | | | 907.738.202,44 € | | 920.526.752,87 € |
| 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 | 21.064.685,20 € | | 25.477.377,26 € | |
| 2.3.2 | Forderungen aus Steuern u. steuerähn. Abgaben | 5.679.958,85 € | | 7.009.204,66 € | |
| 2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2.006.751,13 € | | 1.893.993,20 € | |
| 2.3.4 | F. geg. verb. Untern. u. Untern. m. Bet. V. u. SV. | 8.485.156,13 € | | 1.279.778,49 € | |
| 2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände | 2.061.771,95 € | | 2.357.171,58 € | |
| | | | 39.298.323,26 € | | 38.017.525,19 € |
| 2.4 | Flüssige Mittel | | 35.476.180,98 € | | 15.602.444,49 € |
| | (davon Versorgungsrücklage gem. HVersRücklG | | 1.093.496,04 € | | |
| | (davon Liquiditätsreserve gem. § 106 HGO | | 4.847.971,05 € | | |
| | | | 74.774.504,24 € | | 53.619.969,68 € |
| 3 | Rechnungsabgrenzungsposten | | | | |
| 3.1 | aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 1.920.900,91 € | | 1.891.780,88 € | |
| | | | 1.920.900,91 € | | 1.891.780,88 € |
| 4 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | | |
| 4.1 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 € | | 0,00 € | |
| | | | 0,00 € | | 0,00 € |
| Summe | Aktiva | | 984.433.607,59 € | | 976.038.503,43 € |

| PASSIVA Position | | 31.12.2018 | | 31.12.2017 | |
|---------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | Eigenkapital | | | | |
| 1.1 | Netto-Position | | 389.824.274,43 € | | 369.262.693,91 € |
| 1.2 | Rücklagen und Sonderrücklagen | | | | |
| 1.2.1 | Rüchl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses | 21.281.372,46 € | | 5.273.871,70 € | |
| 1.2.2 | Rüchl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses | 5.475.144,44 € | | 0,00 € | |
| 1.2.3 | Sonderrücklagen | 0,00 € | | 0,00 € | |
| 1.2.4 | Stiftungskapital | 4.261.808,43 € | | 4.677.980,05 € | |
| | | | 31.018.325,33 € | | 9.951.851,75 € |
| 1.3 | Ergebnisverwendung | | | | |
| 1.3.1 | Ergebnisvortrag | 0,00 € | | -76.364.071,60 € | |
| 1.3.1.1 | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | 0,00 € | | -77.956.169,48 € | |
| 1.3.1.2 | Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren | 0,00 € | | 1.592.097,88 € | |
| 1.3.2 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 0,00 € | | 0,00 € | |
| 1.3.2.1 | Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 0,00 €* | | 0,00 € | |
| 1.3.2.2 | Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 0,00 €** | | 0,00 € | |
| | | | 0,00 € | | -76.364.071,60 € |
| 2 | Sonderposten | | 420.842.599,76 € | | 302.850.474,06 € |
| 2.1 | Sonderp.f.erh.Inv.Zuw.-zusch. u. -beiträge | | | | |
| 2.1.1 | Zuweisungen vom öffentl. Bereich | 32.586.607,78 € | | 31.391.039,03 € | |
| 2.1.2 | Zuschüsse vom öffentl. Bereich | 11.521.585,68 € | | 11.591.915,22 € | |
| 2.1.3 | Investitionsbeiträge | 39.554.448,61 € | | 40.755.841,26 € | |
| | | | 83.662.642,07 € | | 83.738.795,51 € |
| 2.2 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | | 0,00 € | | 0,00 € |
| 2.3 | Sonderposten für Umlagen nach § 60 Abs. 3 FAG | | 0,00 € | | 0,00 € |
| 2.4 | sonstige Sonderposten | | 1.555.057,70 € | | 1.585.752,70 € |
| | | | 85.217.699,77 € | | 85.324.548,21 € |
| 3 | Rückstellungen | | | | |
| 3.1 | Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpfl. | 58.729.978,00 € | | 58.464.920,00 € | |
| | (davon Versorgungsrücklage gem. HVersRücklG | 1.093.496,04 €) | | | |
| 3.2 | Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh. | 16.562.000,00 € | | 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 € | | 3.172.417,00 € | |
| 3.5 | Sonstige Rückstellungen | 9.952.665,72 € | | 8.299.171,29 € | |
| | | | 88.417.060,72 € | | 75.976.808,29 € |
| 4 | Verbindlichkeiten | | | | |
| 4.1 | Anleihen | | | | |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 250.268.521,81 € | | 231.986.485,59 € | |
| | davon: mit einer RLZ bis einschl. einem Jahr | 0,00 € | | 0,00 € | |
| 4.2.1 | Verbindlich.g.Kreditinstituten | 241.038.568,69 € | | 221.463.705,50 € | |
| | davon: mit einer RLZ bis einschl. einem Jahr | 0,00 € | | 0,00 € | |
| 4.2.2 | Verbindlich.g.öffentl.Kreditgebern | 8.472.107,32 € | | 9.701.052,69 € | |
| | davon: mit einer RLZ bis einschl. einem Jahr | 0,00 € | | 0,00 € | |
| 4.2.3 | Sonst.Verbindlichkeiten aus Krediten | 757.845,80 € | | 821.727,40 € | |
| | davon: mit einer RLZ bis einschl. einem Jahr | 0,00 € | | 0,00 € | |
| 4.3 | Verbindlich.a. Kreditaufn.Liquiditätssicherung | 40.000.000,00 € | | 255.000.000,00 € | |
| 4.4 | Verbindlich.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften | 0,00 € | | 0,00 € | |
| 4.5 | Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch. | 2.549.699,76 € | | 1.788.429,71 € | |
| 4.6 | Verb. aus Lieferungen und Leistungen | 8.742.121,43 € | | 4.756.817,78 € | |
| 4.7 | Verb.aus Steuern u.steuerähn.Abgaben | 46.732,21 € | | 25.443,81 € | |
| 4.8 | Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV | 7.811.804,30 € | | 6.346.447,41 € | |
| 4.9 | Sonstige Verbindlichkeiten | 77.416.913,11 € | | 8.231.555,57 € | |
| | | | 386.835.792,62 € | | 508.135.179,87 € |
| 5 | Rechnungsabgrenzungsposten | | 3.120.454,72 € | | 3.751.493,00 € |
| SUMME | Passiva | | 984.433.607,59 € | | 976.038.503,43 € |

| | |
|--|-----------------|
| * nachrichtlich: | |
| Ordentliches Ergebnis laut Ergebnisrechnung | 15.591.329,14 |
| Auflösung Sonderrücklage der Stiftungen | 416.171,62 |
| ./.. Zuführung der Rücklage aus ordentlichen Ergebnissen gem. § 24 (1) GemHVO | -16.007.500,76 |
| Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag der Vermögensrechnung | 0,00 |
| **nachrichtlich: | |
| Außerordentliches Ergebnis laut Ergebnisrechnung | 3.883.046,56 € |
| Auflösung Vortrag außerordentliches Ergebnis | 1.592.097,88 € |
| ./.. Zuführung der Rücklage aus außerordentlichen Ergebnisses gem. § 24 (1) GemHVO | -5.475.144,44 € |
| Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag der Vermögensrechnung | 0,00 € |

2.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition 1.1 Aktiva: Immaterielle Vermögensgegenstände

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 25.868.988,00 | 25.907.499,00 |
| Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 157.207,00 | 137.295,00 |
| Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 25.711.781,00 | 25.770.204,00 |

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.

2.2. Sachanlagevermögen

Bilanzposition 1.2 Aktiva: Sachanlagevermögen

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Sachanlagevermögen | 326.528.555,27 | 320.076.484,96 |
| Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 146.601.736,76 | 143.713.955,10 |
| Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 18.679.156,00 | 18.423.546,00 |
| Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 139.899.226,93 | 134.709.650,56 |
| Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 665.633,00 | 604.520,00 |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 10.636.163,46 | 12.070.627,79 |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 10.046.639,12 | 10.554.185,51 |

2.2.1.

Bilanzposition 1.2.1 Aktiva: Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Unbebaute Grundstücke | 32.972.948,46 | 30.411.985,49 |
| Grünflächen | 18.582.092,50 | 18.428.897,63 |
| Ackerland | 4.651.711,45 | 4.682.148,07 |
| Ackerland Stiftungsvermögen HWE | 50.504,00 | 50.504,00 |
| Bauland | 4.312.171,81 | 2.338.408,70 |
| Sonstige unbebaute Grundstücke | 5.376.468,70 | 4.912.027,09 |
| Bebaute Grundstücke | 113.628.788,30 | 113.301.969,61 |
| Bebaute Grundstücke - mit eigenen Bauten- | 76.111.522,33 | 76.253.362,66 |
| Bebaute Grundstücke - Stiftungsvermögen HWE | 2.227.710,80 | 876.965,08 |
| Bebaute Grundstücke - sonstige | 35.289.555,17 | 36.171.641,87 |
| Summe | 146.601.736,76 | 143.713.955,10 |

Gemäß den Hinweisen Nr. 3 zu § 36 GemHVO wurden in 2013 die Werte der Grundstücke mit Belastungen aus dem Erbpachtrecht geprüft und gegebenenfalls angepasst. Jährlich werden aber bei Änderungen der Bedingungen (z.B. Änderung des Erbpachtzinses) die Buchwerte neu 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) | - 0,8613% |
| zzgl. 2,0 % gem. Hinweis Nr. 14 | |
| zu § 41 GemHVO | 2,0000% |
| relevanter | |
| Durchschnittszinssatz für die | 1,1388% |
| Berechnung | |

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 „Grünflächen“ ist vorwiegend durch die Ausbuchung von zwei Grundstücken im „Baumweg“ entstanden. Die Grundstücke gehören zum Anlagevermögen des Eigenbetriebes Hanau Infrastruktur Service.

Grundstücksverkäufe unter anderem in der „Nicolaystraße“ und in der „Lise-Meitner-Straße“ führten zu der Reduzierung bei dem „Bauland“.

Der Verkauf eines Grundstücks in der „Richard-Küch-Straße“ führte überwiegend zu der Abnahme bei den „sonstigen unbebauten Grundstücken“.

Die Aktivierung von Grundstücken im „Große Wald“ und in der „Julius-Leber-Straße“ führten überwiegend zu der Zunahme bei den „bebauten Grundstücken - mit eigenen Bauten“

Der Verkauf eines Grundstücks in der Gärtnerstraße führte zu der Abnahme bei den „bebauten Grundstücken - Stiftungsvermögen HWE“.

Die Zunahme bei den bebauten „Grundstücken – sonstige“ resultierte überwiegend aus geänderten Zinssätzen für mehrere Erbbaugrundstücke, dies führte zu Aufwertungen.

Bilanzposition 1.2.2 Aktiva: Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Theater, Bürgerhäuser, Büchereien / Bibliotheken | 17.821.542,00 | 17.323.037,00 |
| Sonstige Betriebsgebäude | 27.036,00 | 25.534,00 |
| Sonstige aktivierungsfähige Gebäudeteile | 1.644,00 | 885,00 |
| Andere Bauten | 828.934,00 | 1.074.090,00 |
| Summe | 18.679.156,00 | 18.423.546,00 |

Die Abschreibungen führten bei „Theater, Bürgerhäuser, Büchereien / Bibliotheken“ zu dem Wertverlust.

Bilanzposition 1.2.3 Aktiva: Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Bundesstraßen | 6.012.345,00 | 5.929.661,00 |
| Landesstraßen | 6.483.199,00 | 6.270.412,00 |
| Kreisstraßen | 465.961,34 | 445.685,00 |
| Gemeindestraßen | 54.292.190,56 | 49.373.040,98 |
| Gemeindestraßen – KIP Land | 0,00 | 160.348,00 |
| Wege, Plätze | 13.818.832,00 | 12.989.547,00 |
| Straßenbeleuchtung | 2.758.598,50 | 2.888.116,00 |
| Signalanlagen | 692.928,00 | 663.071,00 |
| Buswartehallen | 1.381.243,00 | 1.269.063,00 |
| Grundstücke mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel | 7.636.585,00 | 7.447.628,00 |
| Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen | 3.808.046,52 | 4.179.056,89 |
| Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen – KIP Land | 0,00 | 243.428,00 |
| Kulturgüter | 2.068.329,96 | 2.101.716,75 |
| Bodendenkmäler | 384.114,00 | 365.753,00 |
| Öffentliche Grünflächen | 801.590,00 | 881.733,00 |
| Friedhofsanlagen | 769.459,00 | 769.459,00 |
| Sonstige Kulturgüter und Naturgüter | 7.379.482,62 | 7.384.571,22 |
| Kanalisation | 851.506,00 | 917.259,00 |
| Sonstige öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtung | 17.808,00 | 16.953,00 |
| Wald (Grundstücke und Aufwuchs) | 30.277.008,43 | 30.413.148,72 |
| Summe | 139.899.226,93 | 134.709.650,56 |

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.

Neu bebucht wurden die Sachkonten „Gemeindestraßen – KIP Land“ sowie „sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen – KIP Land“. Die Stadt Hanau hat Zuschüsse aus dem Hessischen Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) erhalten.

Auf dem Sachkonto „Gemeindestraße – KIP Land“ wurde die Erneuerung der Asphaltdecke für die Rodgaustraße gebucht.

Unter „sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen – KIP Land“ wurde die grundhafte Erneuerung der Spielplätze „Grimmelhausenstraße“, „Weihergraben“ und des „Ruderclubs Möve“ gebucht.

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

Der Zugang bei „Straßenbeleuchtung“ begründete sich unter anderem aus der Aktivierung der Beleuchtungen für den „Park + Ride Parkplatz in der Auheimer Straße“ und des „Parkplatzes Wilhelmsbad“ sowie für die Straßenbeleuchtung in der Kantstraße.

Die Aktivierung des „Bürgerparks im Freigericht“, der Grünanlagen „Wallgärten und Baumplatz“ sowie des Spielplatzes „Am Weihergraben“ führten u.a. zu der Zunahme bei „sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen“.

Die Zunahme bei „Wald“ ergab sich überwiegend aus der Zerlegung von Flurstücken in Mittelbuchen durch die Fortführungsmittelteilung „ 3 /- 2018“.

Bilanzposition 1.2.4 Aktiva: Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 665.633,00 | 604.520,00 |
| Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik | 5.219,00 | 4.779,00 |
| Maschinen und Geräte der Materialbearbeitung | 1.240,00 | 2.322,00 |
| Anlagen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse | 21.059,00 | 37.910,00 |
| Maschinen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse | 3.278,00 | 2.639,00 |
| Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz | 1,00 | 1,00 |
| Medienbestand Bibliothek und andere Leistungseinrichtungen | 628.566,00 | 548.263,00 |
| Sonstige Anlagen | 4.662,00 | 7.802,00 |
| Geringwertige Anlagen und Maschinen (GWG) | 1.608,00 | 804,00 |

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

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Andere Anlagen, Büro und Geschäftsausstattung | 10.636.163,46 | 12.070.627,79 |
| Werkstatteinrichtungen und -geräte | 8.137,00 | 11.514,00 |
| Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle | 23.842,28 | 21.599,00 |
| Lager- und Transporteinrichtung | 35.560,00 | 31.773,00 |
| Sonstige andere Anlagen | 14.764,00 | 317.817,00 |
| Fuhrpark | 2.277.140,00 | 3.665.140,00 |
| Sonstige Betriebsausstattung | 1.994.890,64 | 1.945.261,07 |
| Sonstige Betriebsausstattung – Stiftung Edi-Petry | 1,00 | 1,00 |
| Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitung und Kommunikation | 989.831,50 | 869.127,50 |
| Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände | 2.822.962,22 | 2.575.498,22 |
| Sonstige Geschäftsausstattung | 569.058,00 | 560.536,00 |
| Sonderinvestitionsprogramm 2009 Erwerb bewegliches Vermögen | 1.032.952,00 | 985.404,00 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) der Büro- und Geschäftsausstattung (BGA) | 1.359,00 | 816,00 |
| GWG der BGA Sammelposten 12 | 16,00 | 16,00 |
| GWG der BGA Sammelposten 13 | 916,00 | 15,00 |
| GWG der BGA Sammelposten 14 | 64.199,00 | 1,00 |
| GWG der BGA Sammelposten 15 | 157.295,00 | 78.830,00 |
| GWG der BGA Sammelposten 16 | 345.497,00 | 231.357,00 |
| GWG der BGA Sammelposten 17 | 297.742,82 | 223.198,00 |
| GWG der BGA Sammelposten 18 | 0,00 | 552.724,00 |

Neu bebucht wurde das Sachkonto „GWG der BGA Sammelposten 18“. Auf dem Sachkonto „GWG der BGA Sammelposten 18“ wurden die geringwertigen Wirtschaftsgüter gebucht, für die im Jahr 2018 ein Sammelposten gebildet wurde.

Bei „Fuhrpark“ führte die Aktivierung des Hilfeleistungslöschbootes überwiegend zu der Zunahme.

Die Abschreibungen führten bei „Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitung und Kommunikation“, „Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände“. „GWG der BGA Sammelposten 16“ zum Wertverzehr.

2.2.6.

Bilanzposition 1.2.6 Aktiva: Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|--|----------------------|----------------------|
| Geleistete Anzahlungen auf Anlagen und Anlagen im Bau | 10.046.639,12 | 10.554.185,51 |
| Geleistete Anzahlungen auf Anlagen | 72.171,11 | 47.576,98 |
| Geleistete Anzahlungen auf Büro- und Geschäftsausstattung | 1.235.630,81 | 17.387,30 |
| Geleistete Anzahlungen auf sonstige Infrastrukturanlagen | 19.302,37 | 0,00 |
| Anlagen im Bau – Eigene Sportstätten | 6.734,18 | 32.022,41 |
| Anlagen im Bau - Straßen | 5.276.601,39 | 6.227.192,37 |
| Anlagen im Bau – KIP Gemeindestraßen | 0,00 | 192.407,80 |
| Anlagen in Bau - Abwasserbeseitigung | 86.515,65 | 0,00 |
| Anlagen im Bau - Versorgungsunternehmen | 7.211,40 | 0,00 |
| Anlagen im Bau - Brücken | 370.954,85 | 462.462,89 |
| Anlagen im Bau – Wege / Plätze | 72.493,60 | 248.389,97 |
| Anlagen im Bau - übrige Aufgabenbereiche | 626.942,70 | 1.488.523,21 |
| Anlagen im Bau – Infrastrukturmaßnahmen | 1.868.820,42 | 1.734.521,81 |
| Anlagen im Bau – Öffentliche Grünflächen | 403.260,64 | 103.700,77 |

Neu bebucht wurden das Sachkonto „Anlagen im Bau –KIP Gemeindestraßen“. Die Stadt Hanau hat Gelder aus dem Hessischen Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) erhalten. Auf

dem Sachkonto „Anlagen im Bau – Straßen“ wurde die Erneuerung der Asphaltdecke für den „Kinzigheimer Weg“ gebucht.

Bei den „geleisteten Anzahlungen auf Büro- und Geschäftsausstattung“ resultierte die Abnahme überwiegend aus der Lieferung und Aktivierung des Hilfeleistungslöschboots.

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

Die Umgestaltung des „Rochusplatz“ und die Schaffung des „Bolzplatz am Venussee“ führten zu der Zunahme bei „Anlagen im Bau – Wege / Plätze“.

Die Videoüberwachungsanlage Hanau führte überwiegend zum Zugang bei „Anlagen im Bau – übrige Aufgabenbereiche“.

Die Fertigstellung der „Rodgaustraße“ sowie der Ausbau der Bushaltestelle am „Steinheimer Tor“ führten unter anderem zu einer Abnahme bei „Anlagen im Bau – Infrastrukturmaßnahmen“.

Die Beendigung der Landschaftsbauarbeiten für die Grünanlagen „Wallgärten und Baumplatz“ sowie diverse Baumbepflanzungen im Stadtgebiet führten zu der Abnahme bei den „Anlagen im Bau – Öffentliche Grünflächen“.

2.3.

Bilanzposition 1.3 Aktiva: Finanzanlagen

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|--|------------------------|------------------------|
| Finanzanlagevermögen | 445.795.876,27 | 439.420.885,15 |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 181.172.477,42 | 206.440.923,34 |
| Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 243.313.148,37 | 212.166.607,60 |
| Beteiligungen | 14.877.864,31 | 14.877.864,31 |
| Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.340.400,00 | 990.400,00 |
| Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 5.091.986,17 | 4.945.089,90 |

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 Bewertungsgrundlage für die „Anteile an verbundene Unternehmen“ und „Beteiligungen“ hat sich geändert. Ab dem Jahresabschluss 2018 bildet die Grundlage für eventuelle Bewertungsanpassungen der letzte geprüfte Jahresabschluss des jeweiligen Unternehmens. Bis her waren die Hochrechnungsdaten die Grundlage für die Bewertung.

Im Zuge der Abwicklung der Hessenkasse wurde der Kassenkreditrahmen aufgelöst und eine Kapitaleinlage in die BHG in Höhe von 25 Mio. € geleistet, dies führte zu der Zunahme bei den „Anteilen an verbundene Unternehmen“ in 2018.

Die Abnahme bei „Wertpapiere des Anlagevermögens“ stammte überwiegend aus den Auflösungen von Wertpapieren für die „Hanauer Wohlfahrts- und Erziehungsstiftung“ und der „Stiftung Fabulierwettbewerb“.

Tilgungen reduzierten die „sonstigen Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)“.

Bilanzposition 1.4 Aktiva: Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 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

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 38.017.525,19 | 39.298.323,26 |
| Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen, und Investitionsbeiträgen | 25.477.377,26 | 21.064.685,20 |
| Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 7.009.204,66 | 5.679.958,85 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1.893.993,20 | 2.006.751,13 |
| Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sowie Sondervermögen | 1.279.778,49 | 8.485.156,13 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 2.357.171,58 | 2.061.771,95 |

Die „Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen“ reduzierten sich aufgrund der zum Jahresende eingegangenen rückständigen Zahlungen der Bundesanstalt für Immobilienaufgaben (BImA) für die Instandsetzung der Unterkunft „Sportsfield“.

Bei den „Forderungen aus Steuern und steuerähnliche Abgaben“ wurden zu einem großen Anteil vollstreckbarere Forderungen realisiert. Zum anderen wurden alte uneinbringliche Forderungen niedergeschlagen.

Bei den „Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sowie Sondervermögen“ entwickelte sich der Cashpool gegenüber dem Eigenbetrieb Hanau Hanau Infrastruktur Service von bisher -280.000 € Verbindlichkeiten um + 7,6 Mio. € zugunsten der Stadt.

Die „sonstigen Vermögensgegenstände“ verringerten sich, da eine Altersteilzeit-Verpflichtung in Höhe von 576.240,80 € gegenüber dem Eigenbetrieb Infrastruktur Service aufgelöst werden konnte.

Die bestehenden Einzelforderungen wurden zum Abschlussstichtag auf ihre Werthaltigkeit überprüft. Insgesamt sind aus Vorsichtsgründen Wertberichtigungen in Höhe von -5.212.191,47 € gebildet worden, davon 3.473.824,06 € für Forderungen aus Steuern und steuerähnliche Abgaben, 460.918,38 € für Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, 1.276.895,23 € für Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie -beiträgen und 553,80 € 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 31.12.2018 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.
- eine Einzelforderung gegenüber der Bundesanstalt für Immobilienaufgaben wurde mit 15 % einzelwertberichtigt. Hier bestehen Informationen, dass erfahrungsgemäß 85 % der Gesamtforderungen anerkannt werden. Die erwartete Zahlung von ca. 85 % ging zum Jahresende ein.

Pauschale Einzelwertberichtigung

| Tage | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, Investitionszuschüssen und Investitionsbeiträgen | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | | | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | Forderungen gegen verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen | |
|----------------|--|---|-------------|-------------------|--|--|---|
| | | 23 269 | 2301000 | 2301000 | | | |
| | | | Grundsteuer | keine Grundsteuer | | | |
| <-1080 | 20% | 100% | | 50% | 20% | | * |
| -1080 bis -900 | 20% | 0% | | 0% | 20% | | * |
| -900 bis -720 | 15% | 0% | | 0% | 15% | | * |
| -720 bis -540 | 10% | 0% | | 0% | 10% | | * |
| -540 bis -360 | 5% | 0% | | 0% | 5% | | * |
| -360 bis -180 | | | | | | | |
| -180 bis -0 | | | | | | | |
| 0 bis 180 | | | | | | | |
| 180 bis 360 | | | | | | | |
| 360 bis 540 | 20% | 10% | 5% | 10% | 5% | | |
| 540 bis 720 | 30% | 15% | 10% | 15% | 10% | | |
| 720 bis 900 | 55% | 50% | 15% | 20% | 15% | | |
| 900 bis 1080 | 55% | 50% | 20% | 25% | 25% | | |
| >1080 | 60% | 85% | 25% | 30% | 50% | | |

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

Pauschalwertberichtigung

| Tage | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, Investitionszuschüssen und Investitionsbeiträgen | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | | | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | Forderungen gegen verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen |
|---------------|--|---|------------------------|------------------------------|--|--|
| | | 23 269 | 2301000 Grundsteuer | 2301000 keine Grundsteuer | | |
| -360 bis -180 | 1% | | | 1% | 1% | |
| -180 bis -0 | 1% | 0% | 1% | 0% | 1% | 1% |
| 0 bis 180 | 1% | 0% | 1% | 0% | 1% | 1% |
| 180 bis 360 | 1% | 0% | 1% | 0% | 1% | |

| Wertberichtigungen | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| Gesamt EWB | 2.437.994,85 | 1.948.688,77 |
| Gesamt pauschale EWB | 2.834.352,05 | 3.124.212,22 |
| Gesamt PWB | 122.924,64 | 139.290,48 |
| Summe | 5.395.271,54 | 5.212.191,47 |

Bilanzposition 2.4 Aktiva: Flüssige Mittel

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Flüssige Mittel | 15.602.444,49 | 35.476.180,98 |

Ab 2019 sind die hessischen Kommunen verpflichtet, einen Liquiditätspuffer, bzw. eine Liquiditätsrücklage nach Maßgabe des § 106 HGO zu bilden. Für Kommunen im Entschuldungsprogramm der Hessenkasse genügt ein sukzessiver Aufbau bis zum Ende des mittelfristigen Finanzplanungszeitraums 2022. Die Stadt Hanau weist bereits im Jahresabschluss 2018 den per 2019 errechneten Betrag von 4.847.971,05 € in den flüssigen Mitteln aus.

Ebenfalls wird in den flüssigen Mitteln die errechnete Versorgungsrücklage in Höhe von 1.093.496,04 € vorgehalten. Diese ist gemäß dem Hessischen Versorgungsrücklagengesetz (HVersRücklG) für Pensionszahlungen zu bilden und in den flüssigen Mitteln zu implizieren.

Weiterhin beinhalten die flüssigen Mittel die Bankbestände bei den Kreditinstituten, die Bestände an hausweiten Handvorschüssen und den stichtagsbezogenen Barbestand der Kasse. Die flüssigen Mittel der Stadt Hanau betragen 33.080.417,13 €, davon werden 841.574,32 € von externen Treuhändern verwaltet. Die „liquiden Mittel“ der rechtlich unselbstständigen Stiftungen beliefen sich auf 2.395.763,85 €.

2.5.

Bilanzposition 3 Aktiva: Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) | 1.891.780,88 | 1.920.900,91 |
| ARAP aus Lieferungen und Leistungen | 24.458,52 | 20.185,14 |
| ARAP Beamtenbesoldung Dezember | 731.871,93 | 741.091,18 |
| ARAP Investitionsfonds B | 1.135.450,43 | 1.159.624,59 |

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“ sind Überschüsse der ordentlichen Ergebnisse zusammengeführt. Aus kameralen Überschüssen resultieren 5.273.871,70 € und aus dem ordentlichen Ergebnis (ohne Stiftungen) resultieren 16.007.500,76 €.

Unter den Rücklagen aus außerordentlichen Ergebnissen in Höhen von 5.475.144,44 € ist der Vortrag des Vorjahres in Höhe 1.592.097,88 €, sowie das außerordentliche Ergebnis 2018 in Höhe von 3.883.046,56 € zusammengeführt.

Bilanzposition 1.1 Passiva: Netto-Position

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|
| Netto-Position | 369.262.693,91 | 389.824.274,43 |

Die Nettoposition erhöhte sich durch die Abwicklung Hessenkasse insgesamt um 20.561.580,52 €. Die Ablösung im Jahr 2018 in Höhe von 168 Mio. € wurde zunächst zur Ablösung des Vortrages aus ordentlichen Vorjahresverlusten in Höhe von 77.956.169,48 € genutzt. Weiterhin sind hiervon langfristige Verbindlichkeiten über 69.482.250 € entstanden, welche innerhalb von 30 Jahren zu tilgen sind. Der Restbetrag in Höhe von 20.561.580,52 € wurde der Netto-Position zugeführt. Weitere 40 Mio. € werden der Nettoposition im Jahr 2019 zugeführt, da ein abzuwickelnder Kassenkredite erst im Haushaltsjahr 2019 abgelöst wird.

Bilanzposition 1.2 Passiva: Rücklagen und Sonderrücklagen

Gemäß § 23 GemHVO wurde eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gebildet.

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Rücklagen und Sonderrücklagen | 9.951.851,75 | 31.018.325,33 |
| Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 5.273.871,70 | 21.281.372,46 |
| Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 5.475.144,44 |
| Zweckgebundene Rücklagen | 0,00 | 0,00 |
| Sonderrücklagen | 4.677.980,05 | 4.261.808,43 |
| Stiftungskapital | 4.677.980,05 | 4.261.808,43 |
| Sonstige Sonderrücklagen | 0,00 | |

Die Zunahme der Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses begründet sich aus:

Ordentliches Ergebnis laut Ergebnisrechnung 15.591.329,14 €

Auflösung Sonderrücklage der Stiftungen 416.171,62 €

Zuführung der Rücklage 16.007.500,76 €

gemäß § 24 (1) GemHVO

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnis wurde gemäß § 24 (1) GemHVO bereits bei der Aufstellung des Jahresabschlusses der Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Die Zunahme der Rücklage aus den Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses begründet sich aus:

Ordentliches Ergebnis laut Ergebnisrechnung 3.883.046,56 €

Auflösung Vortrag außerordentliches Ergebnis 1.592.097,88 €

Zuführung der Rücklage 5.475.144,44 €

gemäß Analogieschluss zu § 24 (1) GemHVO

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

Bilanzposition 1.3 Passiva: Ergebnisverwendung

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Ergebnisvortrag | -76.364.071,60 | 0,00 |
| Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | -77.956.169,48 | 0,00 |
| Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | 1.592.097,88 | 0,00 |
| Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 |
| Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag aus ordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 |
| Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag aus außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 |

Der Vortrag der ordentlichen Ergebnisse aus Vorjahren wurde durch den Differenzbetrag zwischen abzulösenden Kassenkrediten und der Zahlungsverpflichtung gegenüber der Hessenkasse ausgeglichen. Der Restbetrag des Differenzbetrages wurde der Nettosition zugerechnet. Die Buchungsweise ist im Finanzplanungserlass festgelegt.

Der Vortrag der außerordentlichen Ergebnisse aus Vorjahren wurde im Analogieschluss zu § 24 (1) GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeordnet.

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.

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge | 83.738.795,51 | 83.662.642,07 |
| Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 31.391.039,03 | 32.586.607,78 |
| Zuweisungen vom Bund | 1.923.989,25 | 1.806.787,63 |
| Zuweisungen vom Land | 7.222.585,11 | 9.154.756,48 |
| Zuweisungen von Gemeinden | 8.355,00 | 3.997,00 |
| Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 3.264.670,67 | 3.173.843,67 |
| Pauschale Investitionszuweisungen vom Bund | 209.617,00 | 197.918,00 |
| Pauschale Investitionszuweisungen vom Land Auflösung | 4.025.102,00 | 2.987.273,00 |
| Pauschale Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 325,00 | 285,00 |
| Zuweisungen für Investitionen vom Land – aus dem Kommunalinvestitionsprogramm vom Bund | 1.671.183,00 | 2.779.955,00 |
| Sonderinvestitionsprogramm (Tilgung Bund) | 1.199.124,00 | 1.145.517,00 |
| Sonderinvestitionsprogramm (Tilgung Land) Auflösung | 11.866.088,00 | 11.336.275,00 |
| Zuschüsse vom nicht öffentlichem Bereich | 11.591.915,22 | 11.521.585,68 |
| Zuschüsse von privaten Unternehmen für Investitionen | 1.676.283,00 | 1.599.722,00 |
| Zuschüsse von übrigen Bereichen | 8.144.706,50 | 8.139.270,96 |
| Pauschale Zuschüsse von privaten Unternehmen | 1.177.089,00 | 1.179.195,00 |
| Pauschale Zuschüsse von übrigen Bereichen | 593.836,72 | 603.397,72 |
| Investitionsbeiträge | 40.755.841,26 | 39.554.448,61 |

Die Abnahmen bei den „Zuweisungen vom Bund“, „Pauschale Investitionszuweisungen vom Land“, „Sonderinvestitionsprogramm (Tilgung Land)“ sowie „Investitionsbeiträge“ sind überwiegend durch die jährlichen Auflösungen der Sonderposten entstanden.

Bei den „Zuweisungen vom Land“ führte unter anderem die Zuwendungen für den Kauf eines Hilfeleistungslöschbootes, für die Videoüberwachung und für die „Soziale Stadt Hanau Freigerichtviertel“ zu der Zunahme.

Die Zunahme von „Zuweisungen für Investitionen vom Land – aus dem Kommunalinvestitionsprogramm vom Bund“ ist unter anderem durch die Bereitstellung von Fördermitteln für die Heizungs- und Lüftungserneuerung in der Doorner Halle, der energetischen Sanierungen für die Hohe Landesschule und der Karl-Rehbein-Schule entstanden.

Bilanzposition 2.4 Passiva: Sonstige Sonderposten

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 In € |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Sonstige Sonderposten | 1.585.752,70 | 1.555.057,70 |

2.8.

Bilanzposition 3 Passiva: Rückstellungen

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 In € |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Rückstellungen | 75.976.808,29 | 88.417.060,72 |
| Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 58.464.920,00 | 58.729.978,00 |
| Pensionsverpflichtungen | 52.532.076,00 | 52.709.076,00 |
| Altersteilzeitverpflichtungen | 0,00 | 0,00 |
| Beihilfeverpflichtungen | 5.932.844,00 | 6.020.902,00 |
| Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnissen | 6.040.300,00 | 16.562.000,00 |
| Rückstellung für die Kreisumlage | 6.040.300,00 | 7.962.000,00 |
| Rückstellung für Risiken 2018 aus Planungsdaten | 0,00 | 8.600.000,00 |
| Rückstellung für die Sanierung von Altlasten | 3.172.417,00 | 3.172.417,00 |
| Rückstellung für die Sanierung von Altlasten | 205.000,00 | 205.000,00 |
| Rückstellung für die Sanierung von Altlasten Stadtumbau | 2.967.417,00 | 2.967.417,00 |
| Sonstige Rückstellungen | 8.299.171,29 | 9.952.665,72 |
| Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | 236.291,69 | 272.648,08 |
| Drohende Verpflichtung Übernahme Verluste Eigenbetriebe | 161.791,53 | 161.791,53 |
| Urlaubs- und Zeitguthaben | 77.776,48 | 77.776,48 |
| Lebensarbeitszeitkonto Beamte | 717.960,33 | 717.960,33 |
| Für leistungsorientierte Bezahlung | 366.000,00 | 535.000,00 |
| Weitere ungewisse Verbindlichkeiten | 6.739.351,26 | 8.187.489,30 |

Die Bewertung der Verpflichtung der Stadt Hanau für Pensionen und der Beihilfen im Krankheitsfall an die Pensionäre erfolgte in 2018 ohne ein versicherungsmathematisches Gutachten.

Die Kreisumlage erhöhte sich im direkten Vergleich des Jahres 2017 zu 2018. Die Abweichung ist durch eine nicht unerhebliche Steigung der Umlagegrundlagen von 87,99 Mio. € in 2017 auf 95,38 Mio. € in 2018 zu erklären. In den Umlagegrundlagen spiegeln sich der Bedarf und die finanzwirtschaftliche Entwicklung des Main-Kinzig-Kreises wider. Durch die stetig ansteigenden Kreisumlagegrundlagen wurde im Jahr 2018 eine Zuführung Kreisumlage in Höhe von 1,9 Mio. € zur Absicherung weiterer erheblicher Erhöhungen eingestellt. Die Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse erhöhte sich entsprechend.

Neu gebildet wurde die Rückstellung für Risiken 2018 aus den Planungsdaten. Die Grundlage für die Bildung dieser Rückstellung ergeben sich aus den Planungsdaten für die Zahlungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich des Hessischen Ministeriums der Finanzen vom Oktober 2018.

Die Kreisumlage erhöhte sich wegen der starken Steigerung der Kreisumlagegrundlagen von 95.378.645 € auf 101.324.829 €. Der Hebesatz der Kreisumlage bleibt unverändert bei 38,3 %. Die finanzwirtschaftlichen Risiken werden durch die Rückstellung in Höhe von insg. 8,6 Mio. € abgesichert.

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. Im Jahr 2018 wurde das Volumen durch die Zunahme der Beschäftigten aufgrund von Neueinstellungen und der Tarifsteigerung erhöht.

Für das Haushaltsjahr 2018 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.

Der Anstieg bei den Rückstellungen für weitere ungewisse Verbindlichkeiten kam vor allem durch einen Rückstellungsanstieg im Fachbereich Bildung, Soziale Dienste und Integration in Höhe von 1,05 Mio. €. Der Restanstieg ist im Wesentlichen durch den Rückstellungsanstieg beim Fachbereich Kultur, Stadtidentität und Internationale Beziehungen in Höhe von ca. 0,4 Mio. begründet (Nebenkostenabrechnungen 2015 bis 2017 für das Kulturforum).

2.9.

Bilanzposition 4 Passiva: Verbindlichkeiten

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Verbindlichkeiten | 508.135.179,87 | 386.835.792,62 |
| Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 231.986.485,59 | 250.268.521,81 |
| davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr | 221.463.705,50 0,00 | 241.038.568,69 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr | 9.701.052,69 0,00 | 8.472.107,32 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern Davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr | 821.727,40 0,00 | 757.845,80 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen Liquiditätssicherung | 255.000.000,00 | 40.000.000,00 |
| Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Geschäften | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitions-zuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 1.788.429,71 | 2.549.699,76 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.756.817,78 | 8.742.121,43 |
| Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 25.443,81 | 46.732,21 |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sowie Sondervermögen | 6.346.447,41 | 7.811.804,30 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 8.231.555,57 | 77.416.913,11 |

Bei den „Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten“ erfolgten in 2018 Neuaufnahmen in Höhe von ca. 33,0 Mio. €. Im gleichen Zeitraum erfolgten Darlehenstilgungen in Höhe von ca. 13,4 Mio. €.

Bei den „Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern“ erfolgten Tilgungen in Höhe von rund 1,2 Mio. €. Neuaufnahmen gegenüber öffentlichen Kreditgebern erfolgten keine.

Bei den „Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen Liquiditätssicherung“ konnten im Rahmen der Hessenkasse im Jahr 2018 insgesamt 168 Mio. Kassenkredite durch die Ablösung vom Land Hessen reduziert werden. Die weitere Reduzierung in Höhe von 47 Mio. € erfolgte durch Eigenablösung aus liquiden Mitteln.

Bei den „Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen“ resultierte die Erhöhung aus einem Anstieg an Verbindlichkeiten aus Abführungen aus dem Unterhaltsvorschussgesetz an Land / Bund. Zudem ist ein Anstieg aus Verpflichtungen der Wirtschaftlichen Jugendhilfe zu verzeichnen.

Die Zunahme bei den „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ entstammte im Wesentlichen aus einer Überzahlung eines Unternehmens aus 2018. Für die Zahlung bestand auch zum Aufstellungszeitpunkt keine Verpflichtung. Voraussichtlich ist eine Rückzahlung zu leisten.

Die „Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sowie Sondervermögen“ erhöhten sich aus Cashpool-Verpflichtungen.

Gemäß § 2 (3) Hessenkassegesetz hat die Stadt Hanau die Verpflichtung zur Rückzahlung von 69.482.250 € übernommen. Die Rückzahlung erfolgt im Zeitraum 2019 bis 2048 mit jährlich 2.316.075 €. Die Verpflichtung ist unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen. Der starke Anstieg ist hierdurch begründet.

2.10.

Bilanzposition 5 Passiva: Passive Rechnungsabgrenzungsposten

| | 31.12.2017 in € | 31.12.2018 in € |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 3.751.493,00 | 3.120.454,72 |
| Lieferungen und Leistungen | 31.780,00 | 0,00 |
| Grabnutzungsgebühren | 3.653.117,52 | 3.053.859,24 |
| 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:

Systemseitig bedingt werden in dem Muster Erträge im Minus, Aufwendungen im Plus dargestellt.

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018 | Ergebnis des HHJ 2018 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018 |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---------------------------------|------------------------|---|
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -4.709.035,34 | -4.396.304,05 | -4.900.846,00 | 504.541,95 |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -8.006.370,17 | -7.685.231,84 | -8.069.302,19 | 384.070,35 |
| 03 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | -8.048.726,07 | -4.960.110,79 | -6.312.811,31 | 1.352.700,52 |
| 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 | -153.865.586,78 | -153.409.265,39 | -166.885.563,87 | 13.476.298,48 |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | -14.176.497,71 | -14.730.662,61 | -14.522.663,30 | -207.999,31 |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen | -49.787.816,81 | -60.290.826,53 | -60.940.822,95 | 649.996,42 |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -7.215.544,65 | -6.935.940,00 | -7.351.597,96 | 415.657,96 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -6.102.443,01 | -5.813.551,15 | -8.396.399,74 | 2.582.848,59 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -251.912.020,54 | -258.221.892,36 | -277.380.007,32 | 19.158.114,96 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 35.799.311,32 | 36.688.786,30 | 37.356.077,04 | -667.290,74 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 6.268.446,43 | 7.082.803,11 | 7.000.744,85 | 82.058,26 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 65.155.193,01 | 67.179.161,43 | 66.719.908,64 | 459.252,79 |
| | (697) | davon: Einstellung in den Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 14.157.764,72 | 12.652.539,93 | 14.646.306,32 | -1.993.766,39 |
| 15 | 71 | Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 53.934.654,71 | 60.321.790,57 | 59.190.031,57 | 1.131.759,00 |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 46.380.573,55 | 47.862.579,04 | 60.389.448,87 | -12.526.869,83 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | 21.862.578,27 | 22.428.918,86 | 22.301.163,30 | 127.755,56 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.506.476,09 | 590.339,21 | 736.573,38 | -146.234,17 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 245.064.998,10 | 254.806.918,45 | 268.340.253,97 | -13.533.335,52 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -6.847.022,44 | -3.414.973,91 | -9.039.753,35 | 5.624.779,44 |

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018 | Ergebnis des HHJ 2018 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018 |
|-----------|--------|---|-----------------------------|---------------------------------|------------------------|---|
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | -14.410.584,32 | -12.375.082,00 | -14.288.923,11 | 1.913.841,11 |
| 22 | 77 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 8.076.885,94 | 8.881.980,00 | 7.737.347,32 | 1.144.632,68 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | -6.333.698,38 | -3.493.102,00 | -6.551.575,79 | 3.058.473,79 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -266.322.604,86 | -270.596.974,36 | -291.668.930,43 | 21.071.956,07 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 253.141.884,04 | 263.688.898,45 | 276.077.601,29 | -12.388.702,84 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | -13.180.720,82 | -6.908.075,91 | -15.591.329,14 | 8.683.253,23 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | -444.436,09 | -1.087.394,00 | -8.441.315,01 | 7.353.921,01 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 3.821.594,50 | 1.068.196,00 | 4.558.268,45 | -3.490.072,45 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | 3.377.158,41 | -19.198,00 | -3.883.046,56 | 3.863.848,56 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | -9.803.562,41 | -6.927.273,91 | -19.474.375,70 | 12.547.101,79 |
| | | Nachrichtlich: | | | | |
| | | Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge | -76.364.071,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

3.1.

Position 26: Ordentliches Ergebnis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018 | Ergebnis des HHJ 2018 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018 |
|-----------|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| 24 | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | 266.322.604,86 | 270.596.974,36 | 291.668.930,43 | 21.071.956,07 |
| 25 | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 253.141.884,04 | 263.688.898,45 | 276.077.601,29 | -12.388.702,84 |
| 26 | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 13.180.720,82 | 6.908.075,91 | 15.591.329,14 | 8.683.253,23 |

Das ordentliche Ergebnis beträgt 15.591.329,14 €. Im fortgeschriebenen Ansatz war ein ordentliches Ergebnis von 6.908.075,91 € vorgesehen. Im Vergleich Planung und Ergebnis ergibt sich eine Abweichung von 8.683.253,23 €. Die Gründe für die Abweichungen sind aus dem Rechenschaftsbericht ersichtlich.

In der Ergebnisrechnung ist das Jahresergebnis der rechtlich unselbständigen Stiftungen in Höhe von -416.171,62 € enthalten.

3.1.1.

Position 20: Verwaltungsergebnis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018 | Ergebnis des HHJ 2018 | Vergl.fortg. Ansatz / Ergebnis HHJ 2018 |
|-----------|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9) | 251.912.020,54 | 258.221.892,36 | 277.380.007,32 | 19.158.114,96 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18) | 245.064.998,10 | 254.806.918,45 | 268.340.253,97 | -13.533.335,52 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ . Nr. 19) | 6.847.022,44 | 3.414.973,91 | 9.039.753,35 | 5.624.779,44 |

Nachfolgend die einzelnen Auflistungen der Positionen mit den wesentlichen Erläuterungen:

Position 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|-------------------|
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.709.035,34 | 4.900.846,00 | 191.810,66 |
| 5001000 | Standgelder - steuerfrei | 235.017,31 | 242.882,87 | 7.865,56 |
| 5001100 | Standgelder - Umsatzsteuer 19 % | 76.032,84 | 68.585,00 | -7.447,84 |
| 5002000 | Eintrittsgelder | 1.063.521,48 | 1.363.480,68 | 299.959,20 |
| 5002010 | Teilnehmergebühren Seniorenbüro | 86.990,62 | 113.571,42 | 26.580,80 |
| 5003000 | Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume | 625.089,38 | 633.816,52 | 8.727,14 |
| 5003010 | Umsatzerlöse aus Eigenveranstaltungen - Umsatzsteuer 19 % | 28.200,00 | 0,00 | -28.200,00 |
| 5003030 | Umsatzerlöse aus privatrechtlichen Veranstaltungen - Umsatzsteuer 19 % | 1.147.799,24 | 1.148.540,00 | 740,76 |
| 5003040 | Erlöse mit anderen Betrieben gewerblicher Art - nicht steuerbar | 15.600,00 | 7.300,00 | -8.300,00 |
| 5003310 | Umsatzerlöse aus Nutzungsentgelt - Umsatzsteuer 19 % | 30.929,42 | 29.815,28 | -1.114,14 |
| 5004000 | Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten | 94.584,38 | 79.501,88 | -15.082,50 |
| 5005000 | Umsatzerlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen / Recht | 740.083,48 | 744.077,87 | 3.994,39 |
| 5060000 | Umsatzerlöse aus Handelswaren | 180.437,86 | 176.448,41 | -3.989,45 |
| 5060010 | Umsatzerlöse Museumsladen - Umsatzsteuer 7 % | 2.420,88 | 2.832,30 | 411,42 |
| 5060020 | Umsatzerlöse Museumsladen - Umsatzsteuer 19 % | 5.118,58 | 3.975,62 | -1.142,96 |
| 5090000 | Sonstige Umsatzerlöse | 171.627,12 | 147.662,02 | -23.965,10 |
| 5090210 | Umsatzerlöse - Umsatzsteuer 19 % | 131.079,95 | 55.977,69 | -75.102,26 |
| 5090211 | Umsatzerlöse aus Hoheitsbereich - Umsatzsteuer 19 % | 59.148,80 | 82.378,44 | 23.229,64 |
| 5090310 | Erlöse aus der Erstellung von Gutachten - Umsatzsteuer 19 % | 15.354,00 | 0,00 | -15.354,00 |

Bei den „Eintrittsgeldern“ führten unter anderem Mehrerträge für die Aufführungen des Musicals der Brüder Grimm Festspiele sowie Erträge für das Gastspiel der Brüder Grimm Festspiele in München zu der Zunahme.

Position 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|------------------|
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 8.006.370,17 | 8.069.302,19 | 62.932,02 |
| 5101000 | Öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren | 3.781.039,03 | 4.125.457,80 | 344.418,77 |
| 5110000 | Öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren | 1.000.893,09 | 967.966,71 | -32.926,38 |
| 5150000 | Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen | 1.438.089,93 | 1.164.263,93 | -273.826,00 |
| 5160100 | Teilnehmergebühren (Kurse) | 1.777.934,72 | 1.804.067,45 | 26.132,73 |
| 5160200 | Teilnehmergebühren (Fortbildung) | 8.413,40 | 7.546,30 | -867,10 |

Die Zunahme in 2018 auf dem Ertragskonto „öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren“ betrifft überwiegend Gebühren aus der Bauaufsicht und dem Brandschutz. Für die Bauaufsicht begründet sich dies im Wesentlichen durch die Tatsache, dass in 2018 mehr Großprojekte zur Genehmigung kamen als in 2017. Die Erträge der Bauaufsicht sind insbesondere von den Genehmigungsgebühren der sogenannten Sonderbauten abhängig. Der Anstieg der Gebühren in dem Bereich Brandschutz basierte auf Mehrerträgen in der Abteilung vorbeugender Brandschutz.

Aufgrund der Fortbildung von neuen Kollegen und hohen Krankenständen im Bereich der Stadtpolizei reduzierten sich die „Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen“.

Position 3 Kostenersatzleistungen und –erstattungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 8.048.726,07 | 6.312.811,31 | -1.735.914,76 |
| 5480100 | Kostenerstattungen vom Bund | 16.628,60 | 9.891,70 | -6.736,90 |
| 5480111 | Kostenerstattungen vom Bund (Flüchtlinge) | 6.729,77 | 28.000,00 | 21.270,23 |
| 5480110 | Personalkostenerstattungen Bund | 64.965,87 | 74.900,09 | 9.934,22 |
| 5481000 | Kostenerstattungen vom Land | 28.336,00 | 75.364,75 | 47.028,75 |
| 5481010 | Personalkostenerstattungen vom Land | 149.623,08 | 227.950,53 | 78.327,45 |
| 5482000 | Kostenerstattungen von Gemeinden / Gemeindeverbände | 4.982.574,29 | 2.971.338,98 | -2.011.235,31 |
| 5482010 | Personalkostenerstattungen von Gemeinden / Gemeindeverbände | 190.121,05 | 41.141,43 | -148.979,62 |
| 5483000 | Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dergleichen | 243.115,41 | 253.070,64 | 9.955,23 |
| 5484000 | Kostenerstattungen vom sonst öffentlichen Bereich | 96.654,10 | 100.000,00 | 3.345,90 |
| 5484010 | Personalkostenerst. vom sonst öffentlichen Bereich | 1.109,95 | 143,06 | -966,89 |
| 5484020 | Personalkostenerstattungen Krankenkassen (U2) | 63.076,45 | 74.944,02 | 11.867,57 |
| 5485000 | Kostenerstattungen von verb. Unternehmen, Sondervermögen u. Beteiligungen | 1.742.771,21 | 1.754.343,89 | 11.572,68 |
| 5485010 | Personalkostenerstattungen von verb. Unternehmen | 378.646,60 | 362.835,32 | -15.811,28 |
| 5487000 | Kostenerstattungen von privaten Unternehmen | 0,00 | 160.384,00 | 160.384,00 |
| 5488000 | Kostenerstattungen von übrigen Bereichen | 51.909,65 | 173.173,99 | 121.264,34 |
| 5488010 | Kostenerstattungen / Ersatzvornahmen Bepflanzung | 9.330,70 | 602,45 | -8.728,25 |
| 5490000 | Andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen | 15.371,27 | -2.718,74 | -18.090,01 |
| 5490010 | Andere Personalkostenerstattungen | 7.762,07 | 7.445,20 | -316,87 |

Bei den „Kostenerstattungen von Gemeinden / Gemeindeverbände wurde in 2017 eine einmalige Zahlung zur Abgeltung etwaiger Altforderungen von angefallenen Kosten aus Vorjahren aus dem Bereich Flüchtlinge seitens des Main-Kinzig-Kreises in Höhe von 1.543.937,69 € geleistet.

Eine einmalige Zahlung aus dem Versorgungslastenausgleich in 2017 führte zu der Abweichung bei den Personalkostenerstattungen von den Gemeinden / Gemeindeverbänden.

Eine nicht eingeplante Rückzahlung / Überzahlung aus 2017 eines freien Hanauer Trägers wurde in 2018 auf dem Ertragskonto „Kostenerstattungen von privaten Unternehmen“ verbucht.

Aus dem Altbestand der Fehlbelegung wurden für die Sanierung von Wohnungen Zuschüsse in Höhe von 125.900,00 € gezahlt, um Belegungsrechte zu erhalten. Dies begründet die Zunahme der Kostenerstattungen von übrigen Bereichen.

Position 5

Steuern, steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 153.865.586,78 | 166.885.563,87 | 13.019.977,09 |
| 5500100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 45.651.112,26 | 46.124.797,82 | 473.685,56 |
| 5504000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 10.409.776,80 | 13.072.128,37 | 2.662.351,57 |
| 5551000 | Grundsteuer A | 37.285,15 | 37.960,26 | 675,11 |
| 5552000 | Grundsteuer B | 22.717.158,77 | 22.945.187,89 | 228.029,12 |
| 5553000 | Gewerbsteuer | 72.354.272,54 | 82.132.053,02 | 9.777.780,48 |
| 5559120 | Spielapparatesteuer | 2.068.406,00 | 1.846.858,00 | -221.548,00 |
| 5559121 | Sonstige Vergnügungssteuer | 5.475,00 | 5.475,00 | 0,00 |
| 5559200 | Hundesteuer | 336.397,16 | 346.532,75 | 10.135,59 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|---------|--|-----------------------------|-----------------------|-----------|
| 5559600 | Zweitwohnungssteuer | 85.934,00 | 106.554,00 | 20.620,00 |
| 5559610 | Wettaufwandsteuer | 0,00 | 55.189,82 | 55.189,82 |
| 5589200 | Erträge aus sonst Umlagen von Gemeinden / Gemeindeverbände | 199.769,10 | 212.826,94 | 13.057,84 |

Die Erhöhung des Anteils an der Einkommensteuer hat einen indirekten Bezug auf die Stadt Hanau. Das Gesamtniveau der Einkommensteuer (2017: 3,5 Mrd. € / 2018: 3,5 Mrd. €) des Landes Hessen bleibt weiterhin konstant. Dies bedeutet, dass die Stadt Hanau und alle anderen Kommunen von der stabilen Gesamtentwicklung des Landes profitieren. Durch die Anpassung der Schlüsselzahlen von 0,0128833 in 2017 auf 0,0130740 in 2018 konnte ein Mehrertrag erzielt werden.

Ebenfalls profitierte die Stadt Hanau bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer von der positiven Gesamtentwicklung des Landes Hessen (von 530,0 Mio. € in 2017 auf 627,7 Mio. € in 2018). 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 Unternehmen erzielt (Umsatzsteigerung). Zusätzlich erhöhte sich die Schlüsselzahl von 0,019661975 in 2017 auf 0,020736339 in 2018 und trug damit ebenfalls zur Verbesserung der Ertragssituation bei.

Durch den Ausbau der Konversionsflächen entstanden weitere neue Wohnanlagen, dies führte zu der Zunahme bei der „Grundsteuer B“.

Ein großes Hanauer Unternehmen hat seine Vorauszahlungen „Gewerbsteuer“ für 2018 um 4,1 Mio. € erhöht. Für ein weiteres Hanauer Unternehmen wurden die Vorauszahlungen „Gewerbsteuer“ für 2017 und 2018 insgesamt um 2,3 Mio. € angepasst. Für ein drittes großes in Hanau ansässiges Unternehmen betrug die Veranlagung für 2016 und die Anpassung der Vorauszahlungen für 2018 2,2 Mio. €.

Aufgrund eines Personalengpasses konnte das 4. Quartal 2018 der Erträge aus der „Spielapparatesteuer“ erst für das Jahr 2019 gebucht werden. Dies führte zu der Minderung in 2018.

Die „Wettaufwandsteuer“ wurde erst zum 01.07.2018 eingeführt. Somit gab es im Jahr 2017 noch keine Erträge.

Position 6 Erträge aus Transferleistungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|-------------------|
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | 14.176.497,71 | 14.522.663,30 | 346.165,59 |
| 5470100 | Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz | 113.002,55 | 91.544,58 | -21.457,97 |
| 5470200 | Übergeleitete Unterhaltsansprüche bürgerrechtlichen Unterhaltspflichtige | 274.169,65 | 438.274,89 | 164.105,24 |
| 5470300 | Leistungen von Sozialleistungsträgern (Leistungen Dritter) | 37.535,42 | 129.585,73 | 92.050,31 |
| 5470400 | Sonstige Ersatzleistungen (Leistungen Dritter) | 92.106,50 | 130.450,97 | 38.344,47 |
| 5471100 | Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz | 405.390,38 | 399.483,23 | -5.907,15 |
| 5471300 | Leistungen von Sozialleistungsträgern (Leistungen Dritter) | 23.311,90 | 376.116,32 | 352.804,42 |
| 5471400 | Sonstige Ersatzleistungen (Leistungen Dritter) | 71.086,75 | 30.002,49 | -41.084,26 |
| 5477000 | Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz | 3.089.415,34 | 3.137.759,99 | 48.344,65 |
| 5478100 | Erstattung von sozialen Leistungen vom Land | 5.202.357,43 | 5.330.043,57 | 127.686,14 |
| 5478200 | Erstattung von sozialen Leistungen von Gemeinden / Gemeindeverbänden | 261.566,74 | 157.482,97 | -104.083,77 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|---------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|-------------|
| 5479000 | Sonstige Ersätze sozialer Leistungen | 10.273,08 | 6.122,75 | -4.150,33 |
| 5479010 | Erstattungen für Hotelunterbringungen | 225.175,89 | 165.063,84 | -60.112,05 |
| 5479020 | Einnahmen aus Tagessätzen | 3.290.683,70 | 3.045.813,59 | -244.870,11 |
| 5479030 | Nutzungsentgelte | 1.080.422,38 | 1.084.918,38 | 4.496,00 |

Bei den „übergeleiteten Unterhaltsansprüche von bürgerrechtlichen Unterhaltspflichtigen“ ergaben sich die Mehrerträge aufgrund der Änderung des Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG) zum 01.01.2018.

Die Zunahme in 2018 bei den „Leistungen von Sozialleistungsträgern (Leistungen Dritter)“ basierten auf höheren nicht planbaren Erträgen von Sozialleistungsträgern.

Die Mehrerträge bei den „Erstattungen von sozialen Leistungen vom Land“ sind aufgrund der Änderung des Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG) zum 01.01.2018 entstanden.

Die Kostenerstattungen von sozialen Leistungen von Gemeinden / Gemeindeverbände sind abhängig vom Wechsel der örtlichen / sachlichen Zuständigkeit.

Die Abweichung bei den „Einnahmen aus Tagessätzen“ zu 2017 resultierte aus dem Rückgang von erstattungsberechtigten Asylsuchenden. Daher wurden weniger Erträge, aber auch weniger Aufwendungen als in 2017 generiert.

Position 7

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

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 49.787.816,81 | 60.940.822,95 | 11.153.006,14 |
| 5401010 | Schlüsselzuweisungen | 46.668.604,46 | 57.245.774,02 | 10.577.169,56 |
| 5402000 | Allgemeine Finanzaufweisungen der Gemeinden und Gem. Verbände | 28.632,35 | 0,00 | -28.632,35 |
| 5410300 | Sonstige Zuweisungen des Landes | 146.093,80 | 184.576,78 | 38.482,98 |
| 5410310 | Bedarfszuweisungen d. Landes nach Landesausgleichsstock (LAG) | 463.050,00 | 1.400.000,00 | 936.950,00 |
| 5410600 | Sonstige Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 1.109.427,00 | 612.220,00 | -497.207,00 |
| 5410900 | Sonstige Zuweisungen von übrigen Bereichen | 118.572,03 | 12.605,89 | -105.966,14 |
| 5420100 | Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund | 220.330,26 | 267.022,19 | 46.691,93 |
| 5421000 | Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land | 527.203,51 | 779.063,80 | 251.860,29 |
| 5423000 | Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| 5428000 | Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen | 500.903,40 | 433.538,17 | -67.365,23 |
| 5430100 | Schuldendiensthilfen vom Land | 0,00 | 1.022,10 | 1.022,10 |

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 2017 und 2018.

Bei den Bedarfszuweisungen des Landes nach dem Landesausgleichsstock (LAG) resultierte die Abweichung aus einer einmaligen Zuweisung zum Ausgleich von Aufwendungen für Flüchtlinge und Asylsuchende. Diese wurde in 2018 für die in der Stadt Hanau befindlichen Erstaufnahmeeinrichtung (EAE) gewährt.

Bei den „sonstigen Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich“ wurde in 2017 eine einmalige Zuwendung zur Bestreitung der anfallenden Kosten für den Bereich „Flüchtlinge“ seitens des Main-Kinzig-Kreises in Höhe von 462.656,00 € geleistet.

Im Jahre 2017 wurden Stiftungsmittel der Bürgerstiftung sowie der Stiftung der Sparkasse Hanau für verschiedene Projekte abgerufen, die übergreifend für die Jahre 2017 / 2018 genutzt wurden. Der Großteil der für 2018 vorgesehenen Zuweisungen wurden erst in 2019 (insbesondere Kulturfonds) für das im April 19 zu eröffnenden „GrimmsMärchenReich“ abgerufen. Dies führte bei den „sonstigen Zuweisungen von den übrigen Bereichen“ zu dem Unterschied.

Bei den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land führten folgende Mittelabrufe zu der Zunahme in 2018:

- Mittelabruf in Höhe von 164.440,00 € für die angefallenen Kernbereichs-Management Kosten durch die Nassauische Heimstätte für Quartal 02-2016 bis Quartal 04-2017. Durch den langen Abrechnungszeitraum sind hier erhöhte Aufwendungen angefallen.
- Mittelabruf in Höhe von 123.500,00 € erfolgte für die Neu- bzw. Umgestaltung des Johanneskirchplatzes, dessen Fertigstellung in 2018 erfolgt ist und somit kein turnusgemäßer Abruf ist.

Position 8

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

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------------|--------------------------|-------------------|
| 08 | Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, - zuschüsse und -beiträge | 7.215.544,65 | 7.351.597,96 | 136.053,31 |
| 5460100 | Erträge Auflösung Sonderposten Investitionen vom öffentlichen Bereich | 2.217.456,37 | 1.918.490,01 | -298.966,36 |
| 5461000 | Erträge Auflösung Sonderposten Investitionen nicht öffentlicher Bereich | 486.100,72 | 559.032,85 | 72.932,13 |
| 5462000 | Erträge Auflösung von Sonderposten Investitionsbeiträgen | 3.673.071,27 | 3.763.477,09 | 90.405,82 |
| 5463000 | Erträge Auflösung von Sonderposten Sonderinvestitionsprogramm 2009 | 583.419,00 | 583.420,00 | 1,00 |
| 5464000 | Erträge Auflösung von Sonderposten Kommunalinvestitions- programm-Bund | 109.432,29 | 309.603,01 | 200.170,72 |
| 5469000 | Erträge Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen | 146.065,00 | 217.575,00 | 71.510,00 |

Die „Erträge Auflösung Sonderposten Investitionen vom öffentlichen Bereich“ reduzierten sich, da weniger Investitionen aus öffentlichen Mitteln (nicht Mittel aus dem Kommunalinvestitionsprogramm – KIP -) finanziert wurden.

Die „Erträge Auflösung Sonderposten KIP-Bund“ sind angestiegen, da die Sonderposten für KIP-Maßnahmen durch eingehende Zuschüsse zunehmen. Zudem sind die Auflösungen jetzt teilweise ganzjährig. Im jeweils ersten Jahr findet die Auflösung nur zeitanteilig statt.

Position 9 Sonstige ordentliche Erträge:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|---------------------|
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 6.102.443,01 | 8.396.399,74 | 2.293.956,73 |
| 5300100 | Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung | 33.987,84 | 36.335,59 | 2.347,75 |
| 5301020 | Einnahmen aus Veranstaltungsservice – Umsatzsteuer 7 % | 692,10 | 0,00 | -692,10 |
| 5301021 | Einnahmen aus Veranstaltungsservice - Umsatzsteuer 19 % | 3.268,08 | 3.899,78 | 631,70 |
| 5301030 | Einnahmen aus Verkauf von Kantinenwaren – Umsatzsteuer 7 % | 2.968,71 | 248,36 | -2.720,35 |
| 5301031 | Einnahmen aus Verkauf von Kantinenwaren – Umsatzsteuer 19 % | 4.650,21 | 5.929,29 | 1.279,08 |
| 5302000 | Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen | 1.773,45 | 1.102,88 | -670,57 |
| 5303000 | Nebenerlöse aus Veranstaltungen | 204.315,00 | 183.614,64 | -20.700,36 |
| 5303010 | Erträge aus Werbung und Sponsoring | 19.900,00 | 12.880,64 | -7.019,36 |
| 5303021 | Erträge aus Werbung und Sponsoring - Umsatzsteuer 19 % | 228.337,60 | 251.203,53 | 22.865,93 |
| 5303030 | Nebenerlöse aus Veranstaltungen - Umsatzsteuer 19 % | 15.747,24 | 19.353,47 | 3.606,23 |
| 5304000 | Nebenerlöse aus Ablieferung aus Nebentätigkeiten | 25.275,75 | 19.840,72 | -5.435,03 |
| 5305000 | Nebenerlöse aus anderen Nebenbetrieben | 1.671,43 | 5.220,33 | 3.548,90 |
| 5309101 | Konzessionsabgaben | 5.168.620,57 | 5.418.802,85 | 250.182,28 |
| 5309300 | Fehlbelegungsabgabe | 17.161,20 | 10.439,30 | -6.721,90 |
| 5309900 | Andere sonstige Nebenerlöse | 83.423,81 | 57.965,38 | -25.458,43 |
| 5330000 | Erträge aus Schadensersatzleistungen | 15.580,85 | 10.803,90 | -4.776,95 |
| 5330010 | Wertersatz für Medien | 1.731,39 | 1.128,62 | -602,77 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|---------|--|-----------------------------|-----------------------|--------------|
| 5380000 | Erträge Herabsetzung / Auflösung Rückstellungen (außer Instandhaltung) | 236.801,64 | 1.974.684,85 | 1.737.883,21 |
| 5391000 | Steuererstattungen | 18,65 | 1.736,02 | 1.717,37 |
| 5391010 | Umsatzsteuer-Rückerstattung | 300,00 | 0,00 | -300,00 |
| 5392000 | Erträge Eigenbeteiligungen Wahlleistungen aktive Beamte / Beschäftigte | 25.704,00 | 26.119,80 | 415,80 |
| 5392001 | Erträge Eigenbeteiligung Wahlleistungen Versorgungsempfänger | 17.104,50 | 16.613,10 | -491,40 |
| 5399000 | Andere sonstige betriebliche Erträge | 6.591,01 | 338.476,69 | 345.067,70 |

Die Konzessionsabgaben entwickeln sich proportional zu den Verkaufsumsätzen von Strom, Gas und Wasser durch die Stadtwerke Hanau GmbH. Dementsprechend stiegen die Konzessionsabgaben im Jahr 2018 gegenüber dem Vorjahr, da die Gesellschaft höhere Umsätze erzielt hatte.

Bei den „Erträgen aus der Herabsetzung / Auflösung Rückstellung (außer Instandhaltung)“ wurden einige wesentliche Rückstellungen aufgelöst, welche im Jahresabschluss nicht mehr werthaltig waren:

- Gewerbesteuerumlage (745.000,00 €)
- Zuschuss Althanauer Hospital (364.671,29 €)
- Schülerbeförderung (170.000,00 €)
- Miete Eigenbetrieb Hanau Immobilien- und Baumanagement (140.327,08 €)

Bei den „anderen sonstigen betrieblichen Erträgen“ wurde in 2018 eine Einmalzahlung in Höhe von 350.000 € für Naturschutzausgleichsmaßnahmen verbucht. Dies wurde im Durchführungsvertrag zum vorhabenbezogenen Bebauungsplan Nr. 39 – „Vor dem Lützelberg“ (Mittelbuchen Nordwest).

Position 11 Personalaufwendungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| 11 | Personalaufwendungen | 35.799.311,32 | 37.356.077,04 | -1.556.765,72 |
| 6201000 | Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschl. Zulagen) | 21.071.326,06 | 22.136.770,75 | -1.065.444,69 |
| 6201030 | Entgelt Aushilfen (einschließlich Zulagen) | 746.940,66 | 1.128.755,49 | 381.814,83 |
| 6211000 | Leistungsentgelt Beschäftigte | 9.691,06 | 33.949,62 | -24.258,56 |
| 6211040 | Leistungsentgelt Zuführung Rückstellung | 366.000,00 | 535.000,00 | -169.000,00 |
| 6222000 | Sonderzuwendungen Arbeitnehmer | 1.296.085,41 | 1.312.703,25 | -16.617,84 |
| 6251000 | Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte | 472.862,28 | 7.341,36 | -465.520,92 |
| 6251005 | Altersteilzeit Zusatzversorgungskasse Beschäftigte | 73.466,16 | 0,00 | 73.466,16 |
| 6251006 | Altersteilzeit Sozialversicherungspflichtige Beschäftigte | 171.783,48 | 98,85 | 171.684,63 |
| 6251010 | Aufstockung Altersteilzeit Personalaufwendungen Beschäftigte | 146.972,36 | 8.016,18 | 138.956,18 |
| 6261000 | Ausbildungsentgelte für gewerbliche Azubis | 136.875,01 | 217.877,63 | -81.002,62 |
| 6264000 | Sonderzuwendungen gewerblicher Azubis | 7.807,19 | 11.144,26 | -3.337,07 |
| 6301000 | Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher Zulagen | 6.105.728,80 | 6.408.875,89 | -303.147,09 |
| 6321000 | Sonderzuwendungen Beamte | 295.239,87 | 321.267,99 | -26.028,12 |
| 6322000 | Urlaubsgeld Beamte | 6.896,06 | 6.729,89 | 166,17 |
| 6381000 | Altersteilzeit Personalaufwand Beamte | 121.222,20 | 254.219,03 | -132.996,83 |
| 6381010 | Aufstockung Altersteilzeit Personalaufwand Beamte | 46.327,02 | -83.883,85 | 130.210,87 |
| 6401000 | Arbeitgeber-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich | 4.211.531,98 | 4.629.105,60 | -417.573,62 |
| 6401010 | Arbeitgeber-Anteil zur Sozialversicherung Auszubildende | 25.767,81 | 45.050,00 | -19.282,19 |
| 6401030 | Arbeitgeber-Anteil zur Sozialversicherung Aushilfen | 140.346,26 | 204.776,85 | -64.430,59 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|---------------|--|------------------------------------|------------------------------|-------------|
| 6410000 | Sonstige Personalbezüge Zahlungen an Sozialversicherungsträger | 118.079,72 | 164.191,77 | -46.112,05 |
| 6481000 | Zuführung zur Altersteilzeit-Rückstellung | -941.569,00 | 0,00 | 941.569,00 |
| 6490100 | Beihilfen Bezügebereich | 413.807,39 | 384.585,47 | --29.221,92 |
| 6491000 | Beihilfen Entgeltbereich | 4.867,67 | 4.949,51 | -81,84 |
| 6495000 | Fürsorge und Unterstützungsleistungen (Arbeitnehmer / Beamte) | 3.127,96 | 3.739,17 | -611,21 |
| 6501000 | Aufwendungen für Personaleinstellungen | 4.794,44 | 18.225,32 | -13.430,88 |
| 6509010 | Aufwendungen für Lohnsteuer | 0,00 | 20.417,87 | -20.417,87 |
| 6509100 | Zuführung / Auflösung Altersteilzeit Verbindlichkeiten Eigenbetriebe | -54.848,19 | -576.240,80 | -521.392,61 |
| 6509200 | Zuführung/Auflösung Pens-Verbindlichkeiten Eigenbetriebe | 68.061,00 | 60.315,00 | 7.746,00 |
| 6513010 | Aufwendungen für übernommene Fahrtkosten von Auszubildenden | 5.543,30 | 12.153,88 | -6.610,58 |
| 6550000 | Aufwendungen für Dienstjubiläen | 11.580,00 | 10.944,74 | 635,26 |
| 6560000 | Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen | 30.039,40 | 35.903,80 | -5.864,40 |
| 6590000 | Übrige sonstige Personalaufwendungen | 8.696,25 | 12.095,73 | -3.399,48 |
| 6590010 | Übrige sonstige Personalaufwendungen Azubis | 38.237,28 | 26.944,79 | 11.292,49 |
| 6590030 | Übrige sonstige Personalaufwendungen für Aushilfen | 52,00 | 52,00 | 0,00 |
| 6590110 | Übrige sonstige Personalaufwendungen (Versorgungsempfänger Klinikum) | 635.972,43 | 0,00 | 635.972,43 |

Die Erhöhung auf dem Aufwandskonto „Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschließlich Zulagen)“ lässt sich durch Neueinstellungen und eine Tarifsteigerung zum 01.03.2018 in Höhe von 3,19 % erklären.

Die Tarifierhöhung führte auch bei den Entgelten für die Aushilfen zu einer Zunahme.

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. Im Jahr 2018 hat das das Volumen durch die Zunahme der Beschäftigten aufgrund von Neueinstellungen und der Tarifsteigerung erhöht.

Die Abnahmen auf den Aufwandskonten „Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte“, „Altersteilzeit sozialversicherungspflichtig Beschäftigte“, „Aufstockung Altersteilzeit sozialversicherungspflichtig Beschäftigte“, „Altersteilzeit Personalaufwand Beamte“ und „Aufstockung Altersteilzeit Personalaufwand Beamte“ resultierten aus dem Auslaufen der Altersteilzeit-Fälle in 2018 und aus den geringen Neuabschlüssen.

Der Zugang bei „Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher Zulagen“ basierte auf einer Steigerung der Besoldung um 2,2 % zum 01.02.2018.

Durch die Tarifsteigerung in Höhe von 3,19 % erhöhte sich in 2018 der „Arbeitgeber-Anteil zur Sozialversicherung im Entgeltbereich“.

Die Rückstellung für Altersteilzeitverpflichtungen wurde in 2017 aufgelöst, da in 2017 alle Verträge ausgelaufen sind.

Das Auslaufen der entsprechenden Verträge führte in 2018 auch zu der hohen Auflösung der Rückstellung aus Altersteilzeitverbindlichkeiten für die Eigenbetriebe.

Die Versorgungsbezüge für die Versorgungsempfänger des Klinikums Hanau werden seit 2018 direkt über die Stadt auf dem Aufwandskonto 644010 – Versorgungsbezüge Beamte- abgerechnet.

Position 12 Versorgungsaufwendungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|--------------------|
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 6.268.446,43 | 7.000.744,85 | -732.298,42 |
| 6440100 | Versorgungsbezüge Beamte | 3.425.558,52 | 4.036.496,52 | -610.938,00 |
| 6441000 | Beihilfen an Versorgungsempfänger | 533.749,77 | 520.279,38 | 13.470,39 |
| 6441100 | Sonderzuwendung Versorgungsbezüge Beamte | 61.328,61 | 59.763,15 | 1.565,46 |
| 6451000 | Aufwendungen an Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte | 1.953.021,67 | 2.067.743,79 | -114.722,12 |
| 6451010 | Aufwendungen an Versorgungskassen für Azubis | 9.939,60 | 17.956,54 | -8.016,94 |
| 6451030 | Aufwendungen an Versorgungskassen für Aushilfen | 19.790,26 | 33.447,47 | -13.657,21 |
| 6460100 | Zuführung zu Pensionsrückstellungen | 177.000,00 | 177.000,00 | 0,00 |
| 6461000 | Zuführung zu Beihilferückstellungen | 88.058,00 | 88.058,00 | 0,00 |

Die Erhöhung bei den „Versorgungsbezügen Beamte“ begründete sich aufgrund der Zunahme von Versorgungsempfängern und auch durch die Verbuchung der Versorgungsleistungen für die Versorgungsempfänger des Klinikums auf diesem Aufwandskonto.

Die Tarifsteigerung in Höhe von 3,19 % zum 01.03.2018 führte zu der Zunahme bei den Aufwendungen an die Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte.

Position 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 65.155.193,01 | 66.719.908,64 | -1.564.715,63 |
| 6001000 | Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile | 14.598,80 | 15.425,58 | -826,78 |
| 6010100 | Aufwand für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnliche Einrichtung | 200.260,69 | 216.301,23 | -16.040,54 |
| 6011000 | Lehr- und Unterrichtsmittel | 120.574,89 | 150.258,22 | -29.683,33 |
| 6020000 | Hilfsstoffe | 14.909,02 | 22.856,42 | -7.947,40 |
| 6030100 | Betriebsstoffe/Verbrauchswerkzeuge | 1.773,21 | 537,46 | 1.235,75 |
| 6030200 | Praxis- und Laborbedarf, Arzneimittel | 8.112,91 | 9.308,89 | -1.195,98 |
| 6040000 | Verpackungsmaterial | 648,08 | 0,00 | 648,08 |
| 6050100 | Betriebs- und Servicekosten an Eigenbetrieb Immobilien und Baumanagement | 13.053.561,38 | 14.229.571,83 | -1.176.010,45 |
| 6050200 | Sonstige Mietnebenkosten | 113.041,75 | 492.873,10 | -379.831,35 |
| 6051000 | Strom | 122.003,14 | 170.024,38 | -48.021,24 |
| 6052000 | Gas | 0,00 | -5.577,73 | 5.577,73 |
| 6053000 | Fernwärme | 672.557,66 | 600.000,00 | -72.557,66 |
| 6054000 | Heizöl | 1.592,23 | 0,00 | -1.592,23 |
| 6055000 | Treibstoffe | 81.546,87 | 103.232,60 | 21.685,73 |
| 6056000 | Wasser | 90.698,57 | 170.980,16 | 80.281,59 |
| 6057000 | Abwasser | 55.739,10 | 95.692,51 | 39.953,41 |
| 6061000 | Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen | 4.548,77 | 11.555,09 | -7.006,32 |
| 6062000 | Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten | 6.163,38 | 5.483,12 | 680,26 |
| 6063000 | Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen | 398.329,81 | 612.956,44 | -214.626,63 |
| 6063010 | Materialaufwand für Werkzeuge / Ersatzteile Werkstatt | 284,26 | 258,49 | 25,77 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|---------|---|-----------------------------|-----------------------|-------------|
| 6063100 | Materialaufwand für IT | 7.603,15 | 10.837,81 | -3.234,66 |
| 6069000 | Sonstiger Aufwand für Reparatur und Instandhaltung | 56.711,40 | 62.245,10 | -5.533,70 |
| 6070000 | Aufwand für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel | 131.859,63 | 174.717,99 | -42.858,36 |
| 6081000 | Reinigungsmaterial | 15.541,24 | 19.492,01 | -3.950,77 |
| 6089000 | Übriger sonstiger Materialaufwand | 61.370,42 | 71.248,61 | -9.878,19 |
| 6101000 | Fremdleistungen für Erzeugnisse und anderer Umsatzleistungen | 25.215,65 | 25.039,89 | -175,76 |
| 6101010 | Aufwendungen für Schülerbeförderung | 2.258.445,66 | 2.242.787,01 | 15.658,65 |
| 6120000 | Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeit durch Dritte | 99.839,91 | 191.040,59 | -91.200,68 |
| 6131000 | Aufwandsentschädigung ehrenamtlich Tätige (soweit nicht Konto 678) | 636.028,17 | 611.551,19 | 24.476,98 |
| 6131010 | Verdienstaufschlag Ehrenamtliche | 4.114,53 | 11.293,10 | -7.178,57 |
| 6131100 | Sitzungsgelder | 110.670,00 | 103.780,00 | 6.890,00 |
| 6132000 | Aufwand für Leiharbeitskräfte | 290.642,06 | 0,00 | 290.642,06 |
| 6139000 | Sonstige weitere Fremdleistungen | 2.753.723,87 | 3.546.748,16 | -793.024,29 |
| 6139010 | Honorare für freiberufliche Lehrkräfte | 1.283.048,01 | 1.422.514,79 | -139.466,78 |
| 6139020 | Aufwendungen für Seniorenarbeit | 1.523,94 | 5.484,00 | -3.960,06 |
| 6139030 | Honorare für Künstler | 471.622,75 | 272.815,07 | 198.807,68 |
| 6139040 | Sonstige weitere Fremdleistungen; Ersatzvornahmen | 3.832,26 | 6.673,91 | -2.841,65 |
| 6139050 | Sonstige Fremdleistungen; Ersatzvornahmen -Bepflanzungen | 3.278,20 | 0,00 | 3.278,20 |
| 6140000 | Frachten und Fremdlager (inklusive Versicherungen und andere Nebenleistungen) | 0,00 | 1.713,60 | -1.713,60 |
| 6161000 | Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen (Bauunterhaltung) | 772.815,84 | 903.741,98 | -130.926,14 |
| 6162000 | Instandhaltung von technischen Anlagen in Betriebsbauten | 26.453,08 | 10.622,51 | 15.830,57 |
| 6163000 | Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen | 93.978,79 | 122.603,66 | -28.624,87 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|---------|---|-----------------------------|-----------------------|--------------|
| 6164000 | Instandhaltung von Fahrzeugen | 118.707,69 | 95.690,25 | 23.017,44 |
| 6166000 | Wartungskosten | 204.044,30 | 271.808,82 | -67.764,52 |
| 6166100 | IT-Wartung | 208.463,67 | 203.466,73 | 4.996,94 |
| 6166110 | Aufwendungen für Serviceleistungen Beteiligungsholding Hanau | 4.207.508,10 | 4.670.820,09 | -463.311,99 |
| 6166200 | IT-Kosten intern | 34,40 | 0,00 | 34,40 |
| 6169000 | Sonstige Fremdinstandhaltung | 6.343,36 | 1.302,20 | 5.041,16 |
| 6171000 | Aufwendungen für Fremdensorgung | 55.598,69 | 350.054,58 | -294.455,89 |
| 6173000 | Fremdreinigung | 138.947,46 | 218.583,45 | -79.635,99 |
| 6179000 | Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen | 2.603.776,69 | 2.580.418,05 | 23.358,64 |
| 6179300 | Aufwendungen für bezogene Leistungen Faschingskamp | 102,01 | 473,12 | -371,11 |
| 6179400 | Aufwendungen für Sportveranstaltungen | 107,75 | 0,00 | 107,75 |
| 6179450 | Aufwendungen für bezogene Leistungen - Eintrittsgebühr Schwimmbäder | 120.034,95 | 120.616,39 | -581,44 |
| 6179500 | Aufwendungen Kosten der Bundesdruckerei | 509.528,66 | 531.230,41 | -21.701,75 |
| 6179520 | Aufwendungen für Fischereiabgaben | 9.015,00 | 6.866,00 | 2.149,00 |
| 6180000 | Skonti, Boni | -8.437,48 | -8.498,90 | 61,42 |
| 6701000 | Mieten, Pachten, Erbbauzinsen | 2.597.835,65 | 2.387.262,41 | 210.573,24 |
| 6701010 | Grundbesitzabgaben | 2.105,28 | 2.105,28 | 0,00 |
| 6701020 | Sonstige Mieten | 283.037,25 | 305.183,54 | -22.146,29 |
| 6701100 | Mieten an Immobilien- und Baumanagement | 22.838.234,65 | 20.779.551,68 | 2.058.682,97 |
| 6701200 | Miete Vervielfältigungsgeräte | 21.691,55 | 18.762,56 | 2.928,99 |
| 6701500 | Parkhausgebühren | 57.771,15 | 58.191,02 | -419,87 |
| 6709010 | Kosten Hotelunterbringung | 278.062,97 | 236.868,72 | 41.194,25 |
| 6709020 | Kosten der Gemeinschaftsunterkünfte | 234,39 | 967,00 | -732,61 |
| 6710000 | Leasing | 23.363,31 | 23.163,49 | 199,82 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|---------|--|-----------------------------|-----------------------|------------|
| 6710100 | IT-Leasing | 1.656,80 | 346,74 | 1.310,06 |
| 6710200 | sonstiger IT-Aufwand | 127.251,17 | 103.425,42 | 23.825,75 |
| 6720000 | Lizenzen und Konzessionen | 121.130,50 | 125.550,53 | -4.420,03 |
| 6730000 | Gebühren | 255.673,03 | 258.555,38 | -2.882,35 |
| 6730100 | Benutzerentgelte ekom21 | 435.303,56 | 396.551,63 | 38.751,93 |
| 6750000 | Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs und der Kapitalbeschaffung | 23.486,78 | 22.603,98 | 882,80 |
| 6750010 | Aufwendungen aus geringen Kassenfehlbeträgen | 287,80 | 374,11 | -86,31 |
| 6760000 | Provisionen | 5.264,51 | 15.499,22 | -10.234,71 |
| 6771000 | Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten | 437.316,11 | 444.401,94 | -7.085,83 |
| 6772000 | Aufwendungen für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung | 54.817,50 | 43.687,50 | 11.130,00 |
| 6773000 | Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches | 0,00 | 15.542,40 | -15.542,40 |
| 6779000 | Aufwendungen für andere Beratungsleistungen | 128.018,30 | 191.044,35 | -63.026,05 |
| 6790000 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 204.061,07 | 262.404,06 | -58.342,99 |
| 6791000 | Arbeitsmedizin und Arbeitssicherheit | 246.083,85 | 254.429,03 | -8.345,18 |
| 6810000 | Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnliche Einrichtungen | 113.451,30 | 126.984,95 | -13.533,65 |
| 6810100 | Medien der Bibliothek | 138.949,65 | 232.833,56 | -93.883,91 |
| 6810200 | Medien - zusätzliche Materialaufwendungen | 7.359,84 | 10.537,34 | -3.177,50 |
| 6820000 | Porto und Versandkosten | 309.945,75 | 269.479,51 | 40.466,24 |
| 6831000 | Datenübertragungskosten | 16.418,13 | 25.143,42 | -8.725,29 |
| 6831010 | Aufwendungen Telearbeitsplätze | 31,58 | 0,00 | -31,58 |
| 6832000 | Telefonkosten (Festnetz ab 01.01.2010) | 98.775,44 | 87.343,04 | 11.432,40 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|---------------|---|------------------------------------|------------------------------|-------------|
| 6832010 | Telefonkosten für Mobilfunk (ab 01.01.2010) | 33.885,21 | 40.323,35 | -6.438,14 |
| 6840000 | amtliche Bekanntmachungen | 47.190,75 | 51.255,28 | -4.064,53 |
| 6850000 | Reisekosten | 104.896,27 | 120.248,07 | -15.351,80 |
| 6850010 | Reisekosten / Fahrtkosten Dritter | 89.442,22 | 91.044,13 | -1.601,91 |
| 6850100 | Aufwendungen für Studienreisen und -fahrten | 19.667,95 | 24.169,87 | -4.501,92 |
| 6860100 | Aufwendungen für Verfügungsmittel | 2.370,09 | 1.464,42 | -905,67 |
| 6861000 | Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit | 432.993,48 | 617.569,28 | -184.575,80 |
| 6862000 | Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation) | 108.063,74 | 101.041,47 | 7.022,27 |
| 6869000 | sonstige Aufwendungen für Repräsentation | 25.429,13 | 21.674,79 | 3.754,34 |
| 6871000 | Geschenke bis 35 € | 12.411,19 | 19.202,69 | -6.791,50 |
| 6872000 | Geschenke über 35 € | 6.073,78 | 4.306,99 | 1.766,79 |
| 6880000 | Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 135.940,28 | 189.459,71 | -53.519,43 |
| 6880100 | Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung für Lehrkräfte | 4.224,00 | 7.018,34 | -2.794,34 |
| 6890000 | Sonstige Aufwendungen für Kommunikation | 2.158,79 | 1.672,46 | 486,33 |
| 6901000 | Kfz-Versicherungsbeiträge | 54.819,84 | 53.177,09 | 1.642,75 |
| 6909000 | Beiträge für sonstige Versicherungen | 1.539.618,33 | 1.606.308,06 | -66.689,73 |
| 6910000 | Beiträge Wirtschaftsverbände & Berufsvertretungen, sonstige Vereine | 380.901,30 | 379.330,48 | 1.570,82 |
| 6920000 | Aufwendungen für Schadensersatzleistungen | 1.246,96 | 970,34 | 276,62 |
| 6992000 | Kurs- und Zahlungsdifferenzen | 11,94 | 29,77 | -17,83 |
| 6993000 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | 841.630,90 | 774.000,16 | 67.630,74 |
| 6993010 | Übrige Aufwendungen - nicht abzugsfähige Vorsteuer | 5.103,72 | 5.327,90 | -224,18 |
| 6993015 | Übrige Aufwendungen – Umsatzsteuer - Wertentnahmen | 73.015,47 | 64.021,16 | 8.994,31 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|---------------|---|------------------------------------|------------------------------|-------------|
| 6993020 | Übrige Aufwendungen - Umsatzsteuer-Zahllast Vorjahre | 28.450,75 | 0,00 | 28.450,75 |
| 6993100 | Aufwendungen für Ersatzvornahmen | 52.184,36 | 51.985,55 | 198,81 |
| 6993200 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen (Veranstaltung) | 5.558,93 | 5.165,60 | 393,33 |
| 6993310 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen Künstlersozialkasse | 75.646,83 | 28.137,71 | 47.509,12 |
| 6993320 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen - (Flüchtlinge) | 1.599,60 | 690,20 | 909,40 |

Bei den „Betriebs- und Servicekosten an den Eigenbetrieb Hanau Immobilien- und Baumanagement mussten in 2018 Rückstellungen in Höhe von rund 813.000,00 € für die Nebenkosten der Jahre 2015 bis 2017 gebildet werden, da der Vermieter des neuen Kulturforums diese noch nicht abgerechnet hatte. Zusätzlich erfolgte durch den Eigenbetrieb Hanau Immobilien- und Baumanagement eine Nachberechnung von Nebenkosten für die Jahre 2014 bis 2016 für das neue Gefahrenabwehrzentrum in Höhe von insgesamt rund 198.000,00 €. Dies führte zu der Zunahme der Aufwendungen in 2018.

Bei den sonstigen Mietnebenkosten handelt es sich um Betriebskostenabrechnungen, Kleinreparaturen und Mietenebenkosten, die für das Mietobjekt Altenhilfezentrum Bernhard Eberhard bei der Stadt Hanau anfallen. Im Berichtsjahr wurden mehrere Instandhaltungsmaßnahmen angekündigt bzw. in Auftrag gegeben, die zum Buchungsschluss noch nicht abgerechnet wurden. Für die ausstehenden Rechnungen wurden Rückstellungen gebildet, die zu Lasten dieses Sachkontos gebucht waren.

Die Zunahme von „Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen“ ist unter anderem aufgrund höheren Bedarfen an Material für Einrichtungen und Ausstattungen in Schulen, Jugendhäusern und für das Spielmobil entstanden.

Grund für die Einsparungen im Bereich Leiharbeitskräfte war unter anderem die Änderung des Arbeitnehmerüberlassungsgesetzes und die in Form von Dienstleistung eingekaufte Leistung der Verkehrsüberwachung. Von den politischen Gremien wurde bestimmt, die Mitarbeiter des privaten Dienstleiters durch eigene Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zu ersetzen.

Auf dem Sachkonto „sonstige weitere Fremdleistungen“ wird unter anderem das Dienstleistungsentgelt für die Projekte „Konversion“ an die Bauprojekt Hanau GmbH gebucht. Die Abwicklung und Verbuchung erfolgte im Berichtsjahr über das Sachkonto Dienstleistungen an verbundene Unternehmen.

Die „Honorare für freiberufliche Lehrkräfte“ stiegen, da aufgrund des Ausbaus der Ganztagsbetreuung an den Grundschulen mehr freiberufliche Lehrkräfte benötigt wurden.

Das Aufwandskonto „Honorare für Künstler“ wird unter anderem auch für die Aufwendungen der „Brüder Grimm Festspielen“ bebucht. Bei den Künstlern, die für die Festspiele gebucht werden, gibt es Selbständige, die 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. Diese Aufwendungen werden 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 mehr freiberufliche Künstler. Zudem wurden auch mehr Schauspieler verpflichtet. Weiterhin ist eine Veranstaltung des „Kultoursommers“ ausgefallen, das „Klingende Mobil“ wurde eingestellt und ein Hanauer Verein hat einmalig Künstlergagen für das Bürgerfest übernommen.

Ein höherer Bedarf für die Instandhaltung der Gebäude in den Flüchtlingsunterkünften führte zu den Mehraufwendungen bei „Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen (Bauunterhaltung)“.

Die Zunahme bei den Aufwendungen für die Serviceleistungen Beteiligungsholding liegt an den höheren Preisen seitens des IT-Service Centers. Ursächlich dafür waren beispielsweise Speichererweiterungen, Austausch von alten Geräten durch neue, Pflege von neuer Software.

Die Bildung von zwei Rückstellungen für potentielle Bodenentsorgungskosten führte zu der Zunahme bei den „Aufwendungen für Fremdentsorgung“.

Die „Mieten, Pachten, Erbbauzinsen“ sind abhängig vom Bedarf / Anspruch auf Unterbringung wegen Obdachlosigkeit.

Bei den „Mieten an den Eigenbetrieb Immobilien- und Baumanagement“ betrug in 2017 der Großkundenrabatt 6,7 Mio. €, in 2018 erhöhte er sich auf 9,0 Mio. €, dies führte zu der Abnahme der Mietaufwendungen.

Grund für die Mehraufwendungen für die „Öffentlichkeitsarbeit“ ist die Grundsatzentscheidung, die Brüder Grimm Festspiele marketingseitig stärker mit dem Standortmarketing „Brüder Grimm Stadt Hanau“ zu verbinden. Konkrete zusätzliche Projekte

waren Marie-Luise Marjan als Botschafterin der Festspiele, Präsenz bei Sportpresseball, Vermarktung unter Tourismusgesichtspunkten (z.B. für Busreisen).

Position 14 Abschreibungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|--------------------|
| 14 | Abschreibungen | 14.157.764,72 | 14.646.306,32 | -488.541,60 |
| 6611000 | Abschreibungen auf Konzessionen und andere Schutzrechte | 46.352,34 | 46.141,23 | 211,11 |
| 6615000 | Abschreibungen aktivierte Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge | 408.909,77 | 415.073,29 | -6.163,52 |
| 6620000 | Abschreibungen Gebäude und -einrichtungen, Sachanlagevermögen, Infrastrukturvermögen | 8.988.383,88 | 9.514.767,82 | -526.383,94 |
| 6630000 | Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen | 8.337,00 | 9.005,31 | -668,31 |
| 6641000 | Abschreibungen auf andere Anlagen | 5.655,25 | 6.801,15 | -1.145,90 |
| 6642000 | Abschreibungen auf Betriebsausstattung | 235.490,83 | 239.238,20 | -3.747,37 |
| 6643000 | Abschreibungen auf Fuhrpark | 516.034,96 | 483.871,79 | 32.163,17 |
| 6645000 | Abschreibungen auf Geschäftsausstattung | 845.745,78 | 754.716,72 | 91.029,06 |
| 6650000 | Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) | 456.467,74 | 471.625,42 | -15.157,68 |
| 6671000 | Abschreibung auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit | 1.210.895,30 | 1.429.046,42 | -218.151,12 |
| 6672000 | Einzelwertberichtigung | 577.410,16 | -489.306,08 | 1.066.716,24 |
| 6672500 | Pauschale Einzelwertberichtigung | 88.893,86 | 289.860,17 | -200.966,31 |
| 6673000 | Pauschalwertberichtigung | -69.166,44 | 16.365,84 | -85.532,28 |
| 6690000 | Sonstige Abschreibungen | 0,00 | 383.500,96 | -383.500,96 |
| 6691000 | Abschreibungen Sonderinvestitionsprogramm 09 | 728.030,00 | 728.030,00 | 0,00 |
| 6692000 | Abschreibungen Kommunalinvestitionsprogramm – Bund | 110.324,29 | 309.011,99 | -198.687,70 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|---------|--|-----------------------------|-----------------------|------------|
| 6693000 | Abschreibungen Kommunalinvestitionsprogramm - Land | 0,00 | 38.556,09 | -38.556,09 |

Zahlreiche Neuinvestitionen und viele Aktivierungen von bisherigen Anlagen im Bau führten zu höheren Abschreibungen für Gebäude und -einrichtungen, Sachanlagevermögen und Infrastrukturvermögen.

Im Berichtsjahr mussten insbesondere bei den Forderungen aus Steuern Niederschlagungen aufgrund von Uneinbringlichkeit vorgenommen werden, dies führte zu der Zunahme bei den Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit.

Durch vermehrte Niederschlagungen konnten die Einzelwertberichtigungen für die zweifelhaften Forderungen in 2018 reduziert werden.

Im Bereich der pauschalen Einzelwertberichtigung ist ein Zugang zu verzeichnen. Ursächlich hierfür sind die gestiegenen Abwertungssätze im Alterungszeitraum einer Forderung.

Unter den „sonstigen Abschreibungen“ wurden Grundstücksabwertungen im Rahmen von Erbpachtbewertungen gebucht.

Da mittlerweile mehr Anlagen über die Fördermaßnahme Kommunalinvestitionsprogramms (KIP) finanziert wurden, stieg im gleichen Maße der Abschreibungswert hierauf. Auch spielte die erstmalige ganzjährige Abschreibung eine erhebliche Rolle.

Position 15**Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben:**

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|---------------|---|------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besonderer Finanzaufwand | 53.934.654,71 | 59.190.031,57 | 5.255.376,86 |
| 7119000 | Übrige sonstige Zuweisungen und Zuschüsse | 246.986,78 | 707.786,59 | -460.799,81 |
| 7119030 | Übrige Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse-Weihnachtsaktion | 25.125,00 | 26.070,00 | -945,00 |
| 7123000 | Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergleichen | 2.240.795,04 | 2.193.409,40 | 47.385,64 |
| 7125000 | Zuweisungen laufende Zwecke für verbundene Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen | 28.381.300,00 | 30.078.300,00 | -1.697.000,00 |
| 7125010 | Zuweisungen laufende Zwecke verbundene Unternehmen (Dienstleistungsentgelt-Flüchtlinge) | 686.867,13 | 626.000,00 | 60.867,13 |
| 7126000 | Zuweisungen laufende Zwecke sonstige öffentliche Sonderrechnungen | 7.485,76 | 5.963,84 | 1.521,92 |
| 7127000 | Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen | 13.090,00 | 14.280,00 | -1.190,00 |
| 7128000 | Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche | 2.687.767,53 | 2.956.437,11 | -268.669,58 |
| 7128010 | Zuschüsse für laufende Zwecke übrige - Unterhaltungskosten | 169.321,16 | 179.198,29 | -9.877,13 |
| 7128020 | Zuschüsse für laufende Zwecke übrige - Übungsleiter | 67.885,36 | 64.680,80 | 3.204,56 |
| 7128030 | Zuschüsse für laufende Zwecke übrige - Kinder u. Jugendliche | 26.204,00 | 24.640,00 | 1.564,00 |
| 7128040 | Zuschüsse für laufende Zwecke übrige - Fahrtkosten Meisterschaften | 30.227,35 | 25.521,83 | 4.705,52 |
| 7128050 | Zuschüsse für laufende Zwecke übrige - Sonstige Zuschüsse | 14.379,09 | 18.758,31 | -4.379,22 |
| 7128060 | Zuschüsse für laufende Zwecke übrige - Zuschüsse sonstige Vereine | 21.391,05 | 53.431,68 | -32.040,63 |
| 7128100 | Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche (Projekte) | 5.100,00 | 5.800,00 | -700,00 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|---------|--|-----------------------------|-----------------------|---------------|
| 7130500 | Schuldendiensthilfen verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 7.350,28 | 6.896,40 | 453,88 |
| 7130800 | Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche | 25.762,65 | 25.762,65 | 0,00 |
| 7170100 | Sonstige Erstattungen an den Bund | 43.933,14 | 47.364,68 | -3.431,54 |
| 7171000 | Sonstige Erstattungen an das Land | 1.269,55 | 0,00 | 1.269,55 |
| 7172000 | Sonstige Erstattungen an Gemeinden (Gemeindeverbände) | 1.249.617,72 | 1.284.225,75 | -34.608,03 |
| 7173000 | Sonstige Erstattungen an Zweckverbände | 15.339,00 | 15.339,00 | 0,00 |
| 7175000 | Sonstige Erstattungen an verbundene Unternehmen | 2.808.909,34 | 3.233.576,24 | -424.666,90 |
| 7176000 | Sonstige Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnung | 15.076.582,99 | 17.576.589,00 | -2.500.006,01 |
| 7178000 | Sonstige Erstattungen an übrigen Bereich | 81.964,79 | 20.000,00 | 61.964,79 |

Die Bildung von Rückstellungen für die Gestaltung des Johanneskirchplatzes, Auszahlungen im Rahmen des City Konjunkturprogrammes und Auszahlungen aus dem Altbestand der Fehlbelegungsabgabe führten überwiegend zu dem Zugang der „übrigen sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen“.

Über das Sachkonto „Zuweisungen laufende Zwecke verbundene Unternehmen. Sondervermögen, Beteiligungen“ werden die Dienstleistungen an den Eigenbetrieb Hanau Kindertagesbetreuung abgerechnet, im Berichtsjahr hat der Eigenbetrieb ein höheres Entgelt für die Leistungen bekommen, da im Eigenbetrieb mehr Kinder betreut werden und dem entsprechend höhere Kosten insbesondere für Personal angefallen sind.

Auf dem Aufwandskonto „Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche“ werden unter anderem die Zuschüsse an die freien Träger verbucht. Diese sind teilweise abhängig von deren Overheadkosten. In 2018 waren diese höher als in 2017.

Das Dienstleistungsentgelt für die sonstigen Projekte an die BAUprojekt Hanau GmbH wurde bis zum Jahr 2017 auf dem Sachkonto „sonstige fremde Dienstleistungen“ gebucht. Die Neuordnung im Jahr 2018 führte überwiegend zu der Zunahme bei den „sonstigen Erstattungen an verbundene Unternehmen“, da die Bauprojekt Hanau GmbH zu diesem Kreis gehört.

Über das Sachkonto „sonstige Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnung“ werden die Dienstleistungen an den Eigenbetrieb Hanau Infrastruktur Service abgerechnet, im Berichtsjahr hat der Eigenbetrieb ein höheres Entgelt für die Leistungen bekommen, da im Eigenbetrieb mehr für die Straßenunterhaltung und dem entsprechend höhere Kosten insbesondere für Material und Fremdleistungen angefallen sind.

Position 16

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| 16 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen an gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 46.380.573,55 | 60.389.448,87 | 14.008.875,32 |
| 7354100 | Kreisumlage | 34.581.591,00 | 36.530.021,00 | -1.948.430,00 |
| 7354150 | Zuführung Kreisumlage | 0,00 | 1.921.700,00 | -1.921.700,00 |
| 7354900 | Andere Umlagen | 0,00 | 8.600.000,00 | -8.600.000,00 |
| 7355000 | Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbänden & dergleichen | 468.692,74 | 488.001,90 | -19.309,16 |
| 7380100 | Gewerbesteuerumlage | 11.330.289,81 | 12.849.725,97 | -1.519.436,16 |

Die Kreisumlage erhöht sich im direkten Vergleich des Jahres 2017 zu 2018. Die Abweichung ist durch eine nicht unerhebliche Steigung der Umlagegrundlagen von 87,99 Mio. € in 2017 auf 95,38 Mio. € in 2018 zu erklären. In den Umlagegrundlagen spiegeln sich der Bedarf und die finanzwirtschaftliche Entwicklung des Main-Kinzig-Kreises wider.

Durch die stetig ansteigenden Kreisumlagegrundlagen wurde im Jahr 2018 eine Zuführung Kreisumlage (Rückstellung: 1,9 Mio. €) zur Absicherung weiterer erheblicher Erhöhungen eingestellt.

Neu gebildet wurde die Rückstellung für Risiken 2018 aus den Planungsdaten. Die Grundlage für die Bildung dieser Rückstellung ergeben sich aus den Planungsdaten für die Zahlungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich des Hessischen Ministeriums der Finanzen vom Oktober 2018. Die finanzwirtschaftlichen Risiken werden durch die Rückstellung in Höhe von insg. 8,6 Mio. € abgesichert. Die Zuführung für diese Rückstellung wurde auf dem Aufwandskonto „andere Umlagen“ gebucht.

Die Gewerbesteuerumlage erhöht sich im gleichen Maße mit der Steigung der Ist-Gewerbesteuereinnahmen des Jahres 2018. Wird mehr Gewerbesteuer als ursprünglich geplant vereinnahmt, steigt auch die Gewerbesteuerumlage.

Position 17 Transferaufwendungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|--------------------|
| 17 | Transferaufwendungen | 21.862.578,27 | 22.301.163,30 | -438.585,03 |
| 7230100 | Sozialhilfeleistungen (Sozialgesetzbuch XII) außerhalb Einrichtungen | 1.039,80 | 1.253,27 | -213,47 |
| 7250100 | Jugendhilfeleistungen natürliche Personen außerhalb Einrichtungen | 4.161.984,31 | 5.033.284,08 | -871.299,77 |
| 7251000 | Jugendhilfeleistungen natürliche Personen innerhalb Einrichtungen | 13.998.128,64 | 12.600.406,15 | 1.397.722,49 |

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|---------|--|-----------------------------|-----------------------|-------------|
| 7281000 | Sonstige soziale Erstattungen an Land | 188.129,08 | 306.792,44 | -118.663,36 |
| 7282000 | Sonstige soziale Erstattungen Gemeinden / Gemeindeverbände | 1.081.678,70 | 941.844,83 | 139.833,87 |
| 7290100 | Aufwendungen für Ehrungen, Preisgelder und Stipendien | 20.250,00 | 9.138,78 | 11.111,22 |
| 7299000 | Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte | 643.191,83 | 620.462,79 | 22.729,04 |
| 7299010 | Aufwendungen für Gemeinwesenarbeit | 21.963,98 | 27.340,72 | -5.376,74 |
| 7299070 | Aufwendungen für Projekte der Seniorenarbeit | 5.701,06 | 18.346,88 | -12.645,82 |
| 7299080 | Wohnungsnotfallkonzept | 25.187,87 | 54.000,00 | -28.812,13 |
| 7299090 | Maßnahmen zur Sicherung der Wohnung | 7.965,09 | 12.000,00 | -4.034,91 |
| 7299100 | Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz | 1.707.357,91 | 2.676.293,36 | -968.935,45 |

Höhere Fallzahlen und Kosten in den ambulanten Hilfen führten zu der Zunahme bei den „Jugendhilfeleistungen natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen“.

Der Rückgang für Hilfen im Bereich der "unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge" verursachte den Rückgang der „Jugendhilfeleistungen natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen“.

Die Änderung aus dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) zum 01.01.2018 erhöhten die „sonstigen sozialen Erstattungen an das Land“.

Die „sonstigen sozialen Erstattungen an Gemeinden / Gemeindeverbände“ sind Erstattungen an andere Kommunen in der Jugendhilfe. Sie sind abhängig vom Wechsel der örtlichen Zuständigkeit.

Die Änderung des Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG) zum 01.01.2018 führten zu höheren Kosten und zu Fallzunahmen.

Position 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|--------------------|
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.506.476,09 | 736.573,38 | -769.902,71 |
| 7020000 | Grundsteuer | 83.942,43 | 85.260,92 | -1.318,49 |
| 7030000 | Kraftfahrzeug-Steuer | 6.771,57 | 3.185,50 | 3.586,07 |
| 7090010 | Steuer für ausländische Künstler gemäß Einkommensteuergesetz | 0,00 | 1.462,25 | -1.462,25 |
| 7090020 | Umsatzsteuer für ausländische Künstler | 0,00 | 1.540,51 | -1.540,51 |
| 7410000 | Körperschaftssteuer | -46.364,72 | 0,00 | -46.364,72 |
| 7420000 | Kapitalertragsteuer | 634.067,24 | 634.064,62 | 2,62 |
| 7490000 | Sonstige Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0,00 | 0,01 | 0,01 |
| 7680000 | Aufwendungen aus Verlustübernahme | 828.059,57 | 11.059,57 | 817.000,00 |

Im Jahr 2017 wurden die Verluste des Eigenbetriebs Hanau Kindertagesbetreuung noch teilweise übernommen. Im Jahr 2018 waren keine Verlustübernahmen für die Eigenbetriebe notwendig, da diese positive Ergebnisse in den Zuschussbereichen im Berichtsjahr erwarten. Dies führte zu der Reduzierung der „Aufwendungen aus Verlustübernahme“.

Position 23:**Finanzergebnis**

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018 | Ergebnis des HHJ 2018 | Vergl.fortg. Ansatz / Ergebnis HHJ 2018 |
|-----------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| 21 | Finanzerträge | 14.410.584,32 | 12.375.082,00 | 14.288.923,11 | 1.913.841,11 |
| 22 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 8.076.885,94 | 8.881.980,00 | 7.737.347,32 | 1.144.632,68 |
| 23 | Finanzergebnis (Nr.21 - Nr.22) | 6.333.698,38 | 3.493.102,00 | 6.551.575,79 | 3.058.473,79 |

Position 21**Finanzerträge:**

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|---------------|--|------------------------------------|------------------------------|--------------------|
| 21 | Finanzerträge | 14.410.584,32 | -14.288.923,11 | -121.661,21 |
| 5601000 | Erträge aus Beteiligungen an verbundenen Unternehmen mit Verträgen über Gewinn | 6.656,00 | 6.656,00 | 0,00 |
| 5640000 | Erträge aus anderen Beteiligungen | 4.000.052,85 | 4.000.042,00 | -10,85 |
| 5710100 | Bankzinsen | 5.453,37 | 2.285,64 | -3.656,83 |
| 5712000 | Zinsen von Sparkassen | 6.687,11 | 6.028,22 | -6.687,11 |
| 5730000 | Bürgschaftsprovisionen | 31.600,93 | 23.502,32 | -8.098,61 |
| 5761000 | Säumnis- und Verspätungszuschläge | 143.898,62 | 77.569,12 | -66.329,50 |
| 5761020 | Pfändungsgebühren | 656,36 | 0,00 | -656,36 |
| 5761030 | Nebenforderungen der Vollstreckung | 26.200,12 | 32.909,74 | 6.709,62 |
| 5762000 | Mahngebühren öffentlich-rechtlich | 69.476,74 | 68.855,99 | -620,75 |
| 5762100 | Mahngebühren privat-rechtlich | 388,16 | 1.555,25 | 1.167,09 |
| 5762120 | Verzugszinsen | 42.052,07 | 42.958,56 | 906,49 |
| 5762200 | Stundungszinsen | 8.782,50 | -5.440,00 | -14.222,50 |
| 5763000 | Zinsen aus Gewerbesteuer-Forderungen | 859.350,00 | 1.114.695,00 | 255.345,00 |
| 5763010 | Erträge aus geringen Zahlungsdifferenzen | 1.919,26 | 94,23 | -1.825,03 |
| 5763020 | Erträge aus geringen Kassenüberschüssen | 67,40 | 375,79 | 308,39 |
| 5763030 | Erträge aus Vereinnahmungen | 10.980,11 | 8.699,46 | -2.280,65 |
| 5790900 | Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 9.196.362,72 | 8.908.135,79 | -288.226,93 |

Für mehrere Hanauer Unternehmen wurde aufgrund von Betriebsprüfungen die Gewerbesteuer rückwirkend zugunsten der Stadt Hanau berichtet. Hieraus ergaben sich Nachzahlungen der Steuerpflichtigen, die nach § 233a Abgabenordnung zu verzinsen waren.

Durch das abnehmende tilgungsbedingte Volumen an Ausleihungen sinken analog die Zinserträge, dies führte zu der Abnahme der „übrigen sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge“.

Position 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|-------------------|
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 8.076.885,94 | 7.737.347,32 | 339.538,62 |
| 7710000 | Bankzinsen | 6.433.169,76 | 6.172.955,31 | 260.214,45 |
| 7710010 | Bankzinsen Kassenkredite | 344.000,00 | 243.923,84 | 100.076,16 |
| 7710099 | Zinsdienstumlage für Konjunkturpaket | 577.134,96 | 552.791,04 | 24.343,92 |
| 7710100 | Zinsdienstumlage für Kommunalinvestitionsprogramm | 1.022,10 | 1.022,10 | 0,00 |
| 7720000 | Kredit- und Überziehungsprovisionen | 858,86 | 0,00 | 858,86 |
| 7740000 | Bürgschaftsprovisionen | 0,00 | -6.029,97 | 6.029,97 |
| 7750000 | Zinsen aus Gewerbesteuer-Erstattungen | 635.285,00 | 727.685,00 | -92.400,00 |
| 7765000 | Zinsen & ähnliche Aufwendungen an Beteiligungen & Sondervermögen | 59.334,61 | 45.000,00 | 14.334,61 |
| 7768000 | Zinsen & ähnliche Aufwendungen an sonstige inländische Bereiche | 24.861,75 | 0,00 | 24.861,75 |
| 7790000 | sonstige Zinsen & ähnliche Aufwendungen | 2.241,00 | 0,00 | 2.241,00 |

Bei den Bankzinsen konnten durch Umschuldungen und vorzeitige Ablösungen bessere Zinskonditionen bei den langfristigen Darlehen erzielt werden.

Durch die vorzeitigen Ablösungen im Rahmen der Hessenkasse konnten bei den Kassenkrediten Zinsaufwendungen reduziert werden. Zudem wurden bei den kurzfristigen Kassenkrediten negative Zinsen realisiert.

Position 29**Außerordentliches Ergebnis:**

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018 | Ergebnis des HHJ 2018 | Vergl.fortg. Ansatz / Ergebnis HHJ 2018 |
|------------|--|------------------------------------|--|------------------------------|--|
| 27 | Außerordentliche Erträge | 444.436,09 | 1.087.394,00 | 8.441.315,01 | 7.353.921,01 |
| 28 | Außerordentliche Aufwendungen | 3.821.594,50 | 1.068.196,00 | 4.558.268,45 | -3.490.072,45 |
| 29 | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | -3.377.158,41 | 19.198,00 | 3.883.046,56 | 3.863.848,56 |

Position 27 Außerordentliche Erträge:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|---------------|--|------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| 25 | Außerordentliche Erträge | 444.436,09 | 8.441.315,01 | 7.996.878,92 |
| 5901000 | Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen | 21.725,61 | 35.297,91 | 13.572,30 |
| 5901100 | Erträge Spenden, Nachlässen, Schenkungen übriger Bereich | 6.000,00 | 7.531,21 | 1.531,21 |
| 5901110 | Erträge Vereinnahmungen | 5.678,88 | 2.959,39 | -2.719,49 |
| 5910000 | Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen | 407.448,91 | 3.744.563,96 | 3.337.115,05 |
| 5912000 | Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 € | 1.480,51 | 0,00 | -1.480,51 |
| 5912100 | Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen unter 410 € | 78,83 | 0,00 | -78,83 |
| 5920000 | Zuschreibungen Sachanlagen | 0,00 | 3.986.244,05 | 3.986.244,05 |
| 5960900 | Sonstige Anteile | 0,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 5989000 | Sonstige periodenfremde Erträge | 118,35 | 0,00 | -118,35 |
| 5990900 | Sonstige außerordentliche Erträge | 1.905,00 | 657.218,49 | 655.313,49 |

Die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen nahmen zu, da zahlreiche Grundstücke über dem Buchwert verkauft werden konnten.

Aufgrund von geänderten Zinssätzen konnten mehrere Erbbaugrundstücke wieder per Zuschreibung aufgewertet werden, dies führte zu den Buchungen auf dem Ertragskonto „Zuschreibungen Sachanlagen“.

Der Anstieg bei den sonstigen außerordentlichen Erträgen ist aus dem Umlegungsverfahren und Neuaktivierungen aus Inventur-Differenzen zurückzuführen. Mehrere Grundstücke waren nicht in der Anlagenbuchhaltung enthalten und mussten nachträglich aufgenommen werden.

Position 28 Außerordentliche Aufwendungen:

| Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Ergebnis des HHJ 2018 | Abw. |
|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|--------------------|
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | 3.821.594,50 | 4.558.268,45 | -736.673,95 |
| 7910100 | Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielles Anlagevermögen | 0,00 | 4,00 | -4,00 |
| 7911000 | Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen | 162.337,30 | 2.516.370,42 | -2.354.033,12 |
| 7912000 | Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen | 3.518.029,54 | 1.326.226,68 | 2.191.802,86 |
| 7941000 | Verluste aus Abgang von Sachanlagen | 74.999,72 | 664.867,58 | -589.867,86 |
| 7970000 | Periodenfremde Aufwendungen | 66.227,94 | 2.061,50 | 64.166,44 |
| 7990000 | Sonstige außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 48.738,27 | -48.738,27 |

Einige Grundstücke waren sowohl in einem Eigenbetrieb als auch bei der Stadt aktiviert. Durch die Zugehörigkeit zum Eigenbetrieb mussten diese Grundstücke aus der städtischen Vermögensrechnung ausgebucht werden, dies führte zu einer Zunahme bei den außerplanmäßigen Abschreibungen auf Sachanlagen.

Bei den außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen wurde das Verfahren der Bewertungsfeststellung geändert, seit dem Jahr 2018 werden die Ist-Ergebnisse des Vorjahres als Bewertung genommen und nicht die Hochrechnungswerte der Beteiligung. Damit war der Abwertungsbetrag der Beteiligungsholding Hanau GmbH geringer ausgefallen als im Vorjahr.

Grundstücksverkäufe unter dem Buchwert, Ausbuchungen durch Abgänge sowie Auszahlungen im Rahmen eines Umlegungsverfahrens führten zum Anstieg bei den „Verlusten aus dem Abgang von Sachanlagen“.

4. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Nachfolgend die Gesamtfinanzrechnung nach Muster 16 GemHVO:

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018 | Ergebnis des HHJ 2018 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018 |
|-----------|--|-----------------------------|---------------------------------|------------------------|---|
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.914.608,17 | 4.396.304,05 | 5.321.010,28 | -924.706,23 |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 7.243.762,03 | 7.685.231,84 | 7.388.168,48 | 297.063,36 |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 8.094.778,39 | 4.960.110,79 | 11.761.536,97 | -6.801.426,18 |
| 04 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge | 152.717.917,98 | 153.409.265,39 | 172.355.748,07 | -18.946.482,68 |
| | aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Einzahlungen aus Transferleistungen | 13.158.585,00 | 14.730.662,61 | 13.885.382,53 | 845.280,08 |
| 06 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 49.831.299,01 | 60.290.826,53 | 59.564.700,44 | 726.126,09 |
| 07 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 14.518.624,94 | 12.375.082,00 | 14.115.378,28 | -1.740.296,28 |
| 08 | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 6.096.060,81 | 5.813.036,74 | 6.518.977,21 | -705.940,47 |
| 09 | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8) | 256.575.636,33 | 263.660.519,95 | 290.910.902,26 | -27.250.382,31 |
| 10 | Personalauszahlungen | -37.257.126,18 | -36.688.786,30 | -37.731.786,34 | 1.043.000,04 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | -6.036.240,87 | -6.817.745,11 | -6.736.645,98 | -81.099,13 |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -60.451.931,91 | -67.216.161,43 | -66.179.648,47 | -1.036.512,96 |
| 13 | Auszahlungen für Transferleistungen | -22.466.986,69 | -22.428.918,86 | -21.353.669,62 | -1.075.249,24 |
| 14 | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen | -55.282.897,69 | -60.487.850,57 | -59.402.243,97 | -1.085.606,60 |
| 15 | Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | -46.380.573,55 | -47.862.579,04 | -49.867.748,87 | 2.005.169,83 |
| 16 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -7.518.028,79 | -8.881.980,00 | -7.888.205,38 | -993.774,62 |
| 17 | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | -918.566,62 | -424.279,21 | -798.571,15 | 374.291,94 |
| 18 | Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17) | -236.312.352,30 | -250.808.300,52 | -249.958.519,78 | -849.780,74 |
| 19 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9./Nr. 18) | 20.263.284,03 | 12.852.219,43 | 40.952.382,48 | -28.100.163,05 |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 4.481.943,93 | 4.130.285,00 | 8.120.257,70 | -3.989.972,70 |

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018 | Ergebnis des HHJ 2018 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018 |
|-----------|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 1.360.968,89 | 4.353.703,00 | 7.438.404,23 | -3.084.701,23 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 315.951,82 | 149.396,20 | 919.709,66 | -770.313,46 |
| 23 | Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22) | 6.158.864,64 | 8.633.384,20 | 16.478.371,59 | -7.844.987,39 |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -6.158.602,41 | -22.762.574,41 | -2.184.805,38 | -20.577.769,03 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -3.783.928,03 | -2.457.748,34 | -3.890.335,34 | 1.432.587,00 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen | -3.511.229,23 | -9.248.021,36 | -3.715.234,44 | -5.532.786,92 |
| | und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -1.500.000,00 | -26.500.000,00 | -26.840.000,00 | 340.000,00 |
| 28 | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27) | -14.953.759,67 | -60.968.344,11 | -36.630.375,16 | -24.337.968,95 |
| 29 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28) | -8.794.895,03 | -52.334.959,91 | -20.152.003,57 | -32.182.956,34 |
| 30 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29) | 11.468.389,00 | -39.482.740,48 | 20.800.378,91 | -60.283.119,39 |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 197.846,15 | 26.062.667,00 | 26.021.519,52 | 41.147,48 |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 196.690,44 | -995.209,00 | -3.301.448,03 | 2.306.239,03 |
| 33 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32) | 394.536,59 | 25.067.458,00 | 22.720.071,49 | 2.347.386,51 |
| 34 | Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33) | 11.862.925,59 | -14.415.282,48 | 43.520.450,40 | -57.935.732,88 |
| 35 | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten), | 673.836.191,88 | 11.528.897,01 | 469.762.656,55 | -458.233.759,54 |
| 36 | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | -678.163.448,81 | -11.141.059,00 | -493.409.370,46 | 482.268.311,46 |
| 37 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus | -4.327.256,93 | 387.838,01 | -23.646.713,91 | 24.034.551,92 |

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2017 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018 | Ergebnis des HHJ 2018 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018 |
|-----|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| | haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36) | | | | |
| 38 | Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres | 8.066.775,83 | 373.033.335,11 | 15.602.444,49 | 357.430.890,62 |
| 39 | Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37) | 7.535.668,66 | -14.027.444,47 | 19.873.736,49 | -33.901.180,96 |
| 40 | Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39) | 15.602.444,49 | 359.005.890,64 | 35.476.180,98 | 323.529.709,66 |

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 werden.

Der Finanzmittelbestand der liquiden Mittel hat sich in 2018 um ca. 19,8 Mio. € auf 35,5 Mio. € gegenüber dem Endstand des Vorjahres (15,6 Mio. €) erhöht. Gleichzeitig reduzierte sich der Bestand an Kassenkrediten um 215,0 Mio. € auf 40,0 Mio. € per 31.12.2018.

Entwicklung der Bankkonten/Kassenkredite:

| | 31.12.2018 | | 31.12.2017 |
|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Positive Bankkonten | 35.476.180,98 € | 19.873.736,49 € | 15.602.444,49 € |
| Negative Bankkonten | 0 € | 0 € | 0 € |
| Summe Bankkonten | 35.476.180,98 € | 19.873.736,49 € | 15.602.444,49 € |
| Kassenkredite | -40.000.000,00 € | -215.000.000,00 € | -255.000.000,00 € |

Im Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Mittelzufluss von circa 41,0 Mio. €.

Die starken finanzwirtschaftlichen Veränderungen im Jahr 2018 sind durch die nachfolgenden wesentlichen Ereignisse geprägt:

- Sondereinlage Beteiligungsholding GmbH über 25 Mio. €,
- Aufnahme eines Darlehens zur Finanzierung der Sondereinlage über 25 Mio. €,
- Ablösung der Kassenkredite im Rahmen der Hessenkasse in Höhe von 168 Mio. € im Jahr 2018. Im Jahr 2019 werden weitere 40 Mio. € durch die Hessenkasse abgelöst,
- Eigenablösung Kassenkredite in Höhe von 47 Mio. €.

Im Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit fand ein Nettofinanzmittelabfluss in Höhe von 20,2 Mio. € statt. Die Auszahlungen für Investitionen betrugen ca. 36,6 Mio. €. Die Einnahmen aus Investitionen betrugen ca. 16,5 Mio. €. Die im Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit nicht genutzten Planansätze für Investitionen wurden teilweise als Haushaltsreste in das Jahr 2019 übertragen.

Im Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit fand ein Nettofinanzmittelzufluss in Höhe von ca. 22,7 Mio. € statt. Der Betrag setzt sich aus geleisteten Tilgungen (ca. 3,3 Mio. €) und Neuaufnahmen (ca. 26,0 Mio. €) 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 bzw. Verbindlichkeiten aus diesen Mitteln werden auf Verwahrgeldkonten unter der Bilanzposition 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 31.12.2018 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 | 385.746,66 |
| 1991 | 209 | Bet. | Sparkasse Hanau / Umbau- und Sanierungsmaßnahmen Parkhaus Am Frankfurter Tor / Tiefgarage Marktplatz | 1.022.583,76 | Hanauer Parkhaus GmbH | 341.917,59 |
| 1993 | 210 | WoB | Sparkasse Hanau / Bauvorhaben Feuerbachstraße-Errichtung von 18 Wohnungen im Rahmen sozialer Wohnungsbau | 559.864,61 | Baugesellschaft Hanau GmbH | 253.666,86 |
| 1998 | 214 | Bet. | Kreditanstalt f. Wiederaufbau / Sanierung Parksystem-Parkhaus Langstraße | 1.022.583,76 | Hanauer Parkhaus GmbH | 388.581,68 |
| 1998 | 217 | WoB | Sparkasse Hanau / Kauf von städtischen Wohnungen | 7.669.378,22 | Baugesellschaft Hanau GmbH | 4.287.903,59 |
| 1998 | 218 | Bet. | Sparkasse Hanau / Finanzierung Altenwohnanlage Lothringer Straße | 1.113.617,25 | Stiftung Althanauer Hospital | 596.864,07 |
| 1998 | 219 | Bet. | Sparkasse Hanau / Übernahme Parkhaus Langstraße | 1.022.583,76 | Hanauer Parkhaus GmbH | 567.796,77 |
| 2004 | 222 | Bet. | Sparkasse Hanau / Renovierungsarbeiten Josef-Mischke-Haus | 254.218,00 | Stiftung Althanauer Hospital | 191.007,23 |
| 2004 | 223 | Bet. | Sparkasse Hanau / Renovierungsarbeiten Karl-Scheig-Haus | 408.826,00 | Stiftung Althanauer Hospital | 307.172,41 |
| 2004 | 224 | So. | Sparkasse Hanau / Umgestaltung Sportplatz | 291.000,00 | VfR Kesselstadt 1925 e. V. | 24.160,38 |

| Seit | Bürg. Nr. | Zweck | Gläubiger / Verwendungszweck | Ursprungsbetrag in € | Name | Restschuld 31.12.2018 in € |
|------|-----------|-------|---|----------------------|---|----------------------------|
| 2005 | 226 | So. | Frankfurter Volksbank / Bauvorhaben Vereinsheim Eisenbahnstraße | 70.000,00 | 1. Karnevalsgesellschaft 1891 Klein-Auheim e. V. | 51.801,32 |
| 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. | 41.447,99 |
| 2008 | 237 | Bet. | Landesbank Hessen-Thüringen / Erwerb Gesellschaftsanteile Klinikum Hanau GmbH | 10.000.000,00 | Beteiligungsholding Hanau GmbH | 5.000.000,00 |
| 2008 | 238 | Bet. | WI-Bank / Sanierung Heinrich-Fischer-Bad | 6.500.000,00 | Hanau Bäder GmbH (ab 2012) vormals Stadtwerke Hanau | 5.619.486,66 |
| 2009 | 244 | Bet. | WI-Bank / Erwerb Gesellschaftsanteile Klinikum Hanau mbH | 10.900.000,00 | Beteiligungsholding Hanau GmbH | 5.904.797,24 |
| 2009 | 246 | Bet. | WI-Bank / Mehrkosten Sanierung Heinrich-Fischer-Bad | 2.000.000,00 | Hanau Bäder GmbH (ab 2012) vormals Stadtwerke Hanau GmbH | 1.163.240,52 |
| 2010 | 243 | So. | Sparkasse Hanau / Aufrechterhaltung laufender Schulbetrieb | 1.200.000,00 | Christlicher Schulverein Hanau und Kahl e. V. | 576.000,00 |
| 2010 | 248 | WoB. | WI-Bank / Bau Hauptfeuerwache | 19.864.000,00 | Baugesellschaft Hanau GmbH | 17.846.865,59 |
| 2012 | 249 | Bet. | WI-Bank / M-Bau | 13.000.000,00 | Klinikum Hanau GmbH | 10.988.679,40 |
| 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 | 1.076.903,52 |
| 2011 | 253 | WoB. | WI-Bank / Grundstückskauf Feuerwache | 2.465.122,50 | Baugesellschaft Hanau | 2.022.135,89 |
| 2011 | 254 | So. | Sparkasse Hanau / Errichtung eines Anbaus | 24.000,00 | Verein Hanauer Aquarien- und Terrainfreunde e.V. | 5.744,63 |
| 2011 | 256 | WoB. | Deutsche Kreditbank AG Sanierungsarbeiten Johannes-Kirch-Gasse 2-4 | 600.000,00 | Baugesellschaft Hanau GmbH | 487.222,25 |

| Seit | Bürg. Nr. | Zweck | Gläubiger / Verwendungszweck | Ursprungsbetrag in € | Name | Restschuld 31.12.2018 in € |
|------|-----------|-------|--|----------------------|--|----------------------------|
| 2011 | 257 | WoB. | Deutsche Kreditbank AG / Sanierungsarbeiten Graf-Philipp-Ludwig-Straße 3 - 5 | 675.000,00 | Baugesellschaft Hanau GmbH | 548.125,06 |
| 2011 | 258 | WoB. | Deutsche Kreditbank AG / Burgallee 55-61 (neues Dach, neue Fenster) | 925.000,00 | Baugesellschaft Hanau GmbH | 779.301,87 |
| 2011 | 255 | So. | Sparkasse Langen-Seligenstadt / Einbau einer neuen Heizung | 12.500,00 | FC Alemannia 1916 Klein-Auheim e. V. | 6.887,51 |
| 2012 | 259 | So. | Sparkasse Hanau / Neubau Katzenhaus | 50.000,00 | Tierschutzverein Hanau und Umgebung e. V. | 19.019,57 |
| 2013 | 263 | WoB. | Deutsche Kreditbank AG / Sanierungsarbeiten Badergasse, Nordstraße, Mühltorweg, Akademiestraße | 5.936.360,32 | Baugesellschaft Hanau GmbH | 4.892.170,71 |
| 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 | 13.712,19 |
| 2013 | 265 | Bet. | Uni Credit Bank AG / Fahrgastinformationssystem am ZOB | 1.900.000,00 | Hanau Lokale Nahverkehrsorganisation GmbH Teilablösung von T€ 948 | 408.000,00 |
| 2014 | 267 | Bet. | WI-Bank / Investitionen Klinikum Hanau GmbH | 21.610.000,00 | Klinikum Hanau GmbH | 18.008.333,50 |
| 2014 | 268 | Bet. | Sparkasse Hanau / Investitionen Klinikum Hanau GmbH | 5.000.000,00 | Klinikum Hanau GmbH | 4.116.666,49 |
| 2015 | 270 | Bet. | Sparkasse Hanau / Finanzierung Sportsfield Housing - Flüchtlinge | 2.960.000,00 | BauProjekt Hanau GmbH | 2.465.311,21 |
| 2016 | 274 | So. | Sparkasse Hanau / Sportstättenanierung | 180.000,00 | 1. Hanauer Tennis- und Hockeyclub e.V. | 160.781,75 |
| | | | | | Gesamt | 128.712.803,40 € |
| | | | | | Wohnungsbau | 31.117.391,82 € |
| | | | | | Beteiligung | 96.695.856,24 € |
| | | | | | Sonstige | 899.555,34 € |

5.1.2. Risiken für Haftungen aus dem Verkauf von Grundstücken

Die Stadt Hanau hat vertragliche Verpflichtungen aus dem Verkauf von Grundstücken für die Übernahme von Kosten für eventuelle Dekontaminationen.

| Seit | Bürg-Nr. | Zweck | Haftungsart | Restschuld 31.12.2018 |
|------|-----------|---|---------------------------------|-----------------------|
| 2011 | .../ 2011 | Entsorgungsmehrkosten wegen Bodenverunreinigungen | Vertragsverpflichtung / Haftung | 720.000,00 € |
| 2016 | .../ 2016 | Entsorgungsmehrkosten wegen Bodenverunreinigungen | Vertragsverpflichtung / Haftung | 33.444,00 € |
| | | | Insgesamt | 753.440,00 € |

5.1.3. Risiken aus dem Rücktritt von Verträgen bei Grundstücksveräußerungen

| Grundlage | Laufzeit | Besonderheit | Betrag |
|-------------|----------------|---|-----------------------|
| Kaufvertrag | bis 2022 | Rücktrittsrecht, wenn Baugenehmigung nicht erteilt wird | 437.880,00 € |
| Kaufvertrag | bis 2022 | Rücktrittsrecht, wenn Baugenehmigung nicht erteilt wird | 882.360,00 € |
| Kaufvertrag | bis 31.12.2019 | Rücktrittsrecht, wenn aus archäologischen Gründen keine Eignung als Baugrundstück | 2.926.700,00 € |
| | | Insgesamt | 4.246.940,00 € |

5.1.4. Risiken aus Derivaten

Die Stadt Hanau hat Derivate zur Begrenzung von Zinsanpassungsrisiken eingesetzt.

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 newsystem | Beteiligungs- Holding Hanau | seit 01.01.2009 jährlich automatische Verlängerung | | 4.660.074,05 € |
| Mietvertrag | A. K. Bauträger KG | bis 2037 | | 1.049.244,24 |
| Dienstleistungsvertrag DL-Entgelt | Hanau Einkauf | Jährlich automatische Verlängerung | | 193.223,98 € |
| 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 | | 270.000,00 € |

| | Vertrags-partner | Vertrags-laufzeit | Gesamtsumme | Jahressumme |
|---|--|--|--------------------|--------------------|
| Dienstleistungsvertrag Stadtumbau | Hanau Lokale Nahverkehrs- organisation | unbefristet | | 193.970,00 € |
| 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 | | 132.000,00 € |
| Dienstleistungsvertrag Arbeitssicherheit | Klinikum Hanau | bis 31.08.2021 | | 58.869,30 € |
| Zuschuss | Eigenbetrieb Hanau Kindertages- betreuung | jährlich | | 30.506.000,00 € |
| Dienstleistungs- vereinbarung | Eigenbetrieb Hanau Infrastruktur Service | jährlich | | 17.576.589,00 € |
| Interne Mietvereinbarung | Eigenbetrieb Hanau Im- mobilien und Baumana- gement | jährlich – automatische Verlängerung | | 35.009.123,51 € |
| Dienstleistungsvertrag | Brüder- Grimm Berufs- akademie | jährlich | | 316.720,00 € |
| 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 | | 317.788,31 € |
| 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 | | 94.015,18 € |
| Wartung und Instandhaltung Congress Park Hanau und Comoedienhaus | Betriebs- führungs- gesellschaft Hanau | bis 31.12.2019 | | 452.193,55 € |
| Mietnebenkosten Altenwohnheim Bernhard Eberhard | Bauträger Krebs | bis 2037 | | 39.492,79 € |
| 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“ | Diverse | bis 2019 | 410.000,00 € | |
| Dienstleistungsvertrag – Dienstleistungen für bedürftige Senioren | Vereinte Martin Luther & Althanauer Hospitalstiftung Hanau | bis 31.12.2021 | | 148.900,00 € |
| Zuwendungsvereinbarung – Weststadtbüro 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 Jugendzentrum Kesselstadt Beratung / Betreuung Kinder und Jugendlicher | Ev. Kirchengemeinde Kesselstadt | bis 30.06.2019 | | 165.000,00 € |
| Zuwendungsvereinbarung Kinderhaus Regenbogen Beratung / Betreuung Kinder und Jugendlicher | Ev. Johanneskirchengemeinde | bis 30.06.2022 | | 125.000,00 € |
| Zuwendungsvereinbarung Jugendzentrum Großauheim Marienstraße Beratung / Betreuung Kinder und Jugendlicher | Evangelische Kirchengemeinde Großauheim | bis 30.06.2022 | | 128.000,00 € |
| Zuwendungsvereinbarung Ökumenische Wohnungshilfe Beratung / Betreuung obdachloser Menschen | Caritas Verband | 01.01.2006 – unbefristet | | 30.677,00 € |
| Zuwendungsvereinbarung Schuldnerberatung | Diakonisches Werk | bis 31.12.2022 | | 31.100,00 € |

| | Vertrags-partner | Vertrags-laufzeit | Gesamtsumme | Jahressumme |
|--|---|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| 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 € |
| Softwarepflege | ekom 21 | unbefristet | | 52.292,07 € |
| Dienstleistungsvertrag Betreuung | ekom 21 | seit 01.01.2009 unbefristet | 217.192,35 € | |
| Steuerberatungsvertrag | Prof. Dr. Ludewig Sozien | 01.01.2004 – lfd. | | 11.305,00 € |
| Dienstleistungsvertrag Wohnungsnotfallkonzept | Lichtblick | 01.01.2009 – unbefristet | | 27.000,00 € |
| Dienstleistungsvertrag 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 | | 1.165.035,90 € |
| Dienstleistungsauftrag Druck VHS-Programm | West- deutsche Verlags- u. Druckerei GmbH | bis 31.12.2019 | | 31.000,00 € |
| Versicherungsvertrag Haftpflichtversicherung | GVV – Versicher- ungen | unbefristet | | 333.250,00 € |

| | Vertragspartner | Vertragslaufzeit | Gesamtsumme | Jahressumme |
|---|------------------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Vereinbarungen Hanauer Anzeiger Bekanntmachungen für die Stadt Hanau | Hanauer Anzeiger | unbefristet | | 49.336,73 € |
| Miet-, Pflege, Wartungs- und Verarbeitungskosten Autista (Standesamt) | ekom21 | unbefristet | | 29.402,24 € |
| Miet-, Pflege, Wartungs- und Verarbeitungskosten Einwohnermeldeamt | ekom21 | unbefristet | | 150.099,08 € |
| Dienstleistungsvertrag Druck Ausweise und Pässe (Einwohnermeldeamt) | Bundesdruckerei | unbefristet | | 405.303,40 € |
| Dienstleistungsvertrag Druck (Ausländerbehörde) | Bundesdruckerei | unbefristet | | 123.314,41 € |
| Miet-, Pflege-, Wartungs- und Verarbeitungskosten LADIVA (Ausländerbehörde) | ekom21 | unbefristet | | 38.997,69 € |
| Miet-, Pflege-, Wartungs- und Verarbeitungskosten Kfz 21 (Straßenverkehrsangelegenheit) | ekom21 | unbefristet | | 57.950,51 € |
| Miet-, Pflege-, Wartungs- und Verarbeitungskosten OWI (Straßenverkehrsangelegenheit) | ekom21 | unbefristet | | 55.742,36 € |
| Miet-, Pflege, Wartungs- und Verarbeitungskosten Migewa (Gewerbeamt) | ekom21 | unbefristet | | 9.181,91 € |
| Zuschuss f. d. Betriebsführung d. Deutschen Goldschmiedehauses | Gesellschaft für Goldschmiedekunst | bis 31.12.2022 | | 250.000,00 € |
| Zuschuss für die Hanauer internationale Amateurtheatertage | Histe(o)risches Theater e.V. | unbefristet | | 25.000,00 € |

| | Vertrags-partner | Vertrags-laufzeit | Gesamtsumme | Jahressumme |
|--|---|---|--------------------|--------------------|
| 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 € |
| Vertrag Zuschuss für das Hessische Puppenmuseum | Hessisches Puppenmuseum | 31.12.2020 | | 80.000,00 € |
| 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 € |
| Dienstleistungsvertrag Konversionsflächen | BAUprojekt Hanau GmbH | 2008 - Projektende | | 589.050,00 € |
| Projektsteuerung und Beratung Fassadenprogramm Großauheim | Nassauische Heimstätte | 01.08.2016 – 31.12.2019 | 67.146,72 € | |
| Dienstleistungsvertrag Fördergebietsmanagement | BAUprojekt Hanau GmbH | 01.01.2017 - endet spätestens mit Beendigung der von den Dienstleistungsverträgen umfassten Fördermaßnahmen | | 295.728,69 € |
| Projekt Soziale Stadt „Südliche Innenstadt Hanau“ Quartiersmanagement und Beratung | Deutsche Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft | 14.07.2004 - Projektende | | 120.000,00 € |

| | Vertrags-partner | Vertrags-laufzeit | Gesamtsumme | Jahressumme |
|--|---|--|--------------------|---|
| Vertrag S-Kompass Softwarepflege S-Kompass | GiroSolution | seit 2018 - unbefristet | | 10.210,00 € |
| Vertrag Dienstleistung Druck und Versand | ekom21 | seit 2018 - unbefristet | | 12.034,07 € |
| Leistungsvereinbarung Sozialintegrative Betreuung von Flüchtlingen und Asylsuchenden | Ev. Kirchenkreis Hanau | seit 01.08.16; automatische Verlängerung um ein Jahr, wenn nicht gekündigt wird. | | 36.000,00 € |
| Leistungsvereinbarung Sozialintegrative Betreuung von Flüchtlingen und Asylsuchenden | Caritas Verband | seit 01.08.16; automatische Verlängerung um ein Jahr, wenn nicht gekündigt wird | | 36.000,00 € |
| Vertrag über fachliche Begleitung für ergänzendes Bebauungs-Plan-Verfahren 1102.1 Nord-Ost / Technologiepark Projektsteuerung und Beratung | Angewandte Stadt- forschung Steinebach | 20.06.2018 - 31.12.2019 | | 40.000,00 € |
| Rahmenmandats- Vereinbarung Allgemeine Baurechtsangelegenheiten Projektsteuerung und Beratung | Allen & Overy LLP | 13.06.2013 - keine Befristung | | ca. 150.000 € je nach Beratungs- bedarf |
| Projekt Soziale Stadt "Freigerichtviertel" Quartiersmanagement und Beratung | Johanniter Regional- verband | 05.01.2019 - mind. 05.01.2022 (max. 9 Jahre) | 67.257,36 € | |
| Projekt "Nationale Stadtentwicklungspolitik - Ankunftstadt Hanau" Projektsteuerung und Beratung | Nassauische Heimstätte | 12.07.2017 - 31.12.2019 | 103,776,33 € | |

| | Vertrags-partner | Vertrags-laufzeit | Gesamtsumme | Jahressumme |
|--|--------------------------------------|----------------------------|--------------------|--|
| Vertrag Softwarepflege LucaNet | LucaNet | seit 2015 - unbefristet | | 5.678,35 € |
| Vertrag Softwarepflege digitaler Rechnungseingang | ekom21 | seit 2018 - unbefristet | | 9.831,53 € |
| Mitgliedschaft bei der Bayerischen Versorgungskammer | Bayerische Versorgungs- kammer | unbefristet | | ca. 8.000,00 € (je nach verkaufter Eintrittskarte) |

5.3. Übersicht über die fremden Finanzmittel

| Art der verwalteten Fremdmittel | Betragshöhe zum Stichtag 31.12.2017 in € | Betragshöhe zum Stichtag 31.12.2018 in € |
|--|---|---|
| Aus fremder Rechnungsstellung | 316.070,95 | 316.070,95 |
| Aus Amtshilfeersuchen | 609.394,21 | 614.280,85 |
| Kautionen | 183.022,19 | 190.383,28 |
| Aus dem sozialen Bereich | 1.103.388,87 | 1.224.357,03 |
| Sonstige Fremdmittelverwaltung | 28.182,37 | 4.856,10 |
| Saldo | 2.240.058,59 | 2.349.948,21 |

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

| | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Durchschnittliche Beschäftigtenzahl | 721,75 | 715,75 |
| Beamte | 138,5 | 137,5 |
| Beschäftigte | 572 | 560,5 |
| Auszubildende | 11,25 | 17,75 |
| davon ruhende Beschäftigungsverhältnisse | 59,75 | 35,5 |

Im Jahresdurchschnitt betrug die Zahl der Vollzeitäquivalente (VZÄ) 574,45. Den **574,45** VZÄs standen **575,5** Planstellen gegenüber. Dies entspricht einer durchschnittlichen Stellenplanauslastung von **99,82 %**.

5.5. Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats

im Haushaltsjahr 2018

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 Dr. 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

Stadtverordnete Hildegard Geberth

Stadtverordnete Isabelle Hemsley

Stadtverordneter Dieter Hog

Stadtverordnete Barbara Horch

Stadtverordnete Monika Klosson

Stadtverordneter Helge Messner

Stadtverordneter Dr. Peter Schäfer

Stadtverordneter Joachim Stamm

Stadtverordneter Ludger Wösthoff

Stadtverordneter Tom Zeller

DIE GRÜNEN

Stadtverordnete Laura Bermudez

Stadtverordneter Sascha Feldes

Stadtverordnete Monika Nickel

Stadtverordneter Christian Theobald

Stadtverordneter Stefan Weiß

BfH

Stadtverordnete Zarife Bulut

Stadtverordnete Klaudia Mänz

Stadtverordneter Peter Jurenda (bis 30.09.2018)

Stadtverordneter Oliver Rehbein

Stadtverordneter Christian See (seit 01.10.2018)

Stadtverordnete Anne-Dorothea Stübing

FDP

Stadtverordneter Dr. Hans-Volker Lill

Stadtverordnete Marion Oberesch

Stadtverordnete Angelika Opfermann

Stadtverordneter Holger Vogt

REP

Stadtverordnete Adelheid Förster

Stadtverordneter Bert-Rüdiger Förster

Stadtverordneter Ralf Müller

Stadtverordneter Klaus-Dieter Ruhr

Stadtverordnete Petra Werek

Fraktionslos

Stadtverordneter Robert Erkan

Stadtverordneter Gregor Wilkenloh

b) Mitglieder des Magistrats

Oberbürgermeister Claus Kaminsky (SPD)

Bürgermeister Axel Weiss-Thiel (SPD)

Stadtrat Thomas Morlock (FDP)

Ehrenamtliche Magistratsmitglieder

Stadträtin Hannelore Bunz (SPD)

Stadtrat Wulf Hilbig (Grüne)

Stadträtin Waldtraut Hoppe (SPD)

Stadtrat Günther Jochem (SPD)

Stadtrat Peter Jurenda (BfH) (seit 01.10.2018)

Stadtrat Heinz Münch (CDU)

Stadtrat Franz Ott (CDU)

Stadtrat Lutz Wilfert (FDP) (bis 30.09.2018)

5.6. Haushaltsausgabereste im Ergebnis- und Finanzhaushalt

Gemäß Ziffer 4o) der Bewirtschaftungsregeln im Doppelhaushalt 2018 / 2019 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 2018 (Übertragung nach 2019) für den Ergebnis- und Finanzhaushalt aufgelistet.

Ergebnishaushalt Reste 2018

| Bereich | Kostenträger | Bezeichnung | Betrag |
|---|---------------------|--|---------------|
| FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation – 1.6 Personalamt | 1115204 | Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 15.000,00 € |
| Personalrat 19 | 1115600 | Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen | 4.056,20 € |
| Gleichstellungsbeauftragte 07 | 1115620 | Reisekosten Mitarbeiter | 109,22 € |
| Gleichstellungsbeauftragte 07 | 1115620 | Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 468,28 € |
| Stabstelle Prävention 09 | 1111400 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen | 16.800,00 € |
| FB 2 Finanzen und Beteiligungen (hier für die BAUprojekt Hanau GmbH) | 5112112 | Aufwendungen für andere Beratungsleistungen | 160.950,00 € |
| FB 2 Finanzen und Beteiligungen (hier für die BAUprojekt Hanau GmbH) | 5112114 | Sonstige Erstattungen an verbundene Unternehmen | 100.000,00 € |
| FB 5 Bildung, Soziale Dienste und Integration | 3633999 | Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche | 225.000,00 € |
| FB 5 Bildung, Soziale Dienste und Integration | 3633999 | Sonstige weitere Fremdleistungen | 50.000,00 € |
| FB 5 Bildung, Soziale Dienste und Integration | 2431999 | Materialaufwendungen für Einrichtungen und Ausstattungen | 25.000,00 € |

| Bereich | Kostenträger | Bezeichnung | Betrag |
|---|---------------------|--|---------------|
| FB 5 Bildung, Soziale Dienste und Integration | 2431999 | Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche | 44.700,00 € |
| FB 5 Bildung, Soziale Dienste und Integration | 2411000 | Aufwendungen für Schülerbeförderung | 205.000,00 € |
| Stabstelle Nachhaltige Strategien | 5612100 | Materialaufwendungen für Einrichtungen und Ausstattungen | 3.500,00 € |
| Stabstelle Nachhaltige Strategien | 5612105 | Materialaufwendungen für Einrichtungen und Ausstattungen | 7.700,00 € |
| Amt 32 Ordnungsamt und Bürgerservice | 1221999 | Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 2.300,00 € |
| Amt 32 Ordnungsamt und Bürgerservice | 1221004 | Aufwendungen für Berufsbekleidung, Arbeitsschutzmittel | 6.000,00 € |
| FB 6 Grundstücke und Logistik | 1119140 | Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen (Bauunterhaltung) | 5.000,00 € |
| FB 6 Grundstücke und Logistik | 1119210 | Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen (Bauunterhaltung) | 12.000,00 € |
| FB 6 Grundstücke und Logistik | 1119220 | Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen (Bauunterhaltung) | 3.000,00 € |
| FB 6 Grundstücke und Logistik | 1119999 | Aufwendungen für Serviceleistungen BeteiligungsHolding Hanau GmbH | 1.700,00 € |
| FB 6 Grundstücke und Logistik | 5114004 | Aufwendungen für Serviceleistungen BeteiligungsHolding Hanau GmbH | 1.800,00 € |
| FB 6 Grundstücke und Logistik | 1119110 | Aufwendungen für Fremdensorgung | 45.000,00 € |
| FB 6 Grundstücke und Logistik | 5116000 | Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten | 1.000,00 € |
| FB 6 Grundstücke und Logistik | 1119999 | Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 1.100,00 € |

| Bereich | Kostenträger | Bezeichnung | Betrag |
|---|---------------------|--|---------------|
| FB 6 Grundstücke und Logistik | 5116000 | Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 400,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 1212004 | Öffentlichkeitsarbeit – Haushaltsreste | 1.455,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5112112 | Sonstige weitere Fremdleistungen | 110.070,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5112114 | Sonstige weitere Fremdleistungen | 7.255,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5113108 | Quartiersmanagement / Stadtteilläden | 5.000,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5113103 | Renovierungsarbeiten an Stadtteilläden | 90.000,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5113108 | Konzept Kanzleigebäude / Baufachliche Beratungen | 90.000,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5113108 | Verkehrskonzept Freigerichtviertel | 30.000,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5113108 | Dienstleistungen Hessen Agentur | 15.000,00 € |

| Bereich | Kostenträger | Bezeichnung | Betrag |
|---|---------------------|--|---------------|
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5113103 | Prüfkosten Fördermittel | 12.500,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5113107 | Anwaltliche Beratung Rahmenplanung | 18.000,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5113106 | Bürgerbeteiligung / Öffentlichkeitsarbeit Freigerichtviertel | 7.600,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5113107 | Bürgerbeteiligung / Öffentlichkeitsarbeit Klima Pioneer | 7.550,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5113104 | Bürgerbeteiligung / Öffentlichkeitsarbeit Aktive Kerne | 3.000,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5113102 | Maßnahme City-Konjunktur- Programm | 40.000,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5113103 | Zuschuss Schlendergasse, Kanzleigebäude | 150.000,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5117008 | Bebauungsplan Sporthalle Lamboy | 2.600,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5117005 | Projektsteuerung Soziale Stadt | 72.500,00 € |

| Bereich | Kostenträger | Bezeichnung | Betrag |
|---|---------------------|--|---------------|
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5117002 | Abrechnung Deutsche Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft Soziale Stadt | 30.000,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5232001 | Fördergelder Denkmalschutz | 2.700,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5611002 | Mittel gegen Mückenplage | 85,41 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 1114999 | Aufwand für Büromaterial | 1.490,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 1114999 | Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnliche Einrichtungen | 1.830,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 1114999 | Grundstücksmanagement System | 1.100,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 2611031 | Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit | 16.554,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 2611032 | Technik- und Bühnenkosten | 33.000,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 2813001 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | 7.000,00 € |

| Bereich | Kostenträger | Bezeichnung | Betrag |
|---|---------------------|--|---------------|
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 2813001 | Honorare für Künstler Haushaltsreste | 4.000,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 2813005 | Honorare für Künstler | 7.320,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5711200 | Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen | 58.270,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5731200 | Hanau neu erleben Social Media Web Betreuung | 1.050,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 5731200 | Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen | 20.000,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 2611032 | Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen | 10.000,00 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 2813005 | Instandhaltung von Fahrzeugen | 3.034,50 € |
| FB 7 Planen, Bauen und Umwelt und FB 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 2813005 | Instandhaltung von Fahrzeugen | 300,00 € |
| Amt 10 Zentrale Verwaltung / Recht | 1111202 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.000,00 € |
| Amt 10 Zentrale Verwaltung / Recht | 1111202 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.500,00 € |

| Bereich | Kostenträger | Bezeichnung | Betrag |
|---------------------------------------|---------------------|--|-----------------------|
| Amt 10 Zentrale Verwaltung / Recht | 1111202 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.900,00 € |
| Amt 10 Zentrale Verwaltung / Recht | 1111202 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.780,00 € |
| Amt 10 Zentrale Verwaltung / Recht | 1111202 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.500,00 € |
| | | Insgesamt | 1.807.527,61 € |

Finanzhaushalt

| Investitionsnummer | Bezeichnung | Summe in € |
|---------------------------|---|-------------------|
| 2611616002 | Vermögenserwerb Grimm-Festspiele | 999,40 |
| 1111016001 | Vermögenserwerb Stabstellen | 535,34 |
| 1115016001 | Vermögenserwerb Personalamt | 10.000,00 |
| 1116016002 | Vermögenserwerb Finanz-und Steuerverwaltung | 42.461,05 |
| 1221016001 | Vermögenserwerb öffentliche Ordnung | 9.500,00 |
| 1221618001 | Anbau Tierheim | 8.033,25 |
| 1224016001 | Vermögenserwerb Bürgerservice | 52.900,00 |
| 1225016001 | Vermögenserwerb Aufenthaltsrecht | 9.000,00 |
| 1226016001 | Vermögenserwerb Personenstandswesen | 3.500,00 |
| 1229016001 | Vermögenserwerb Verkehrsüberwachung | 160.000,00 |
| 1261016001 | Vermögenserwerb Brandschutz | 2.475.864,84 |
| 1281016001 | Vermögenserwerb Zivil- und Katastrophenschutz | 137.945,52 |
| 2511016001 | Vermögenserwerb Museen | 646.856,06 |
| 2521016001 | Vermögenserwerb Museen | 413.131,67 |
| 2611716001 | Comoedienhaus Wilhelmsbad Erneuerungen | 267.426,71 |
| 2811016001 | Vermögenserwerb Kulturelle Aktionen, Vereinswesen | 81.828,62 |
| 2811016002 | Neustadtplastik | 20.000,00 |
| 3661516001 | Spielplatzanlage Freigericht | 100.000,00 |
| 5112018001 | Konversion der Militärflächen | 243.635,49 |
| 5113018001 | Aktive Kernbereiche | 197.355,94 |
| 5117016001 | Vermögenserwerb Stadtentwicklung | 11.603,87 |
| 5211016001 | Vermögenserwerb Bauaufsicht | 1.522,34 |
| 5232016001 | Vermögenserwerb Denkmalschutz | 1.281,64 |
| 5411116001 | Rochusplatz Umgestaltung | 867.234,36 |
| 5411216002 | Otto-Hahn-Straße Verkehrskonzept | 4.386,68 |
| 5411516001 | Quartiersplatz Freigericht | 100.000,00 |
| 5511516001 | Grünanlage Freigericht | 114.825,40 |

| Investitionsnummer | Bezeichnung | Summe in € |
|---------------------------|---|-------------------|
| 5521016001 | Renaturierungsmaßnahmen an Gewässern | 666.195,65 |
| 5541016001 | Vermögenserwerb Naturschutz- und Landschaftspflege | 3.113,73 |
| 5611016001 | Vermögenserwerb Umweltschutz | 4.816,94 |
| 5732016001 | Congress Park Hanau Ausstattung | 273.800,00 |
| 1111018001 | Vermögenserwerb Büro der Stadtverordnetenversammlung und Magistratsbüro | 1.630,19 |
| 1111018002 | Vermögenserwerb Stabsstelle Prävention | 600,00 |
| 1114018003 | Vermögenserwerb Fachbereich 1 Personal, Organisation und Kommunikation | 12.817,13 |
| 1118018001 | Vermögenserwerb Revisionsamt | 5.000,00 |
| 1119018002 | Ankauf von Grundstücken | 1.173.710,00 |
| 1119018004 | Erstattung und Entschädigungen | 200.000,00 |
| 1119718006 | Erhaltung und Ausbau Maria-Hans-Siedlung | 65.000,00 |
| 1119718007 | Erhaltung und Ausbau Ruhebank-Siedlung | 10.000,00 |
| 1261018001 | BOS-Digitalfunk | 73.952,91 |
| 1227018001 | Vermögenserwerb Erstaufnahmeeinrichtung | 14.000,00 |
| 2181018001 | Vermögenserwerb Otto-Hahn-Schule | 5.933,13 |
| 3115018003 | Erwerb von Lizenzen IT | 10.000,00 |
| 3625018001 | Investitionszuschüsse für Jugendeinrichtungen | 3.500,00 |
| 3661018001 | Grundhafte Erneuerung Bolzplätze | 202.555,57 |
| 3661018002 | Grundhafte Erneuerung Spielplätze | 400.000,00 |
| 4211018001 | Investitionszuschüsse an Sportvereine | 57.263,00 |
| 4211018002 | Investitionszuschüsse an städtische Vereine | 12.000,00 |
| 4241018001 | Vermögenserwerb Fachstelle Sport | 47.000,00 |
| 4241718001 | Vermögenserwerb August-Schärttner-Halle | 56.489,57 |
| 5114018001 | Vermögenserwerb Fachbereich 6 Grundstücke und Logistik - Abteilung Vermessung | 38.000,00 |
| 5411018001 | An- und Verkauf Beleuchtungseinrichtungen | 14.447,50 |
| 5411018002 | Stadtentwicklungsprozesse | 45.000,57 |
| 5411018003 | Ausbau des Radwegenetzes | 58.424,63 |
| 5411018004 | Ausbau Regionalparkrouten | 43.608,73 |

| Investitionsnummer | Bezeichnung | Summe in € |
|---------------------------|---|-------------------|
| 5411018005 | Ausbau von Buskaps und Busbeschleunigung | 1.171.210,93 |
| 5411018006 | Baumaßnahmen im Zuge S-Bahn / Nord Main | 77.521,86 |
| 5411018007 | Erneuerung Straßen | 118.505,21 |
| 5411018009 | Lärmaktionsplanung | 50.000,00 |
| 5411018010 | Neue Wegweisungen | 64.311,59 |
| 5411118001 | Technologiepark I, Strassenausbau | 596.816,80 |
| 5411118007 | Teilerneuerung Brücke Alter Kahler Weg | 598.530,43 |
| 5411118010 | Pioneer Kaserne | 182.956,64 |
| 5411318001 | Teilerneuerung Auheimer Brücke | 251.948,46 |
| 5411518001 | Erneuerung Brücke Hauptbahnhof | 497.818,94 |
| 5411518002 | Steinheimer Straße von Römerstraße bis Zugang Kino | 2.015.571,15 |
| 5411518011 | Freiheitsplatz | 90.792,43 |
| 5411518012 | Wallonisch-Niederländische-Kirche umliegende Straßen | 1.074.789,82 |
| 5411618002 | Unterführung Burgallee | 67.819,47 |
| 5411618003 | Unterführung Salisweg | 67.819,47 |
| 5411818002 | Erschließung Lamboy Nord | 200.000,00 |
| 5421118001 | Geh- und Radwegeverbindung In den Tannen / Ernst-Barthel-Straße | 491.764,19 |
| 5431518002 | Lückenschluss Geh- / Radweg Eugen-Kaiser-Straße | 100.000,00 |
| 5431718001 | Unterführung Frankfurter Landstraße | 426.836,16 |
| 5441518002 | Radwegeausbau Am Steinheimer Tor / Steinheimer Straße | 720.330,16 |
| 5441718002 | Umbau Verkehrsknoten B 45 / Oderstraße / Maintaler Straße | 628.584,34 |
| 5461318001 | Investitionszuschuss Fasanerie Klein-Auheim | 5.113,00 |
| 5471518001 | Barrierefreier Ausbau Hauptbahnhof | 278.138,01 |
| 5511018001 | Erneuerung der Brunnen | 30.000,00 |
| 5511018002 | Neuanlage Grünflächen | 100.000,00 |
| 5511018003 | Pflanzungen zur Stadtdurchgrünung | 93.560,95 |
| 5511518001 | Herstellung Platz Wallonisch-Niederländische-Kirche | 523.406,92 |
| 5511618001 | Neuanlage Grün- und Freizeitfläche Hochgericht | 65.145,21 |
| 5531518001 | Generalüberholung Grünanlage Alter Deutscher Friedhof | 95.000,00 |

| Investitionsnummer | Bezeichnung | Summe in € |
|---------------------------|--|----------------------|
| 5531518002 | Herrichten Deutscher Friedhof | 3.510,56 |
| 5541018001 | Grundhafte Erneuerung von Wald- und Forstwegen | 30.000,00 |
| SUMME | Insgesamt | 20.198.490,13 |

5.7. Inanspruchnahme von Kreditermächtigungen

Die von der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Hanau am 12.03.2018 beschlossene Haushaltssatzung für 2018 sieht eine Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen in Höhe von 26.062.667 € vor. Davon aus dem Hessischen Investitionsfonds B 800.000 €, 46.000 € aus dem Kommunalinvestitionsprogramm I (KIP I) des Landes Hessen und 216.667 € aus KIP II (KIP macht Schule).

In das Haushaltsjahr 2018 wurden nicht beanspruchte Kreditermächtigungen für KIP I-Projekte in Höhe von 3.689.439 € übertragen. Davon wurden 1.021.519 € in Anspruch genommen.

Von der für 2018 beschlossenen Kreditermächtigung wurden 25.000.000 € Darlehen auf dem Kreditmarkt in Anspruch genommen (in Summe 26.021.519 € - Position 31 der direkten Finanzrechnung).

Von der Ermächtigung in Höhe von 800.000 € aus dem Hessischen Investitionsfonds B wurden 711.000 € mittels Schuldschein beansprucht. Die Aufnahme ist im Jahr 2022 vorgesehen. Bis zur Aufnahme werden Ansparraten geleistet.

Die noch nicht beanspruchte Ermächtigung für KIP I aus dem Haushaltsjahr 2017 in Höhe von 2.667.919 € wird weiterhin in das Jahr 2019 übertragen.

Zudem wird die nicht beanspruchte Ermächtigung aus 2018 für KIP I in Höhe von 46.000 € und für KIP II in Höhe von 216.667 € übertragen.

Im Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit fand ein Nettofinanzmittelzufluss in Höhe von 22.720.071 € statt.

6. Anlagen zum Anhang nach § 52 GemHVO

6.1. Anlagenübersicht

| Rubriknr. | 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. | | | | kum. | | |
|-----------|--|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|
| | | | | | | | Abschreibung (Beginn HHJ) | Zuschreibung (Ifd. HHJ) | Abschreibung (Ifd. HHJ) | Umbuchungen (Afa) (Ifd. HHJ) | Abschreibung (Ende HHJ) | Stand am 31.12.2018 | Stand am 31.12.2017 |
| 01 | 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | |
| 02 | 1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl. Rechte | 1.366.245,47 | 26.233,23 | -18.322,38 | 0,00 | 1.374.156,32 | -1.209.038,47 | 0,00 | -27.822,85 | 0,00 | -1.236.861,32 | 137.295,00 | 157.207,00 |
| 03 | 1.2 gel. Investitionszuweisungen u. -zuschüsse | 33.374.403,54 | 1.462.990,28 | 0,00 | 0,00 | 34.837.393,82 | -7.662.622,54 | 0,00 | -1.404.567,28 | 0,00 | -9.067.189,82 | 25.770.204,00 | 25.711.781,00 |
| 04 | 1.3 geleistete Anzahlung 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 |
| 05 | Summe 1.: | 34.740.649,01 | 1.489.223,51 | -18.322,38 | 0,00 | 36.211.550,14 | -8.871.661,01 | 0,00 | -1.432.390,13 | 0,00 | -10.304.051,14 | 25.907.499,00 | 25.868.988,00 |
| 06 | 2. Sachanlagevermögen | | | | | | | | | | | | |
| 07 | 2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 149.170.584,15 | 428.505,57 | -6.919.030,32 | 0,00 | 142.680.059,40 | -2.568.847,39 | 3.986.244,05 | -383.500,96 | 0,00 | 1.033.895,70 | 143.713.955,10 | 146.601.736,76 |
| 08 | 2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken | 23.509.005,58 | 284.295,37 | 0,00 | 0,00 | 23.793.300,95 | -4.829.849,58 | 0,00 | -539.905,37 | 0,00 | -5.369.754,95 | 18.423.546,00 | 18.679.156,00 |
| 09 | 2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 206.054.144,38 | 175.549,16 | -3.947,57 | 3.652.240,58 | 209.877.986,55 | -66.154.917,45 | 0,00 | -9.013.418,54 | 0,00 | -75.168.335,99 | 134.709.650,56 | 139.899.226,93 |
| 10 | 2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 739.760,89 | 35.198,31 | -83.892,00 | 0,00 | 691.067,20 | -74.127,89 | 0,00 | -12.419,31 | 0,00 | -86.547,20 | 604.520,00 | 665.633,00 |
| 11 | 2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 25.180.235,43 | 3.470.767,45 | -26.247,73 | 0,00 | 28.624.755,15 | -14.544.071,97 | 0,00 | -2.010.055,39 | 0,00 | -16.554.127,36 | 12.070.627,79 | 10.636.163,46 |
| 12 | 2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 10.046.639,12 | 4.159.858,97 | 0,00 | -3.652.240,58 | 10.554.257,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.554.185,51 | 10.046.639,12 |
| 13 | Summe 2.: | 414.700.369,55 | 8.554.174,83 | -7.033.117,62 | 0,00 | 416.221.426,76 | -88.171.814,28 | 3.986.244,05 | -11.959.299,57 | 0,00 | -96.144.869,80 | 320.076.484,96 | 326.528.555,27 |
| 14 | 3. Finanzanlagevermögen | | | | | | | | | | | | |
| 15 | 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 213.548.815,59 | 25.268.445,92 | 0,00 | 0,00 | 238.817.261,51 | -32.376.338,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -32.376.338,17 | 206.440.923,34 | 181.172.477,42 |
| 16 | 3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 243.313.148,37 | 16.500.000,00 | -47.646.540,77 | 0,00 | 212.166.607,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 212.166.607,60 | 243.313.148,37 |
| 17 | 3.3 Beteiligungen | 15.082.261,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.082.261,73 | -204.397,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -204.397,42 | 14.877.864,31 | 14.877.864,31 |
| 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 |
| 19 | 3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.340.400,00 | 340.000,00 | -690.000,00 | 0,00 | 990.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 990.400,00 | 1.340.400,00 |
| 20 | 3.6 sonstige Finanzanlagen | 5.091.986,17 | 0,00 | -146.896,27 | 0,00 | 4.945.089,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.945.089,90 | 5.091.986,17 |
| 21 | Summe 3.: | 478.376.611,86 | 42.108.445,92 | -48.483.437,04 | 0,00 | 472.001.620,74 | -32.580.735,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -32.580.735,59 | 439.420.885,15 | 445.795.876,27 |
| 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 | 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 | 122.333.333,33 | 122.333.333,33 |
| 25 | Gesamtsumme (1. bis 4.): | 1.050.150.963,75 | 52.151.844,26 | -55.534.877,04 | 0,00 | 1.046.767.930,97 | -129.624.210,88 | 3.986.244,05 | -13.391.689,70 | 0,00 | -139.029.656,53 | 907.738.202,44 | 920.526.752,87 |

6.2. Forderungsübersicht

| | Restlaufzeit bis zu einem Jahr in € | Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren in € | Restlaufzeit über in fünf Jahre in € | Gesamt am 31.12.2018 in € | Gesamt am 31.12.2017 in € |
|--|---|--|--|------------------------------|------------------------------|
| 2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | |
| 2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 21.064.685,20 | | | 21.064.685,20 | 25.477.377,26 |
| 2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 5.679.958,85 | | | 5.679.958,85 | 7.009.204,66 |
| 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2.006.751,13 | | | 2.006.751,13 | 1.893.993,20 |
| 2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 8.485.156,13 | | | 8.485.156,13 | 1.279.778,49 |
| 2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände | 2.061.771,95 | | | 2.061.771,95 | 2.357.171,58 |
| Summe | 39.298.323,26 | | | 39.298.323,26 | 38.017.525,19 |

Verbindlichkeitenübersicht gemäß § 52 (2) GemHVO

| | Restlaufzeit bis zu einem Jahr | Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren | Restlaufzeit über fünf Jahre | Gesamt am 31.12.2018 | Gesamt am 31.12.2017 |
|---|--------------------------------------|--|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 4.1 Anleihen | | | | | |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr) | 829.426,73 | 25.181.375,26 | 224.257.719,82 | 250.268.521,81 | 231.986.485,59 |
| 4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr) | | 24.712.548,87 | 216.866.019,82 | 241.038.568,69 | 221.463.705,50 |
| 4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr) | 71.580,93 | 1.008.826,39 | 7.391.700,00 | 8.472.107,32 | 9.701.052,69 |
| 4.2.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr) | 757.845,80 | | | 757.845,80 | 821.727,40 |
| 4.3 Verbindlichk. Aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 40.000.000,00 | | | 40.000.000,00 | 255.000.000,00 |
| 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 | 2.549.699,76 | | | 2.549.699,76 | 1.788.429,71 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 8.742.121,43 | | | 8.742.121,43 | 4.756.817,78 |
| 4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 46.732,21 | | | 46.732,21 | 25.443,81 |
| 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungs- verhältnis besteht, und Sondervermögen | 7.811.804,30 | | | 7.811.804,30 | 6.346.447,41 |
| 4.9 Sonstige Verbindlichkeiten | 7.934.663,11 | | 69.482.250,00 | 77.416.913,11 | 8.231.555,57 |
| Summe | 67.914.447,54 | 25.181.375,26 | 293.739.969,82 | 386.835.792,62 | 508.135.179,87 |

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

| | Stand 01.01.2018 in € | Zuführung in € | Auflösung in € | Abgänge in € | Stand 31.12.2018 in € |
|--|--------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Pensionsverpflichtungen | 52.532.076,00 | 177.000,00 | | | 52.709.076,00 |
| Beihilfeverpflichtungen | 5.932.844,00 | 88.058,00 | | | 6.020.902,00 |
| Altersteilzeitverpflichtungen | 0,00 | | | | 0,00 |
| Ungewisse Verbindlichkeiten Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse | 6.040.300,00 | 1.921.700,00 | | | 7.962.000,00 |
| Risiken für 2018 aus Planungsdaten | 0,00 | 8.600.000,00 | | | 8.600.000,00 |
| Unterlassenen Aufwendungen für Instandhaltung | 0,00 | | | | 0,00 |
| Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 0,00 | | | | 0,00 |
| Sanierung von Altlasten | 205.000,00 | | | | 205.000,00 |
| Sanierung von Altlasten Stadtumbau | 2.967.417,00 | | | | 2.967.417,00 |
| Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | 236.291,69 | 91.000,00 | 7.000,00 | 47.643,61 | 272.648,08 |
| Drohende Verpflichtung Übernahme Verluste Eigenbetriebe | 161.791,53 | | | | 161.791,53 |
| Urlaubs- und Zeitguthaben | 77.776,48 | | | | 77.776,48 |
| Lebensarbeitszeitkonto Beamte | 717.960,33 | | | | 717.960,33 |
| Für leistungsorientierte Bezahlung | 366.000,00 | 535.000,00 | | 366.000,00 | 535.000,00 |
| Für Rechts- und Beratungskosten | 0,00 | | | | 0,00 |
| Weitere ungewisse Verbindlichkeiten | 6.739.351,26 | 6.142.948,40 | 1.967.684,85 | 2.727.125,51 | 8.187.489,30 |
| Summe | 75.976.808,29 | 18.466.121,14 | 1.974.685,85 | 4.051.183,86 | 88.417.060,72 |

7. Kennzahlen zum Jahresabschluss 31.12.2018

Die Grundlage der nachfolgenden Kennzahlen bilden einerseits die Schlussbilanz zum 31.12.2018 und andererseits die Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2018.

7.1. Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

| Kennzahl | Berechnung | Wert 31.12.2017 | Wert 31.12.2018 | Beschreibung |
|------------------------|--|--------------------|--------------------|--|
| Aufwandsdeckungsgrad 2 | $\frac{\text{Ordentliche Erträge} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | 105,21 % | 105,65 % | 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 | $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen, Beiträge}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 39,77 % | 51,41 % | 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 | $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Jahresfehlbetrag}}$ | entfällt | 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. Seit dem Jahr 2017 werden Überschüsse erwirtschaftet, sodass die Kennzahl nicht mehr auswertbar ist. |

| | | | | |
|-------------------|--|---------|---------|--|
| Fremdkapitalquote | $\frac{\text{(Rückstellungen + Verbindlichkeiten)} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 60,23 % | 48,59 % | 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 31.12.2017 | Wert 31.12.2018 | Beschreibung |
|-----------------------------|--|--------------------|--------------------|--|
| Finanzanlagenvermögensquote | $\frac{\text{Finanzanlagen} * 100}{\text{Anlagevermögen}}$ | 61,72 % | 61,89 % | Anteil des Finanzanlagevermögens am Anlagevermögen. Zeigt den Ausgliederungsgrad der Kommune an. |
| Sachanlagenquote | $\frac{\text{Sachanlagevermögen} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 33,45 % | 32,51 % | 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 | $\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | 5,59 % | 5,31 % | 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 | $\frac{\text{Zinsaufwand} * 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$ | 3,38 % | 2,96 % | Zeigt auf, wie hoch der Anteil der Belastung aus Zinsaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen inklusive Finanzergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ist. |
| Investitionsdeckung | $\frac{\text{Abschreibungen} * 100}{\text{Auszahlungen für Investitionen}}$ | 94,68 % | 39,98 % | 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 31.12.2017 | Wert 31.12.2018 | Beschreibung |
|-------------------------|--|--------------------|--------------------|--|
| Fremdfinanzierungsquote | $\frac{\text{Kredite} * 100}{\text{Investitionen}}$ | 138,19 % | 83,90 % | Zeigt an, mit welchem Anteil Investitionen durch Kredite (inklusive Kassenkredite) finanziert werden. Eine niedrige Quote ist anzustreben. |
| Anlagendeckungsgrad 2 | $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen, Beiträge} + \text{lang-fristige Verbindlichkeiten}) * 100}{\text{Anlagevermögen}}$ | 68,37 % | 92,05 % | 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 31.12.2017 | Wert 31.12.2018 | Beschreibung |
|--|---|--------------------|--------------------|--|
| Netto-Steuerquote | $\frac{\text{(Steuererträge – Gewerbesteuer-umlage * 100)}}{\text{(Ordentliche Erträge - Gewerbesteuerumlage)}}$ | 59,50 % | 59,02 % | Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen. Je höher der Anteil der Steuererträge, umso höher ist die Unabhängigkeit gegenüber Zuweisungen. |
| Zuwendungsquote 2 (Allgemeine Zuwendungsquote) | $\frac{\text{(Erträge aus Transferleistungen + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse + Erträge aus der Auflösung von Sopo) * 100}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ | 26,73 % | 28,39 % | 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 | $\frac{\text{Personal- und Versorgungsaufwendungen * 100}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | 16,62 % | 16,07 % | 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) | $\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen * 100}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | 25,74 % | 24,17 % | 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 31.12.2017 | Wert 31.12.2018 | Beschreibung |
|----------------------|---|--------------------|--------------------|--|
| Liquidität 1. Grades | $\frac{\text{Liquide Mittel} * 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten (bis 1 Jahr ohne Restlaufzeitbetrachtung)}}$ | 328,00 % | 405,81 % | 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 | $\frac{\text{Kassenkredit} * 100}{(\text{Nettoposition} + \text{Rücklagen})}$ | 84,20 % | 9,50 % | Zeigt an, wie hoch der Anteil der Kassenkredite zum Eigenkapital ist. Eine niedrige Quote ist anzustreben. |