



BOCHOLT

Entwurf

Jahresabschluss der Stadt Bocholt

31.12.2013



Fachbereich 12 –Finanzen–

Inhaltsverzeichnis

1. Bilanz.....	1
2. Ergebnis- und Finanzrechnung.....	3
3. Anhang.....	8
3.1. Aktiva.....	9
3.2. Passiva.....	36
3.3. Ergebnisrechnung.....	56
4. Forderungsspiegel.....	67
5. Verbindlichkeitenspiegel / Bürgschaften	68
6. Anlagenspiegel.....	70
7. Rückstellungsspiegel.....	73
8. Ermächtigungsübertragungen.....	74
9. Übersichten Fachbereichsbudgets.....	79
10. Mitgliedschaften Verwaltungsvorstand u. Stadtverordnete.....	82
11. Lagebericht.....	88
12. Teilergebnis- u. Teilfinanzrechnung	99
13. Produktbereiche nach NKF.....	129

Bilanz Jahresabschluss 2013 -Stadt Bocholt-

AKTIVA		01.01.2013	31.12.2013	Abweichung
1.	Anlagevermögen	663.298.387,65 €	663.379.999,48 €	81.611,83 €
1.1	Imaterielle Vermögensgegenstände	689.922,00 €	645.123,78 €	-44.798,22 €
1.2	Sachanlagen	341.222.244,51 €	337.908.912,43 €	-3.313.332,08 €
1.2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1	Grünflächen	43.157.713,56 €	42.811.923,85 €	-345.789,71 €
1.2.1.2	Ackerland	6.665.205,15 €	6.807.344,55 €	142.139,40 €
1.2.1.3	Wald, Forsten	492.437,75 €	492.437,75 €	0,00 €
1.2.1.4	sonstige unbebaute Grundstücke	8.594.576,40 €	8.515.424,37 €	-79.152,03 €
1.2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.3	Wohnbauten	290.097,25 €	227.317,94 €	-62.779,31 €
1.2.2.4	sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	8.883.193,11 €	10.628.622,20 €	1.745.429,09 €
1.2.3	Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	54.374.756,28 €	54.499.281,41 €	124.525,13 €
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	27.174.106,78 €	26.706.739,35 €	-467.367,43 €
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1,00 €	1,00 €	0,00 €
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	175.754.655,94 €	169.311.196,88 €	-6.443.459,06 €
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.695.861,71 €	3.595.507,65 €	-100.354,06 €
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	179.582,14 €	172.398,85 €	-7.183,29 €
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.806.026,79 €	1.806.026,79 €	0,00 €
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.782.936,27 €	1.615.222,08 €	-167.714,19 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.983.368,18 €	2.912.849,83 €	-70.518,35 €
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.387.726,20 €	7.806.617,93 €	2.418.891,73 €
1.3	Finanzanlagen	321.386.221,14 €	324.825.963,27 €	3.439.742,13 €
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	87.263.967,29 €	87.263.967,29 €	0,00 €
1.3.2	Beteiligungen	792.588,68 €	792.588,68 €	0,00 €
1.3.3	Sondervermögen	80.796.517,07 €	80.796.517,07 €	0,00 €
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	12.571.077,89 €	13.571.077,89 €	1.000.000,00 €
1.3.5	Ausleihungen			
1.3.5.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	152.597,57 €	3.141.566,42 €	2.988.968,85 €
1.3.5.3	Ausleihungen an Sondervermögen	139.451.983,25 €	138.970.381,91 €	-481.601,34 €
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	357.489,39 €	289.864,01 €	-67.625,38 €
2.	Umlaufvermögen	60.603.880,76 €	63.534.669,46 €	2.930.788,70 €
2.1	Vorräte			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	16.487.015,19 €	16.693.538,05 €	206.522,86 €
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00 €	1.010.195,34 €	1.010.195,34 €
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.923.246,85 €	7.534.259,17 €	1.611.012,32 €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forder.u. Forder.aus Transferleistungen			
2.2.1.1	Gebühren	875.778,95 €	663.821,98 €	-211.956,97 €
2.2.1.2	Beiträge	51.955,43 €	16.569,17 €	-35.386,26 €
2.2.1.3	Steuern	974.965,08 €	1.199.509,03 €	224.543,95 €
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	1.034.484,95 €	41.001,53 €	-993.483,42 €
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	521.934,10 €	533.668,37 €	11.734,27 €
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	122.213,88 €	187.713,78 €	65.499,90 €
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	234.992,00 €	993.037,52 €	758.045,52 €
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	67.456,34 €	2.022,60 €	-65.433,74 €
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	2.038.784,59 €	3.892.803,51 €	1.854.018,92 €
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	681,53 €	4.111,68 €	3.430,15 €
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €
2.4	Liquide Mittel	38.193.618,72 €	36.296.676,90 €	-1.896.941,82 €
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)	9.406.417,94 €	9.787.598,39 €	381.180,45 €
	Summe AKTIVA	733.308.686,35 €	736.702.267,33 €	3.393.580,98 €

PASSIVA		31.12.2012	31.12.2013	Abweichung
1.	Eigenkapital	326.493.500,54 €	338.447.477,82 €	11.953.977,28 €
1.1	Allgemeine Rücklage	275.648.439,72 €	257.412.082,89 €	-18.236.356,83 €
	<i>davon Deckungsrücklage</i>	<i>615.796,79 €</i>	<i>374.358,27 €</i>	<i>-241.438,52 €</i>
1.3	Ausgleichsrücklage	31.071.776,00 €	69.083.096,64 €	38.011.320,64 €
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	19.773.284,82 €	11.952.298,29 €	-7.820.986,53 €
2.	Sonderposten	172.280.674,63 €	167.722.837,10 €	-4.557.837,53 €
2.1	für Zuwendungen	86.327.971,67 €	85.469.692,68 €	-858.278,99 €
2.2	für Beiträge	83.047.990,87 €	79.943.781,02 €	-3.104.209,85 €
2.3	für den Gebührenaussgleich	2.017.819,86 €	1.439.334,00 €	-578.485,86 €
2.4	Sonstige Sonderposten	886.892,23 €	870.029,40 €	-16.862,83 €
3.	Rückstellungen	116.313.556,45 €	114.459.540,13 €	-1.854.016,32 €
3.1	Pensionsrückstellungen	91.275.097,00 €	94.558.088,00 €	3.282.991,00 €
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	5.857.226,73 €	1.527.424,88 €	-4.329.801,85 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	169.011,00 €	252.100,00 €	83.089,00 €
3.4	Sonstige Rückstellungen	19.012.221,72 €	18.121.927,25 €	-890.294,47 €
4.	Verbindlichkeiten	98.449.400,70 €	96.418.673,61 €	-2.030.727,09 €
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	54.634.192,85 €	54.147.203,05 €	-486.989,80 €
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	29.408.802,73 €	27.627.194,45 €	-1.781.608,28 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	125.057,69 €	112.341,92 €	-12.715,77 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.026.190,14 €	780.099,07 €	-246.091,07 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.168.850,91 €	1.748.011,88 €	579.160,97 €
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	12.086.306,38 €	12.003.823,24 €	-82.483,14 €
5.	Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)	19.771.554,03 €	19.653.738,67 €	-117.815,36 €
	Summe PASSIVA	733.308.686,35 €	736.702.267,33 €	3.393.580,98 €



Ergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	91.530.171,22	85.096.000,00	94.227.064,47	9.131.064,47	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.732.032,83	25.036.600,00	28.881.771,04	3.845.171,04	503.029,02
3	+ Sonstige Transfererträge	664.674,79	646.500,00	674.304,67	27.804,67	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.445.682,49	12.925.200,00	14.154.020,98	1.228.820,98	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	667.922,87	639.800,00	718.875,07	79.075,07	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.683.004,53	6.990.600,00	7.663.583,79	672.983,79	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.524.670,53	5.186.200,00	10.287.693,19	5.101.493,19	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	316.676,41	393.000,00	494.886,62	101.886,62	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	153.564.835,67	136.913.900,00	157.102.199,83	20.188.299,83	503.029,02
11	- Personalaufwendungen	29.564.403,42	27.976.900,00	31.357.489,66	3.380.589,66	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	2.280.606,25	5.825.800,00	4.192.530,17	-1.633.269,83	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.354.178,65	21.761.500,00	22.027.940,70	266.440,70	411.722,58
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.881.782,34	9.463.500,00	10.781.253,02	1.317.753,02	0,00
15	- Transferaufwendungen	64.867.779,56	68.454.700,00	68.361.471,26	-93.228,74	390.907,49
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.947.479,12	13.518.500,00	17.281.698,55	3.763.198,55	74.757,22
17	= Ordentliche Aufwendungen	141.896.229,34	147.000.900,00	154.002.383,36	7.001.483,36	877.387,29
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	11.668.606,33	-10.087.000,00	3.099.816,47	13.186.816,47	-374.358,27
19	+ Finanzerträge	11.826.417,95	14.024.400,00	12.092.062,54	-1.932.337,46	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.721.739,46	3.922.400,00	3.239.580,72	-682.819,28	0,00
21	= Finanzergebnis	8.104.678,49	10.102.000,00	8.852.481,82	-1.249.518,18	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	19.773.284,82	15.000,00	11.952.298,29	11.937.298,29	-374.358,27
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	19.773.284,82	15.000,00	11.952.298,29	11.937.298,29	-374.358,27
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	86.256,85	86.256,85	0,00
28	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	242.410,01	242.410,01	0,00
29	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	-156.153,16	-156.153,16	0,00

Finanzrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	92.542.109,72	85.096.000,00	90.989.236,04	5.893.236,04	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.096.989,42	21.742.600,00	24.576.719,58	2.834.119,58	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	691.637,08	646.500,00	659.883,62	13.383,62	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.918.579,31	9.320.100,00	10.805.289,30	1.485.189,30	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	431.488,02	400.800,00	458.633,28	57.833,28	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.285.899,41	7.067.600,00	6.820.322,69	-247.277,31	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	5.640.039,35	5.481.100,00	7.027.540,76	1.546.440,76	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	11.961.542,63	14.002.000,00	11.662.146,14	-2.339.853,86	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	153.568.284,94	143.756.700,00	152.999.771,41	9.243.071,41	0,00
10	- Personalauszahlungen	26.546.689,59	27.530.200,00	28.236.044,63	705.844,63	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	4.701.147,73	4.224.000,00	4.339.717,40	115.717,40	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.103.831,70	22.225.400,00	24.047.330,68	1.821.930,68	224.492,50
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.738.791,24	3.922.400,00	3.292.167,54	-630.232,46	0,00
14	- Transferauszahlungen	63.890.740,19	67.156.700,00	67.101.318,00	-55.382,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	13.252.016,91	13.013.600,00	15.017.316,54	2.003.716,54	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	137.233.217,36	138.072.300,00	142.033.894,79	3.961.594,79	224.492,50
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.335.067,58	5.684.400,00	10.965.876,62	5.281.476,62	-224.492,50
18	+ Investitionszuwendungen	4.080.983,64	4.010.800,00	3.658.989,64	-351.810,36	1.313.555,87
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachanlagen	1.782.730,33	1.713.000,00	989.575,18	-723.424,82	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.501.464,32	3.305.100,00	426.810,04	-2.878.289,96	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	42.918,46	18.700,00	66.343,02	47.643,02	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.408.096,75	9.047.600,00	5.141.717,88	-3.905.882,12	1.313.555,87
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	1.239.031,40	1.590.000,00	1.844.049,25	254.049,25	420.244,13
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.075.016,77	9.984.100,00	3.284.256,04	-6.699.843,96	5.953.565,87
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm	1.698.421,36	2.443.100,00	1.626.284,50	-816.815,50	731.746,14
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	534.000,89	1.029.200,00	3.000.000,00	1.970.800,00	29.200,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	848.313,93	571.600,00	1.055.394,00	483.794,00	212.150,14
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	991.494,17	448.000,00	3.277.869,26	2.829.869,26	166.406,39
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.386.278,52	16.066.000,00	14.087.853,05	-1.978.146,95	7.513.312,67
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.978.181,77	-7.018.400,00	-8.946.135,17	-1.927.735,17	-6.199.756,80
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	14.356.885,81	-1.334.000,00	2.019.741,45	3.353.741,45	-6.424.249,30
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	3.470.000,00	8.220.000,00	3.357.400,00	-4.862.600,00	0,00



Finanzrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	11.295.070,45	4.800.000,00	5.573.427,51	773.427,51	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-7.825.070,45	3.420.000,00	-2.216.027,51	-5.636.027,51	0,00
38	= Änderung des Bestandes an Finanzierungsmitteln	6.531.815,36	2.086.000,00	-196.286,06	-2.282.286,06	-6.424.249,30
39a	+ Anfangsbestand an liquiden Mitteln	31.063.314,01	0,00	38.193.618,72	38.193.618,72	0,00
40a	+ Anfangsbestand an fremden Finanzmitteln	294.387,99	0,00	304.458,75	304.458,75	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	31.063.314,01	0,00	38.193.618,72	38.193.618,72	0,00
40b	+ Anfangsbestand fremden Finanzmitteln	294.387,99	0,00	304.458,75	304.458,75	0,00
40c	- Endbestand fremden Finanzmitteln	304.458,75	0,00	291.419,32	291.419,32	0,00
40	+ Veränderung an fremden Finanzmitteln	10.070,76	0,00	-13.039,43	-13.039,43	0,00
41a	Eröffnungsbestand	-2.262.004,91	0,00	-1.673.586,32	-1.673.586,32	0,00
41b	Schlussbestand	-1.673.586,32	0,00	-3.361.202,65	-3.361.202,65	0,00
41	Veränderungen Einheitskasse Mandanten	588.418,59	0,00	-1.687.616,33	-1.687.616,33	0,00
42	= Liquide Mittel	38.193.618,72	2.086.000,00	36.296.676,90	34.210.676,90	-6.424.249,30

Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Bocholt **zum 31.12.2013**

Allgemeines

Die Stadt Bocholt hat ihr Rechnungswesen zum Beginn des Haushaltsjahres 2009 von der Kameralistik auf die kommunale Doppik umgestellt. Der Abschluss für das Jahr 2013 ist damit der 5. Jahresabschluss nach NKF und wird zeitnah eingebracht.

Nach § 95 Abs. 1 GO NRW ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss unter Beachtung der Vorgaben der GO und der GemHVO zu erstellen. Unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) ist ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde zu vermitteln.

Das NKF-Weiterentwicklungsgesetz vom 18.09.2012 ist nach Artikel 11 erstmals auf das Haushaltsjahr 2013 anzuwenden. Abweichend davon wird aber zugelassen, dass die geänderten haushaltsrechtlichen Vorschriften sowie die Überführung der Ausgleichsrücklage erstmals auf den Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2012 angewendet werden können. Von der abweichenden Regelung hat die Stadt Bocholt keinen Gebrauch gemacht. Die Umbuchung der positiven Abschlüsse der Jahre 2009 bis 2012 in die Ausgleichsrücklage erfolgt nun mit dem Jahresabschluss 2013.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und zu erläutern, dass sachverständige Dritte diese beurteilen können.

- Die Wertansätze des Anlagevermögens basieren auf den Zahlen des Jahresabschlusses zum 31.12.2012. Grundlage für die Bewertung der neu angeschafften oder hergestellten Anlagegüter waren die Anschaffungs- und Herstellungskosten.
- Die Abschreibungen erfolgen ausnahmslos linear. Grundlage für die Abschreibungen ist die aktuelle Abschreibungstabelle der Stadt Bocholt.
- Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 410,-€ (ohne Umsatzsteuer) nicht übersteigen, werden über den Jahresabschluss unmittelbar als Aufwand gebucht. Entsprechend der Regelung in § 35 Abs. 2 GemHVO werden diese Vermögensgegenstände zunächst auf investiven Konten gebucht und die Auszahlung veranlasst. Am Jahresende erfolgt dann die Verbuchung der Sofortabschreibung über ein separates Aufwandskonto in der Ergebnisrechnung. Die Planung der Ansätze erfolgt ebenfalls sowohl im investiven Bereich als auch als Aufwandsposition in der Ergebnisplanung.
- Gemäß der Regelung des § 43 Abs.3 GemHVO werden Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie

Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Zu dieser Neuregelung gibt es unterschiedliche Sichtweisen. Die Stadt Bocholt hat dem Sinn und Zweck der Vorschrift und den Ausführungen in der Handreichung entsprechend, folgende Entscheidung getroffen: Alle Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Gegenständen des Anlagevermögens werden mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Beim Umlaufvermögen bleibt es bei der Verbuchung über die Ergebnisrechnung.

- Forderungen wurden zum Nennwert angesetzt. Entsprechend der Vorgehensweise bei der Bewertung der Forderungen für die Eröffnungsbilanz wurde dieses Verfahren auch beim Jahresabschluss angewandt. Einzelwertberichtigungen erfolgten ab einer Größenordnung von 20.000 € und wurden nach individueller Risikoprüfung beurteilt. Unterhalb dieser Größenordnung erfolgte eine pauschale Einzelwertberichtigung nach Fallgruppen mit unterschiedlichen Abschlägen. Die Niederschlagung von Forderungen erfolgte erst nach Ausschöpfung aller Möglichkeiten der Beitreibung. Negative Forderungen werden bei den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.
- Die Berechnung der Pensionsrückstellungen erfolgte auf Grundlage des Heubeckgutachtens vom 30.01.2013. Als Mitglied der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen – Lippe werden die Daten von dort bereitgestellt.
- Rückstellungen wurden unter Berücksichtigung aller Risiken, die zum Bilanzstichtag bestanden und bekannt waren, gebildet.
- Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag angesetzt worden

Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen

(Die Bilanzgliederung richtet sich nach § 41 Abs. 3 und 4 GemHVO.)

Aktiva

1. Anlagevermögen

Zum Anlagevermögen einer Gemeinde gehören diejenigen Vermögensgegenstände, die nicht nur vorübergehend zum Zwecke der Aufgabenerfüllung vorgehalten werden und sich im wirtschaftlichen Eigentum der Gemeinde befinden. Die Zuordnung ist dabei nicht abhängig vom Wert des jeweiligen Vermögensgegenstandes, sondern von seiner Zweckbestimmung.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

645.123,78 €

(689.922,00 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Lizenzen Allgem. Verwaltung	439.396,86	175.387,03	0,00	190.968,98	423.814,91
DV-Software	233.192,38	13.639,61	0,00	39.967,08	206.864,91
Planung Friedhof	17.332,76	0,00	0,00	2.888,80	14.443,96
	689.922,00	189.026,64	0,00	233.824,86	645.123,78

Lizenzen Allgemeine Verwaltung

Angeschafft wurden hauptsächlich neue Lizenzen für die Microsoft Office in Höhe von 93.069,38 € und für das Programm Novell mit einem Betrag von 33.399,75 €.

Software

Der Zugang betrifft eine neue Software für den Rettungsdienst und mehrere kleinere Beschaffungen für Schulen und andere Verwaltungsbereiche.

Planung Friedhof

Es handelt sich um ein Planungsprogramm für den Friedhof, das schon vor 2009 angeschafft wurde. Außer der jährlichen Abschreibung waren keine Zu- und Abgänge zu verbuchen.

1.2 Sachanlagen

Zu den Sachanlagen gehören alle materiellen Vermögensgegenstände, die von der Gemeinde zum Zwecke der Aufgabenerfüllung länger als ein Haushaltsjahr genutzt werden.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Befinden sich auf einem Grundstück Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind, so gilt das Grundstück als unbebaut (§ 72 BewG).

1.2.1.1 Grünflächen (einschl. Aufwuchs/Aufbauten)

42.811.923,85 €

(43.157.713,56 €)

Park-u. Grünanlagen	24.831.895,43	24.514,19	462.009,95	-4.131,00	24.390.268,67
Friedhöfe	2.540.932,18	0,00	0,00	0,00	2.540.932,18
Sportflächen	7.662.541,22	0,00	0,00	0,00	7.662.541,22
Spielplätze	3.010.507,91	0,00	0,00	0,00	3.010.507,91
Kleingartenanlagen	781.215,00	0,00	0,00	0,00	781.215,00
Wasserflächen	577.843,00	0,00	0,00	-230,00	577.613,00
Naturschutzwürdige Flächen	391.482,53	0,00	0,00	0,00	391.482,53
Ausgleichsflächen	711.452,15	530,44	0,00	0,00	711.982,59
Unland	102.072,60	0,00	14,50	-1,50	102.056,60
	40.609.942,02	25.044,63	462.024,45	-4.362,50	40.168.599,70

Park- und Grünflächen

Der Zugang und die Umbuchungen betreffen nur kleinere Flächen, die nicht von großer Bedeutung sind. Beim Abgang betrifft es Flächen, die als Regenrückhaltebecken ausgewiesen sind und zum ESB übertragen werden mit einer Gesamtsumme von 388.147,95 €. Eine Fläche wird direkt an den ESB verkauft, die andere wurde zunächst in das Umlaufvermögen verschoben und wird danach an den ESB übertragen. Weiterhin wurde eine Fläche zwischen Bahnlinie und „am Rees“ mit einem Buchwert von 70.730,- € verkauft.

Bei den anderen Positionen gab es in 2013 gar keine Veränderungen oder nur marginale bei Wasserflächen und Ausgleichsflächen. Sie bedürfen keiner Erläuterung.

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung en EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Aufwuchs Park- und Grünanlagen	726.037,72	0,00	0,00	118.361,78	32.746,69	811.652,81
Aufwuchs/ Aufbauten Friedhof	1.255.513,00	51.763,91	0,00	0,00	123.941,25	1.183.335,66
Aufbauten Spielplätze	566.220,82	191.016,43	2.529,95	5.432,27	111.803,89	648.335,68
	2.547.771,54	242.780,34	2.529,95	123.794,05	268.491,83	2.643.324,15

Aufwuchs Park- und Grünanlagen

Der Zugang bei den Umbuchungen betrifft in der Hauptsache die Maßnahme Nevelkamp / Braomweide mit insgesamt 100.894,29 €. Für die Grünanlage an der Maximilian-Kolbe-Str. wurden 17.467,49 € verausgabt. Die jährliche Abschreibung war mit 32.746,69 € zu buchen.

Aufwuchs/Aufbauten Friedhof

In 2013 wurden für 21.539,19 € neue Bäume gepflanzt und für die Erweiterung der Friedhofswege fielen 30.224,72 € als Zugang an. Abgänge und Umbuchungen waren nicht zu verzeichnen, so dass nur noch die Abschreibung zu berücksichtigen war.

Aufbauten Spielplätze

Neu investiert wurde im vergangenen Jahr hauptsächlich in den Spielplatz an der Badebucht am Aa-See. Für die neue Gestaltung wurden 100.084,40 € benötigt. Der Spielplatz an der Braomweide kostete 49.952,30 € und in der Feldmark wurden 6.100,51 € für neue Geräte ausgegeben. Ersatzbeschaffungen wurden für 12.121,60 € getätigt.

1.2.1.2 Ackerland

6.807.344,55 €

(6.665.205,15 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen	Wert 31.12.2013 EUR
Ackerland	6.665.205,15	142.139,40	0,00	0,00	6.807.344,55
	6.665.205,15	142.139,40	0,00	0,00	6.807.344,55

Es handelt sich um den Zugang einer Fläche in Werth, an der Grenze zu Bocholt. Sie soll als Tauschfläche vorgehalten werden.

1.2.1.3 Wald, Forsten

492.437,75 €
(492.437,75 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Wald	492.437,75	0,00	0,00	492.437,75

Hier waren in 2013 weder Zu- noch Abgänge zu verzeichnen.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

8.515.424,37 €
(8.594.576,40 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen	Wert 31.12.2013 EUR
Rohbau- und Bauerwartungsland	6.108.856,33	0,00	0,00	0,00	6.108.856,33
Erbbaurechtsgrundstücke	2.485.720,07	225,72	83.738,75	4.361,00	2.406.568,04
	8.594.576,40	225,72	83.738,75	4.361,00	8.515.424,37

Rohbau- und Bauerwartungsland sind Flächen, für die eine bauliche Nutzung zu erwarten ist, wobei der Zeitpunkt der baulichen Nutzung in Abhängigkeit von den bau- und planungsrechtlichen Gegebenheiten sowie der Grad der Ausnutzung variieren kann. Auf der anderen Seite sind es Flächen, die entsprechend den planungsrechtlichen Anforderungen noch zu ordnen sind. Bei den bilanzierten Erbbaurechtsgrundstücken ist die Stadt Bocholt Erbbaurechtsgeber. In diesem Fall ist der Bodenwert zu bilanzieren.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden, deren Wert und Zweckbestimmung gegenüber dem Wert des Grund und Bodens nicht von untergeordneter Bedeutung sind. Bei der Bilanzierung stellen die mit dem Grund und Boden verbundenen Gebäude und Außenanlagen selbständige Vermögensgegenstände dar. Sie sind insofern getrennt vom Grund und Boden zu aktivieren.

Wertermittlung und Wertansatz erfolgen jeweils getrennt nach Boden- und Gebäudewert.

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Die Stadt Bocholt ist nicht wirtschaftlicher Eigentümer von Kinder- und Jugendeinrichtungen. Träger dieser Einrichtungen sind in der Hauptsache die Kirche oder Sozialverbände. Für den laufenden Aufwand und für Investitionen wird mit Erstattungen

oder Zuschüssen gearbeitet, die im Fachbereich Jugend, Familie und Sport veranschlagt sind.

1.2.2.2 Schulen

Die Schulen werden in der Bilanz der Gebäudewirtschaft Bocholt (GWB) geführt.

1.2.2.3 Wohnbauten (Übergangseinrichtungen) **227.317,94 €** (290.097,25 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Grund und Boden Übergangseinrichtg.	138.813,00	0,00	35.655,00	0,00	103.158,00
Gebäude u. Aufbauten Übergangseinrichtg.	151.284,25	0,00	0,00	27.124,31	124.159,94
	290.097,25	0,00	35.655,00	27.124,31	227.317,94

Der Abgang beim Grund und Boden betrifft das Grundstück „Im Königesch“, das zum Buchwert an die GWB übertragen wurde. Bei den Gebäuden und Aufbauten waren ausschließlich die Abschreibungen zu berücksichtigen.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude **10.628.622,20€** (8.883.193,11 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Grund und Boden sonstige Wohnbauten	837.430,15	508.479,23	0,00	0,00	1.345.909,38
Gebäude u. Aufbauten v. sonst. Wohnbauten	2.983.737,08	507.837,22	0,00	116.060,75	3.375.513,55
Sport- und Vereinsheime	2.442.392,57	0,00	0,00	77.655,35	2.364.737,22
Freizeitanlagen	1.715.774,26	0,00	0,00	48.514,03	1.667.260,23
Aufbauten Sport- u. Freizeitanlagen	903.859,05	1.036.681,45	0,00	65.338,68	1.875.201,82
	8.883.193,11	2.052.997,90	0,00	307.568,81	10.628.622,20

Die Kategorie 'Sonstige Gebäude' stellt einen Sammelposten für alle bebauten Grundstücke dar, die keiner anderen Spezialkategorie zugeordnet werden können.

Sonstige Wohnbauten (Grund und Boden und Gebäude und Aufbauten)

Die Vorfälle hängen bei beiden Positionen zusammen. Es handelt sich um die Übertragung der alten Feuerwache von der Gebäudewirtschaft an den Kernhaushalt und um die Overbergschule II an der Josefkirche, die als Schulstandort nicht mehr benötigt wird und nun eine neue Verwendung als Kindertagesstätte bekommt.

Feuerwache:	Grund und Boden	351.999,23 €
	Aufbauten	34.352,73 €
Overbergschule:	Grund und Boden	156.480,00 €
	Aufbauten	473.484,49 €

Die Übertragungen erfolgten zu den jeweiligen Buchwerten in der Bilanz.

Freizeitanlagen

Bei den Freizeitanlagen sind 3 Vorhaben für den Zugang von ca. 1,0 Mio. € verantwortlich:

➤ Tribüne am Hünting	157.499,49 €
➤ TSV Bocholt (Sportplatz u. Beachanlage)	769.639,55 €
➤ Tiefseilgarten	108.147,35 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Auf Grund seiner Eigenart und der sich daraus ergebenden eingeschränkten Verwendungsmöglichkeit ist das Infrastrukturvermögen in der Bilanz gesondert auszuweisen. Dazu zählen insbesondere Straßen, Wege und Plätze, Verkehrseinrichtungen und Sonderbauwerke. Bei der Bilanzierung stellen die mit dem Grund und Boden verbundenen Infrastrukturanlagen selbständige Vermögensgegenstände dar.

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens **54.499.281,41 €**
(54.374.756,28 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	Wert 31.12.2011 EUR
Brücken und Tunnel	124.617,42	0,00	0,00	0,00	124.617,42
Straßen, Wege, Plätze	51.105.208,86	125.421,48	569,18	1,50	51.230.062,66
Gleisanlagen	849.255,47	295,33	624,00	0,00	848.926,80
Parkplätze	2.294.525,41	0,00	0,00	0,00	2.294.525,41
sonstiges Infrastrukturver- mögen	1.149,12	0,00	0,00	0,00	1.149,12
	54.374.756,28	125.716,81	1.193,18	1,50	54.499.281,41

Straßen, Wege u. Plätze

In 2013 waren nur bei den Gleisanlagen und bei den Straßen, Wegen und Plätzen Veränderungen zu verzeichnen. Bei den Grundstücken wurden insgesamt nur kleine Maßnahmen durchgeführt. Kleine Veränderungen ergeben sich immer wieder durch

Neuvermessungen, die nicht separat erläutert werden. Für die Erweiterung von Straßen und Radwegen wurden folgende Grundstücke benötigt.

Lfd. Nr.	Standort	Fläche	Art	Wert
1	Hamminkelner Straße	2747	Zugang	42.532,00 €
2	Dingdener Str. Zuwegung Feuerwehr	772	Zugang	22.889,70 €
3	Sporker Ringstr. Radweg	2555	Zugang	15.638,00 €
4	Sporker Ringstr. Radweg	1303	Zugang	6.017,00 €
5	Winterswijker Str. Radweg	150	Zugang	7.571,13 €
6	Blücherstraße	74	Zugang	6.330,00 €
7	Hamminkelner Str.Ost	135	Zugang	7.213,87 €
8	Zur Eisenhütte	186	Zugang	5.859,00 €
9	Im Feldbrand	1854	Zugang	6.572,24 €

Darüber hinaus ergeben sich im Laufe des Jahres viele kleinere Veränderungen, die jedoch nicht wesentlich sind.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

26.706.739,35 €

(27.174.106,78 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Brücken und Tunnel	27.174.106,78	0,00	0,00	467.367,43	26.706.739,35

Außer den Abschreibungen gab es keine Veränderungen bei dieser Bilanzposition.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen

1,00 €

(1,00 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Gleisanlagen	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00

Es handelt sich um das Industriestammgleis, das vom Bahnhof Bocholt zum Industriepark Mussum und weiter bis zur Kläranlage führt.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen werden beim ESB bilanziert.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen 169.311.196,88 €
(175.754.665,94 €)

1.2.3.5.1 Straßen, Wege und Plätze

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Straßen, Wege u. Plätze	173.274.605,20	645.592,63	134.037,10	471.765,95	7.400.500,50	166.857.426,18

Umbuchungen stellen Anlagegüter dar, die zunächst als Anlagen im Bau geführt werden und dann mit Inbetriebnahme als neues Anlagegut aktiviert werden. Die erhöhten Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr sind auf die durchgeführte Inventur der Straßen zurückzuführen, die im Zuge der Erfassung und Bewertung außerplanmäßig abgeschrieben werden mussten. Insgesamt waren das ca. 800.000 €, wobei zu berücksichtigen ist, das Sonderposten in Höhe von ca. 600.000 € gegenüberstehen. Der Nettoaufwand beträgt somit etwa 200.000 €.

Hier die größeren Straßenbaumaßnahmen die in 2013 als Zugang oder Umbuchung aktiviert wurden, sowie die Straßenabschnitte, die als Abgang zu verbuchen waren.

	Zugänge in €	Abgänge in €	Umbuchungen in €
Anholter Str.		1.674,76	
Auf der Recke	4.535,91		
Baumpflanzung Adenauerallee			44.984,03
Boytinkweg		15.096,24	183.484,53
Hammersenstr.	43.474,74	32.271,86	682,50
Hamwinkelner Str.	137.756,77		
Kreuzkappellenweg	197.524,40		
Schwanenstr.	132.485,98	94.980,32	
Stresemannstr.		19.972,53	88.976,47
Up de Breede		14.177,07	150.867,84
Werther Str.	15.579,50	4.035,10	
Winterswijker Str.			2.453,08
Zur Gur Fahrbahn	103.347,38		

1.2.3.5.2 Verkehrslenkungsanlagen und Beleuchtung**2.453.770,70 €**
(2.480.050,74 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Signal- anlagen	1.350.541,52	5.788,16	0,00	131.754,16	161.371,85	1.326.711,99
Wegweisung	577.142,11	18.765,24	0,00	0,00	334,29	595.573,06
Beleuchtung	552.366,11	199.626,88	219.387,55	19.600,81	20.721,60	531.484,65
Parkleit- system	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	2.480.050,74	224.180,28	219.387,55	151.354,97	182.427,74	2.453.770,70

Signalanlagen

Im Zugang wurde an der Lichtsignalanlage Kurfürstenstraße ein neues Steuergerät eingebaut. Die Umbuchungen betreffen die Ampelanlage an der Kreuzung Herzogstraße, Adenauerallee, Stenerner Weg für 66.760,58 € und die neue Ampel an der Kreuzung Ostwall, Nordwall und Nordstraße für insgesamt 64.993,58 €. Zusätzlich war noch die Abschreibung zu buchen.

Wegweisung

Für die Wegweisung wurde ein Festwert gebildet. Der Zugang betrifft die Neuanschaffung von Stadtplankästen im Außenbereich im Wert von 18.765,24 €.

Beleuchtung

Die Abgänge in Höhe von 219.387,55 € betreffen die Beleuchtungseinrichtungen, die nach Abschluss des Erschließungsverfahrens an die BEW verkauft werden und damit auch aus dem Anlagevermögen der Stadt Bocholt auszubuchen sind. Im Zuge dieser Verkäufe werden die dazugehörigen Sonderposten aus Beiträgen in die Passive Rechnungsabgrenzung umgebucht und entsprechend der Restnutzungsdauer jährlich aufgelöst.

Bei den Zugängen und Umbuchungen finden sich die Maßnahmen wieder, die in 2013 fertig gestellt wurden. Beleuchtungseinrichtungen wurden neu errichtet: Boytinkweg, Päperweide, Up de Breede, Jeannette-Wolff-Weg, Wilhelm-Buß-Stiege, Grüner Weg, Baptistaweg, Sonnenscheinstraße, Up der Dille, Im Ellerbrock und Don Bosco Straße.

Parkleitsystem

Das Parkleitsystem ist vollständig abgeschrieben und besitzt nur noch einen Erinnerungswert von 1,- €.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens**3.595.507,65 €**

(3.695.861,71 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Lärmschutzwände	3.695.861,71	4.676,57	0,00	105.030,63	3.595.507,65

Bei dem geringfügigen Zugang handelt es sich um je 1 Feuerlöschbrunnen in der Hamalandstraße und in der Dammheide. Abgänge waren keine zu verzeichnen.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden**172.398,85 €**

(179.582,14 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Sportheim VFL Bocholt	179.582,14	0,00	0,00	7.183,29	172.398,85

Es handelt sich hierbei um das Sportheim VFL Bocholt (Bauteil 1), am Lönstadium. Die Stadt Bocholt ist nicht Eigentümerin des Grundstückes, sondern Erbbaurechtsnehmerin. Außer den Abschreibungen waren keine Veränderungen zu verzeichnen.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler**1.806.026,79€**

(1.806.026,79 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Kunstgegenstände	1.806.026,79	0,00	0,00	1.806.026,79

Keine Zu- und Abgänge in 2013.

Kunstgegenstände werden nicht abgeschrieben, da sie grundsätzlich keiner Abnutzung unterliegen.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**1.615.222,08 €**
(1.782.936,27 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Maschinen	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00
Technische Anlagen	23.833,04	0,00	0,00	63.998,00	12.656,02	75.175,02
Fahrzeuge Feuerwehr	1.759.095,23	3.330,66	15.800,06	0,00	206.586,77	1.540.039,06
	1.782.936,27	3.330,66	15.800,06	63.998,00	219.242,79	1.615.222,08

Maschinen

Bei der Anlagengruppe Maschinen handelt es sich hauptsächlich um alte Schneidemaschinen die mit dem Erinnerungswert von 1,- € geführt werden.

Technische Anlagen

Die Umbuchung betrifft den Einbau einer neuen Steuerungstechnik am Verteilerbauwerk Aa-See / Pleystrang.

Fahrzeuge Feuerwehr

Die 3.330,66 € wurden für Zubehörteile an einer Kehrmaschine benötigt. Verkauft wurde in 2013 ein Krankentransportwagen, der dann im Abgang zu berücksichtigen war. Daneben waren noch die jährlichen Abschreibungen mit einem Betrag von 206.586,77 € zu berücksichtigen.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**2.912.849,83€**
(2.983.368,18 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2013 EUR
EDV/Kommunikations- technik	1.720.642,58	450.732,30	354,79	523.703,84	1.647.316,25
Mobiliar	48.840,44	0,00	0,00	4.128,23	44.712,21
Werkzeuge	8.992,85	0,00	0,00	1.610,83	7.382,02
Sonstige BGA	1.204.892,31	271.316,64	223,42	262.546,18	1.213.439,35
	2.983.368,18	722.048,94	578,21	791.989,08	2.912.849,83

EDV/ Kommunikationstechnik

Die EDV-Ausstattung und Kommunikationstechnik beinhaltet alle Bereiche der Verwaltung einschließlich der Außenstellen. Insgesamt handelt es sich um eine Vielzahl von Beschaffungen in unterschiedlicher Größenordnung. Für die Neuen Medien an Schulen wurden 105.077,81 € verbucht und die Feuerwehr hat für die Beschaffung von digitalen Funkgeräten und anderer Hardware 150.967,30 € benötigt. Der Geschäftsbereich EDV hat für die Gesamtverwaltung und für die Beschaffung von Servern insgesamt 167.641,12 € aufgewendet.

Mobilien

Hier waren nur die Abschreibungen zu buchen.

Werkzeuge

Bei den Werkzeugen gab es auch keine Zu- oder Abgänge.

Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung betrifft die unterschiedlichsten Bereiche der Verwaltung und ist eine Sammelposition für die Gegenstände, die nicht speziell zugeordnet werden konnten. In 2013 wurden in folgenden Bereichen größere Investitionen getätigt:

Feuerwehr	43.370,41 €	
Rettungsdienst	36.828,43 €	
Stadtbibliothek	91.425,64 €	
Grundschulen	4.814,16 €	Lehr- u. Unterrichtsmittel
Hauptschulen	4.962,24 €	Lehr- u. Unterrichtsmittel
Realschulen	16.338,33 €	Lehr- u. Unterrichtsmittel
Gymnasien	29.590,09 €	Lehr- u. Unterrichtsmittel

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

7.806.617,93 €

(5.387.726,20 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Geleistete Anzahlungen	6.096,83	1.505.069,29	0,00	0,00	1.511.166,12
Anlagen im Bau	5.381.629,37	2.805.262,85	45.241,05	-1.846.199,36	6.295.451,81
	5.387.726,20	4.310.332,14	45.241,05	-1.846.199,36	7.806.617,93

Geleistete Anzahlungen

Der hohe Zugang bei den geleisteten Anzahlungen betrifft den Kauf eines Grundstückes für das Projekt KuBAai. Da der Eigentumsübergang erst in 2014 erfolgte, war es bei den geleisteten Anzahlungen zu bilanzieren. Weiterhin wurde ein Löschfahrzeug angezahlt mit einem Betrag von 351.296,42 € und ein hydraulischer Rettungssatz für 21.107,30 €.

Anlagen im Bau

Bei Anlagen im Bau handelt es sich um Anzahlungen der Stadt Bocholt auf Sachanlagen (Straßen, Gebäude, Grünanlagen, etc), die i.d.R. künftig als gemeindliche Vermögensgegenstände bilanziert werden.

Die wesentlichen Zu- und Abgänge sowie die Umbuchungen sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Bezeichnung	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang/Umb. EUR	Endbestand EUR
Beleuchtung Bocholter Aa	53.320,00	0,00	53.320,00	0,00
Gewerbegeb. Holtwick Wendehammer	82.156,91	586,56	0,00	82.743,47
Geh.-u. Radweg Eisenhütte	0,00	81.032,48	-81.032,48	0,00
Erneuerung Wirtschaftswege	0,00	252.775,30	-252.775,30	0,00
Verkehrsrechner	13.295,87	166.434,67	-179.730,54	0,00
Sportplätze TSV Bocholt	414.362,36	355.277,19	-769.639,55	0,00
Benölkenplatz	3.124.182,20	713.565,18	-147.274,99	3.690.472,39
Stauwehr Eisenhütte	187.862,75	226.787,83	0,00	414.650,58
Stenern NO Baustraße	208.423,77	0,00	0,00	208.423,77
Nordring /Ausb. Ortsumgehung	93.108,05	2.712,84	0,00	95.820,89
Tennisplätze TuS Stenern	72.944,55	0,00	-72.944,55	0,00
Industriepark Bocholt	230.430,23	3.006,12	0,00	233.436,35
Tribüne am Hünting	1.148,00	156.351,49	-157.499,49	0,00
Verteilerbauwerk Aasee	10.541,48	53.456,52	-63.998,00	0,00
Blumenstraße	0,00	177.685,76	0,00	177.685,76
Spielplatz Günther-Hochgartz- Ring	0,00	83.894,21	0,00	83.894,21
Sonstige Baustraßen	417.410,68	0,00	0,00	417.410,68

1.3 Finanzanlagen

Unter den Finanzanlagen werden die Vermögenswerte angesetzt, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Verbindungen zu den verselbstständigten Organisationseinheiten der Gemeinde sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen. Dieser besondere Bilanzbereich zeigt auf, in welchem Umfang und in welchen Formen die Gemeinde auf Grund ihrer Organisationshoheit ihre Aufgaben auch im Rahmen privatrechtlicher und öffentlich-rechtlicher Betriebe verselbstständigt und dafür Finanzinvestitionen leistet. Hier werden deshalb z.B. Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen erfasst, unabhängig davon auf welcher Rechtsgrundlage die Errichtung solcher kommunalen Betriebe erfolgt ist.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

87.263.967,29 €

(87.263.967,29 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Stadtwerke Bocholt GmbH	86.855.684,83	0,00	0,00	86.855.684,83
EWIBO GmbH	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
TEB GmbH	58.282,46	0,00	0,00	58.282,46
	87.263.967,29	0,00	0,00	87.263.967,29

Zu den verbundenen Unternehmen zählen alle öffentlich-rechtlichen oder privatrechtlichen Unternehmen, auf die die Gemeinde einen beherrschenden Einfluss ausübt. Dies ist in der Regel dann der Fall, wenn das Beteiligungsverhältnis der Gemeinde einen Anteil von 50 % übersteigt.

Bei den Buchwerten zum 01.01.2013 handelt es sich um fiktive Anschaffungskosten, die die Obergrenze für den Wertansatz bilden. Insofern werden die Jahresgewinne nicht buchwerterhöhend berücksichtigt. Jahresverluste stellen dagegen noch keine dauernde Wertminderung dar, die zu einer außerplanmäßigen Abschreibung führt.

Vom Wahlrecht gem. § 35 Abs. 5 GemHVO NRW, wonach bei Finanzanlagen außerplanmäßige Abschreibungen auch bei einer voraussichtlich nicht dauernden Wertminderung vorgenommen werden können, wird nicht Gebrauch gemacht.

1.3.2 Beteiligungen

792.588,68 €

(792.588,68 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Stadtmarketing Bocholt	335.661,05	0,00	0,00	335.661,05
Studieninstitut Westfalen-Lippe	112.579,04	0,00	0,00	112.579,04
Wasserversorgungs- verband Wittenhorst	28.516,09	0,00	0,00	28.516,09
Innocent	302.819,58	0,00	0,00	302.819,58
UWE GmbH & Co KG	5.112,92	0,00	0,00	5.112,92
WfG Kreis Borken	7.400,00	0,00	0,00	7.400,00
Regionale 2016	500,00	0,00	0,00	500,00
	792.588,68	0,00	0,00	792.588,68

Im Gegensatz zu den verbundenen Unternehmen ermöglichen Umfang oder Ausgestaltung der Beteiligung der Gemeinde nicht die Ausübung eines beherrschenden Einflusses. Das Vorliegen einer Beteiligung setzt voraus, dass der Anteil der Kommune an einem Unternehmen in der Absicht gehalten wird, eine dauerhafte Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen.

Der Jahresabschluss der Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketing Gesellschaft mbH & Co.KG liegt noch nicht vor. Im Falle eines Jahresüberschusses würde der Gewinnanteil der Stadt Bocholt nicht buchwerterhöhend berücksichtigt werden, da der Betrag von 335.661,05 € die Obergrenze bildet. Im Falle eines Jahresfehlbetrages würde die Stadt Bocholt nicht vom Wahlrecht nach § 35 Abs. 5, S. 2 GemHVO NRW Gebrauch machen, wonach bei Finanzanlagen außerplanmäßige Abschreibungen auch bei einer nicht dauernden Wertminderung vorgenommen werden können.

1.3.3 Sondervermögen

80.796.517,07 €

(80.796.517,07 €)

Als Sondervermögen mit eigenem Rechnungskreis nach § 107 Abs.2 GO (eigenbetriebsähnliche Einrichtungen) sind der Entsorgungs- und Servicebetrieb Bocholt (ESB) und die Gebäudewirtschaft Bocholt (GWB) zu bilanzieren. Vor dem Hintergrund des § 55 Abs. 6 GemHVO wurden die Sondervermögen nach der Eigenkapitalspiegelmethode bewertet.

Sondervermögen	Wertansatz
Entsorgungs- und Servicebetrieb Bocholt	27.526.378,55 €
Gebäudewirtschaft Bocholt	53.270.138,52 €
	80.796.517,07 €

Bei dem Buchwert zum 01.01.2013 handelt es sich um die fiktiven Anschaffungskosten aus 2009, die die Obergrenze für den Wertansatz bilden. Insofern werden die Jahresgewinne 2013 des ESB und der GWB nicht buchwerterhöhend berücksichtigt.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

13.571.077,89 €

(12.571.077,89 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Wertpapiere des Anlagevermögens	12.571.077,89	1.000.000,00	0,00	13.571.077,89
	12.571.077,89	1.000.000,00	0,00	13.571.077,89

In 2013 wurden dem Pensionsfonds entsprechend dem Haushaltsplan 1 Mio. € zugeführt, um für die zukünftig steigende Zahllast bei den Pensionen vorzusorgen im Rahmen der intergenerativen Gerechtigkeit. Ebenfalls enthalten ist noch der Versorgungsfonds der WVK mit den fiktiven Anschaffungskosten als Obergrenze in Höhe von 871.077,99 €.

1.3.5 Ausleihungen

Bei den Ausleihungen handelt es sich um langfristige Forderungen der Gemeinde, die durch Hingabe von Kapital erworben wurden und dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dauerhaft dienen sollen, z.B. langfristige Darlehen, Grund- und Rentenschulden, Hypotheken. Sie müssen eine Mindestlaufzeit von über einem Jahr haben. Nicht zu den Ausleihungen gehören langfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen**3.141.566,42 €**

(152.597,57 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2011 EUR
Ausleihungen an verb. Unternehmen	152.597,57	3.000.000,00	0,00	11.031,15	3.141.566,42
	152.597,57	3.000.000,00	0,00	11.031,15	3.141.566,42

Der Zugang von 3,0 Mio. € beinhaltet die Vergabe eines Darlehens an die BEW, welches zum 30.09.2015 zurückgezahlt wird.

Im Rahmen des Konjunkturpaketes II wurde am Europahaus eine energetische Sanierung durchgeführt, die als Ausleihung zu veranschlagen ist. Hierfür waren die Abschreibungen zu buchen.

1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

Ausleihungen an Beteiligungen waren nicht zu bilanzieren.

1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen**138.970.381,91 €**

(139.451.983,25 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA	Wert 31.12.2013 EUR
Allgemeines GWB	220.000,00	150.000,00	0,00	329,67	369.670,33
Baukostenzuschüsse ESB	804.023,16	127.869,26	0,00	11.655,40	920.237,02
Zuschüsse Feuerwache	10.387.578,16	0,00	0,00	180.392,10	10.207.186,06
Schulsausstattung GWB	1.317.596,52	0,00	0,00	78.577,22	1.239.019,30
Klimakommune GWB	69.153,76	0,00	0,00	3.059,15	66.094,61
Klimakommune ESB	28.684,93	0,00	0,00	3.396,99	25.287,94
K II GWB	6.624.946,72	0,00	0,00	482.060,07	6.142.886,65
Gesellschafterdarlehen ESB	100.000.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000.000,00
Gesellschafterdarlehen GWB	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00
	139.451.983,25	277.869,26	0,00	759.470,60	138.970.381,91

Allgemeines GWB

Für die Ausstattung der Schulen mit WLAN waren auch Komponenten notwendig, die bei der GWB veranschlagt werden mussten. Die Mittel dazu wurden über die Neuen Medien an die GWB als Ausleihung verbucht und werden dann entsprechend der Nutzung aufgelöst. In 2013 wurden für die neue Gesamtschule 30.000 €, für die Arnold-Janssen-Schule 60.000 € und für das Mariengymnasium waren ebenfalls 60.000 € aufgewendet.

Baukostenzuschüsse ESB

Bei den Baukostenzuschüssen an den ESB handelt es sich um weitergeleitete Erschließungsbeiträge, die von der Stadt zunächst vereinnahmt wurden. Die Auflösung erfolgt anhand der Nutzungsdauer der Kanäle. Beim ESB werden sie dann als Sonderposten ausgewiesen.

Zuschüsse Feuerwache

Da die neue Feuerwache in 2010 fertig gestellt wurde fallen nur noch die Abschreibungen bzw. die Auflösung der Ausleihung an.

Schulausstattung GWB

Für die an die GWB übertragene Schulausstattung wird nur noch die Auflösung gebucht.

Klimakommune GWB

Für die Beleuchtungssanierung an Schulen wurden Mittel aus dem Projekt Klimakommune verwendet. Sie werden jetzt jährlich abgeschrieben.

Klimakommune ESB

Als Projekt der Klimakommune wurden dem ESB für die Anschaffung eines neuen Bandeindickers Mittel bewilligt, die jetzt noch abgeschrieben werden müssen.

K II GWB

Ebenso verhält es sich bei den Mitteln aus dem Konjunkturpaket II, die von der Stadt an die GWB weitergeleitet werden zur energetischen Sanierung von Schulen und Turnhallen.

Darlehen ESB

Das Gesellschafterdarlehen von 100 Mio. € unterliegt keiner Tilgung.

Darlehen GWB

Mit Gründung der GWB wurde ein Gesellschafterdarlehen von 20 Mio. € vergeben, das auch in 2013 noch diesen Bestand ausweist.

Alle Darlehen wurden mit dem zum Bilanzstichtag ausstehenden Rückzahlungsbetrag bewertet.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

289.864,01 €

(357.489,39 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Beteiligungen < 20%	22.135,65	0,00	0,00	22.135,65
Wohnungsbau- und Arbeitgeberdarlehen	335.353,74	0,00	67.625,38	267.728,36
	357.489,39	0,00	67.625,38	289.864,01

Bei den Beteiligungen mit einem Anteil von kleiner als 20% gibt es buchhalterisch keine Veränderungen. Die Wohnungsbau- und Arbeitgeberdarlehen enthalten im Abgang die jährliche Tilgung.

2. Umlaufvermögen

Im Gegensatz zum Anlagevermögen soll das Umlaufvermögen dem Geschäftsbetrieb nicht dauerhaft dienen, sondern ist zum kurzfristigen Verbrauch oder zur Veräußerung bestimmt.

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren **16.693.538,05 €**
(16.487.015,19 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Bodenfonds Stadt Bocholt	9.080.697,39	726.094,77	0,00	9.806.792,16
Unbebaute Wohngrundstücke zur Veräußerung	1.333.065,60	0,00	21.572,25	1.311.493,35
Unbebaute Gewerbegrundstücke zur Veräußerung	4.486.426,60	6.106,99	110.102,15	4.382.431,44
Bebaute Grundstücke zur Veräußerung	1.586.825,60	0,00	394.004,50	1.192.821,10
	16.487.015,19	732.201,76	525.678,90	16.693.538,05

Es handelt sich um Grundstücke und Gebäude, die nicht dauerhaft im städtischen Eigentum bleiben, sondern verkauft werden sollen und daher dem Umlaufvermögen zugeordnet wurden.

Bodenfonds Stadt Bocholt

Der Bodenfonds Stadt Bocholt wird treuhänderisch durch die TEB verwaltet. Die unterjährigen Vorgänge und Entwicklungen werden durch das Steuerbüro Messing nachgehalten und gebucht. Zum Jahresabschluss findet eine Abstimmung mit der TEB und der Geschäftsbuchhaltung statt. Über ein Verrechnungskonto werden dann die Endbeträge für den Jahresabschluss in den städtischen Haushalt gebucht, da die Stadt Bocholt wirtschaftlicher und rechtlicher Eigentümer des Bodenfonds ist. Das betrifft auch die Positionen Forderungen, Liquide Mittel auf der Aktivseite und die Positionen Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Erhaltene Anzahlungen auf der Passivseite. Insgesamt wurden beim Bodenfonds in 2013 Grundstücke in Höhe von 726.094,77 € im Zugang gebucht.

Unbebaute Wohngrundstücke

Zugänge waren in 2013 nicht zu verzeichnen. Durch den Verkauf einer Fläche in Höhe von 21.572,25 € erklärt sich der Abgang.

Unbebaute Gewerbegrundstücke

Von der DB Netz AG wurde eine kleine Fläche für diese Bilanzposition hinzu gekauft. Im Fisserhook wurde ein Grundstück an einen Investor verkauft.

Bebaute Grundstücke

Verkauft wurde ein Gebäude am Justizzentrum mit einem Buchwert von 84.874,00 €. Ein weiterer Verkauf betrifft ein Gebäude in der Blücherstraße für 18.280,00 €. Durch den Abschluss des Bodenfonds zum 31.12.2013 wurden 288.608,50 € als Abgang gebucht.

2.1.2 Geleistete Anzahlungen

1.010.195,34 €

0,00 €

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Anzahlungen auf Vorräte	0,00	344.488,16	0,00	344.488,16
Anzahlungen Bodenfonds	0,00	665.707,18	0,00	665.707,18
Gesamt	0,00	1.010.195,34	0,00	1.010.195,34

Die Anzahlungen auf die Vorräte betreffen Regenrückhaltebecken, die nach der Inbetriebnahme an den ESB veräußert werden. Der Bodenfonds hat Grundstückskäufe vorgenommen. Da der Besitzübergang jedoch erst in 2014 erfolgt ist, werden die Vorgänge zunächst bei den geleisteten Anzahlungen des Umlaufvermögens ausgewiesen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

7.534.259,17 €

(5.923.246,85 €)

Unter „Forderungen“ sind in der gemeindlichen Bilanz die Ansprüche der Gemeinde gegenüber Dritten auszuweisen, die ihr aus ihrem öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Handeln entstehen und nicht als längerfristige „Ausleihungen“ dem Finanzanlagevermögen zuzuordnen sind.

Rechtsgrundlagen für die Forderungsbewertung sind § 32 GemHVO und §§ 252 ff. HGB. Für die Forderungsbewertung gelten das strenge Niederstwertprinzip und das Imparitätsprinzip, d.h. alle vorhersehbaren Risiken und Verluste sind zu berücksichtigen.

Das Ausfallrisiko und die sich daraus ergebende Wertberichtigung wurden nach folgendem Schema ermittelt.

1) Einzelfallbetrachtung

Einzelforderungen ab 20.000 € werden separat nach individueller Risikoprüfung beurteilt. Insgesamt fallen in diese Kategorie 30 Fälle mit einem Gesamtvolumen von rd. 2,4 Mio. €:

4 offene Posten ab 20.000 € mit einer Gesamtsumme von rd. 170 T€ sind von der Vollziehung ausgesetzt. Bei diesen nicht geringfügigen Beträgen sind keine Wertberichtigungen vorzunehmen, sondern gem. § 36 Abs. 5 GemHVO ggf. Rückstellungen zu bilden. Auf die Dokumentation zu den sonstigen Rückstellungen wird verwiesen.

26 Fälle mit einem Gesamtvolumen von rd. 2,2 Mio. € sind zu bewerten. Im Wesentlichen sind Forderungen aus folgenden Bereichen betroffen:

- Verbundene Unternehmen (GWB, BEW, TEB, ESB)	rd. 0,2 Mio. €
- Gewerbesteuer incl. Zinsen lt. § 233a AO	rd. 0,9 Mio. €
- Zuweisungen/Beteiligung Steuerverbund	rd. 1,0 Mio. €
- Vorfinanzierung Landesbetrieb Straßenbau NRW	rd. 0,1 Mio. €

2) Pauschale Einzelwertberichtigung

Die verbleibenden Rückstände werden nach Durchsetzbarkeit, Bedeutung für die Stadt und Festsetzungsproblematik in folgende Fallgruppen unterteilt:

a) grundstücksbezogene Forderungen

Abgaben ruhen als öffentliche Last auf dem Grundbesitz:

Grundbesitzabgaben, Erschließungskosten, Beiträge nach § 8 KAG, Kanalanschlussbeiträge, Sonderabrechnungen Entwässerungsgebühren:

10 % Abschlag auf alle Forderungen mit Fälligkeit bis zum Bilanzstichtag wegen ggf. erfolgreicher Widersprüche und Klagen; kein Abschlag für Zeitablauf, da langfristig durchsetzbar.

b) Gewerbesteuer

Diese Abgabeart mit besonderer Bedeutung für die Stadt ist von den Vorgaben des Finanzamtes abhängig. Widersprüche führen regelmäßig zu Aussetzungen; Änderungen bzw. Rücknahmen der Messbescheide ändern die eingeplanten Einnahmen. Folgende pauschale Berichtigungen nach Alter der Forderung ab Fälligkeit:

bis	1	Monat alt	=	10 %	Abschlag	
2	-	6	Monate alt	=	50 %	Abschlag
ab	6	Monate alt	=	75 %	Abschlag	

c) Unterhaltsvorschussforderungen

Im Sozial- und Jugendhilfebereich werden bei übergebenen Unterhaltsvorschussforderungen aufgrund der komplexen rechtlichen Situation und den finanziellen Möglichkeiten der Schuldner zwar die Forderungen ihnen gegenüber formuliert, aber nicht in das DV-System der Finanzverwaltung übernommen. Das hätte wegen der häufigen - auch rückwirkenden - Neuberechnungen ansonsten eine Vielzahl von Berichtigungsbuchungen zur Folge. Vielmehr wird das System der „Ist-vor-Soll“-Buchungen genutzt, d.h. dass nur die Beträge, die auch bei der Stadtkasse eingehen, nachträglich „sollmäßig“ erfasst werden. Unter Berücksichtigung des enorm hohen Ermittlungsaufwandes für die einzelne aktuell realisierbare Forderung und der doch im Verhältnis zum Gesamtvermögen der Gemeinde geringen Höhe ist es angezeigt, die Daten der „Ist-vor-Soll“-Zahlungen bei der Forderungsermittlung zugrunde zu legen. Aus diesem Grund werden 50 % der in diesem Einnahmebereich realisierten Forderungen der letzten 2 Jahre als werthaltig in die Bilanz eingestellt.

d) Alle sonstigen Forderungen

Bewertung nach Zeitablauf; ältere Forderungen sind in der Vollstreckung oder ggf. ausgesetzt. Die Werthaltigkeit sinkt nach aller Erfahrung mit zunehmendem Alter. Aus diesem Grund erfolgt eine pauschale Berichtigung nach folgendem Zeitraster (Alter der Forderung ab Fälligkeit:

0	-	6	Monate alt	=	0 % Abschlag
7	-	12	Monate alt	=	25 % Abschlag
3	-	18	Monate alt	=	50 % Abschlag
19	-	24	Monate alt	=	75 % Abschlag
ab 24			Monate alt	=	100 % Abschlag

Ihre Bewertung erfolgte anschließend unter Berücksichtigung der für jede der vier Kategorien individuellen Risiken und Eigenarten, sowie des Alters der Forderung.

Grundlage zur Bewertung der Forderungen war die Offene-Posten-Liste zum 31.12.2013 aus der Finanzsoftware. Die offenen Posten stimmen mit den in den Bilanzkonten ausgewiesenen Beträgen überein.

Der nach § 46 GemHVO erstellte Forderungsspiegel ist als Anlage beigefügt.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

2.454.570,08 €

(3.459.118,51 €)

Entwicklung der Forderungen:

	Vortrag EUR	01.01.2013	Veränderung EUR	Wert EUR	31.12.2013
Gebühren		875.778,95	-211.956,97		663.821,98
Beiträge		51.955,43	-35.386,26		16.569,17
Steuern		974.965,08	224.543,95		1.199.509,03
Transferleistungen		1.034.484,95	-993.483,42		41.001,53
Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen		521.934,10	11.734,27		533.668,37
		3.459.118,51	-1.004.548,43		2.454.570,08

Vorgenommene Wertberichtigungen:

<u>Berichtig. / Bilanzkonto</u>	Gebühren	Beiträge	Steuerforderung.	Transferleistg.	Sonstige	Gesamt
Über 20.000,-- €			563.658,94 €		124.475,21 €	688.134,15 €
AdV über 20.000						- €
Grundstücksbezogen	55,47 €	852,40 €	11.262,17 €			12.170,04 €
Gewerbesteuer			688.745,88 €		43.438,17 €	732.184,05 €
Restliche Forderungen	92.796,84 €		33.613,39 €	21.452,91 €	115.193,66 €	263.056,80 €
Berichtigung 2013	92.852,31 €	852,40 €	1.297.280,38 €	21.452,91 €	283.107,04 €	1.695.545,04 €
Stand Ende 2012	62.556,62 €	2.999,57 €	869.112,31 €	12.844,98 €	182.255,69 €	1.129.769,17 €
Differenz	-30.295,69 €	2.147,17 €	- 428.168,07 €	- 8.607,93 €	- 100.851,35 €	- 565.775,87 €
						0
Opo-Liste 2013	756.674,29 €	17.421,57 €	2.496.789,41 €	62.454,44 €	816.775,41 €	4.150.115,12 €
Berichtigung 2013	92.852,31 €	852,40 €	1.297.280,38 €	21.452,91 €	283.107,04 €	1.695.545,04 €
Zwischensumme	663.821,98 €	16.569,17 €	1.199.509,03 €	41.001,53 €	533.668,37 €	2.454.570,08 €

Anhand der Offenen-Posten-Liste, die am Jahresende einen Gesamtforderungsbestand von ca. 7,5 Mio. € ausweist, wurde die Wertberichtigung vorgenommen. Insgesamt wurden bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen in 2013 ca. 1,7 Mio. € berichtigt. Gegenüber 2012 ergibt sich eine Abweichung von ca. -565.000 €. Allerdings ist auch zu berücksichtigen, dass über die Abschreibungen auf Forderungen ebenfalls ca. 470.000 € gebucht wurden. Durch diesen Forderungsausfall fallen sie aus dem Gesamtforderungsbestand heraus, müssen aber bei den Forderungen insgesamt mitbetrachtet werden. Der Schwerpunkt ist eindeutig

bei den Steuerforderungen gegeben, die im Rahmen des Forderungsmanagements auch im Fokus stehen.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

5.075.577,51€
(2.463.446,81€)

	Vortrag EUR	01.01.2013	Veränderung EUR	Wert EUR	31.12.2013
Privater Bereich		122.213,88	65.499,90		187.713,78
Öffentlicher Bereich		234.992,00	758.045,52		993.037,52
Verbundene Unternehmen		67.456,34	-65.433,74		2.022,60
Beteiligungen		0,00	0,00		0,00
Sondervermögen		2.038.784,59	1.854.018,92		3.892.803,51
		2.463.446,81	2.612.130,60		5.075.577,41

Privater Bereich

Es handelt sich hier um einen Vielzahl von unterschiedlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich wie z.B. Mieten und Pachten, Stellplatzablöse, Beratungskosten Altbausanierung oder Erbbauzinsen. Wertberichtigungen wurden hier nur geringfügig in Höhe von ca. 1.250 € vorgenommen.

Öffentlicher Bereich

Da die Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich als ausfallsicher gelten, wurden in 2013 keine Wertberichtigungen vorgenommen. Es verbleibt als Endbestand ein Betrag von 993.037,52 € stehen. Die Erhöhung von ca. 760.000 € ist nicht ungewöhnlich, da insgesamt ein Volumen von 9,3 Mio. € im Soll und 8,6 Mio. € im Haben gebucht wurde. Enthalten sind z.B. Forderungen gegen die Agentur für Arbeit wegen Kostenerstattungen für die Altersteilzeit, hohe Kostenerstattungen im Bereich Jugendhilfe und der Grundsicherung.

Verbundene Unternehmen

Hauptsächlich werden hier Forderungen gegenüber den Stadtwerken bzw. der BEW im Laufe des Jahres abgewickelt. Bei einem Buchungsvolumen von ca. 6,8 Mio. € im Soll und Haben ist der Endbestand nicht von Bedeutung. Zudem sind die Forderungen ausfallsicher.

Sondervermögen

Die Erhöhung der Forderungen gegenüber dem Sondervermögen resultiert aus dem Verbund der Einheitskasse für die Stadt Bocholt. Alle Mandanten werden über eine Kasse gebucht und am Ende des Jahres ergibt sich daraus eine Verbindlichkeit oder eine Forderung. In diesem Fall ist im Endbestand des Jahres 2013 eine Forderung gegenüber der GWB von ca. 3,7 Mio. € enthalten. Damit sind schon ca. 97% der Forderungen in diesem Bereich abgedeckt. Der Rest verteilt sich auf kleinere Vorgänge.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände**4.111,68 €**
(681,53€)

	Vortrag EUR	01.01.2013	Veränderung EUR	Wert EUR	31.12.2013
Sonstige Vermögensgegenstände		681,53	3.430,15		4.111,68

Unter diesem Sammelposten werden Ansprüche gegen Dritte bilanziert, die sonst keinem anderen Bilanzposten zugeordnet werden konnten. In der Hauptsache handelt es sich um kleine Schadensersatzforderungen aus unterschiedlichen Bereichen. Im Forderungsspiegel sind sie den privatrechtlichen Forderungen zugeordnet.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens**2.000.000,00 €**
0,00 €

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Wertpapiere Umlaufvermögen	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00

Als kurzfristige Geldanlage wurde dieser Betrag im Oktober 2013 angelegt. Da er nach Ablauf von 6 Monaten jederzeit kündbar ist, wurde die Anlage dem Umlaufvermögen zugeordnet.

2.4 Liquide Mittel**36.296.676,90 €**
(38.193.618,72 €)

Unter diese Position fallen alle liquiden Mittel der Stadt in Form von Bar- oder Buchgeld, über die die Stadt frei verfügen kann. Zu den bestehenden Konten gehören sowohl Festgelder, Sparbücher und Girokonten zur laufenden Zahlungsabwicklung, aber auch - von nachrangiger Bedeutung - die Bestände der Vorschuss- und Barkassen. Zum Bilanzstichtag wurden alle städtischen Konten bei Kreditinstituten mittels entsprechender Saldenbestätigung abgeglichen. Die Bestände der übrigen Kassen wurden zum Bilanzstichtag einzeln ermittelt.

Bezeichnung	Institut	Wert 01.01.2013 EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt	168.088,84	108.447,89
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt	7.839.729,05	16.831.588,46
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt	0,00	0,00
Girokonto	Postbank	40.801,96	0,00
Girokonto	Volksbank Bocholt	432.752,89	1.126.536,12
Girokonto	Commerzbank	1.936,48	1.936,48
Girokonto	Sparkasse Westmünsterland	5.631,47	88.479,05
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt (Soziales)	2.715,46	-86,80
Girokonto	Rabobank (NL)	30.920,86	3.793,58
Festgeld	Stadtsparkasse Bocholt	17.000.000,00	14.000.000,00
Festgeld	Volksbank Bocholt	6.000.000	0,00
	Handvorschüsse /Barkassen	20.780,75	26.856,38
	Bodenfonds	6.650.260,96	4.109.125,74
	Gesamt	38.193.618,72 €	36.296.676,90 €

Im Rahmen der Einheitskasse werden die Bestände auf den Konten der Stadt Bocholt nur noch beim Kernhaushalt ausgewiesen. Die Verrechnung mit den anderen Mandanten erfolgt je nach Saldo als Forderung oder Verbindlichkeit. Gegenüber der GWB ergibt sich eine Forderung in Höhe von 3.782.483,54 €. Verbindlichkeiten bestehen in Höhe von 20.517,90 € zum ESB und mit 400.762,99 € gegenüber dem FB Soziales aus der Aufgabenwahrnehmung als Optionskommune.

In der Spalte Handvorschüsse / Barkassen sind im Wesentlichen die Vorschusskassen der einzelnen Fachbereiche und Einrichtungen enthalten. Die Höhe schwankt je nach Aufgabe zwischen 50 € und 600 €. Sie wurden zum Jahresende alle abgeglichen, die Nachweise liegen vor.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

9.787.598,39 €

(9.406.417,94 €)

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Ausgaben, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Zeitpunkt darstellen, anzusetzen. Es handelt sich insofern nicht um eine Vermögensposition, sondern um ein bilanzielles Instrument zur periodischen Ergebnisermittlung.

Entsprechend dem Grundsatz der Wesentlichkeit sind für die Stadt Bocholt folgende Aktive Rechnungsabgrenzungsposten zum Stichtag 31.12.2013 gebildet worden:

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Sonstige ARAP	1.024.507,95	989.740,72	761.407,11	1.252.841,56
Baukostenzusch. KTG	5.972.327,99	849.694,00	623.161,14	6.198.860,85
K II	504.139,09	0,00	37.527,73	466.611,36
Zuschüsse Sportvereine	1.143.784,03	87.000,00	49.121,67	1.181.662,36
Breitbandausbau	419.448,64	0,00	60.070,17	359.378,47
Baukostenzusch.	342.210,24	0,00	13.966,45	328.243,79
	9.406.417,94	1.926.434,72	1.545.254,27	9.787.598,39

Sonstige ARAP

Bei den sonstigen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind klassischer Weise Personalaufwendungen verbucht, die Aufwand des Folgejahres darstellen aber noch im „alten Jahr“ ausgezahlt werden. Allein für die Beamtengehälter wurden ca. 607.000 € ausgebucht und Ende des Jahres ca. 630.000 € als Zugang eingestellt. Dazu kommt eine Vielzahl von Buchungen aus allen Bereichen, die zum Jahresende abgegrenzt werden müssen, weil die Auszahlung im alten Jahr erfolgt und der Aufwand im folgenden Jahr entsteht.

Baukostenzuschüsse Kindertagesstätten

Die Stadt Bocholt ist kein wirtschaftlicher Eigentümer von Kindertagesstätten. Daher werden Investitionszuschüsse an die Träger über die Rechnungsabgrenzung gebucht. Die Auszahlungen bei den ARAP und die Einzahlungen des Landes bei den PRAP. In 2013 wurden z.B. folgende Maßnahmen gefördert:

- St. Norbert 53.200,- €
- Pustebume 72.000,- €
- DJK Stenern 100.000,- €
- Lowick 202.930,- €
- St. Helena, Barlo 70.000,- €
- DRK, in der Hardt 102.930,- €

Die Auflösung wird nach der im Bescheid angegebenen Zweckbindung der Investition vorgenommen und ist mit 623.161,14 € ausgewiesen.

Konjunkturpaket II

Für die in 2011 abgeschlossenen Maßnahmen im Zuge des Konjunkturpaketes II sind nur noch die Auflösungen entsprechend der Zweckbindung zu buchen.

Baukostenzuschüsse Sportvereine

In 2013 wurden insgesamt 87.000 € an Sportvereine ausgezahlt. Für die Steganlage in den Tonwerken 5.000 €, bei der DJK Barlo wurde ein Zuschuss von 12.000 € für die Erneuerung der Sanitäranlagen überwiesen. Der Kneippverein hat für sein Sportheim 30.000 € erhalten und für das neue Vereinsheim in Mussum wurden 40.000 € bewilligt.

Im Abgang stehen die Auflösungen der Zuschüsse in Höhe von 49.121,67 €. Sie sind wie Abschreibungen zu betrachten.

Breitbandausbau

Beim Projekt „Breitbandausbau“ waren in 2013 keine Zugänge zu verbuchen, sondern nur die Auflösung der abgeschlossenen Maßnahmen.

Baukostenzuschuss im Bereich Straßen

Bei dieser Maßnahme handelt es sich um einen Sonderfall. Die Erneuerung des Kreisverkehrs Mussumer Ringstraße obliegt der Stadt als Straßenbaulastträger im Kreuzungsbereich, obwohl der Kreis Borken wirtschaftlicher Eigentümer der Straße ist. Da die Stadt Bocholt kein Anlagevermögen erwirbt, bleibt nur der Weg über den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. In 2013 wurde nur noch ein kleiner Abgang gebucht und die Auflösung anhand der Nutzungsdauer.

Passiva

1. Eigenkapital

338.447.477,82 €
(326.493.500,54 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Allgemeine Rücklage	275.648.439,72	157.832,15	18.394.188,98	257.412.082,89
<i>davon Deckungsrücklage</i>	<i>615.796,79</i>	<i>374.358,27</i>		374.358,27
Ausgleichsrücklage	31.071.776,00	38.011.320,64		69.083.096,64
Jahresergebnis	19.773.284,82		7.820.986,53	11.952.298,29
	326.493.500,54	38.169.152,79	26.215.175,51	338.447.477,82

1.1 Allgemeine Rücklage

257.412.082,89 €
(275.648.439,72 €)

Die Veränderungen bei der allgemeinen Rücklage beruhen in der Hauptsache auf der gesetzlichen Änderung des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes. Nach der Neuregelung des § 75 Abs. 3 GO können die Überschüsse der Vorjahre nun in die Ausgleichsrücklage überführt werden, soweit der Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat. Daher wurden die Jahresüberschüsse der Jahre 2009, 2010 und 2011 mit insgesamt 18.238.035,82 € von der allgemeinen Rücklage in die Ausgleichsrücklage gebucht. Durch die neue Regelung des § 43 Abs. 3 GemHVO, wonach Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen direkt mit allgemeinen Rücklage verrechnet werden, wurden 156.153,16 € für das Jahr 2013 im Abgang gebucht. Der Zugang betrifft die Auflösung der Rückstellung für den West- und Ostring, die direkt mit der allgemeinen Rücklage verbucht wird und nicht in die Ergebnisrechnung einfließt.

„davon Deckungsrücklage“ 374.358,27 €

Dieser Ausweis betrifft die Ermächtigungsübertragungen von 2013 nach 2014. Gem. § 43 Abs.3 GemHVO ist sie im Eigenkapital anzusetzen. Sie ist also in der allgemeinen Rücklage enthalten und weist die Mittel aus, die aus vorangegangenen Haushaltsjahren noch verbraucht werden dürfen. Eine Übersicht der Ermächtigungsübertragungen ist als Anlage beigefügt.

1.2 Sonderrücklagen

Sonderrücklagen waren bei der Stadt Bocholt nicht zu bilanzieren.

1.3 Ausgleichsrücklage

69.083.096,64 €
(31.071.776,00 €)

Die Ausgleichsrücklage ist in der Bilanz neben der allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen (§ 75 Abs.3 GO). Wie schon bei der allgemeinen Rücklage angesprochen, führt die Neuregelung des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes dazu, dass die Jahresüberschüsse der Ausgleichsrücklage zugeführt werden. Mit dem Jahresabschluss zum Haushaltsjahr 2013 wurden die Jahresüberschüsse der Jahre 2009,2010,2011 und 2012 der Ausgleichsrücklage zugeführt. Der Bestand zum 31.12.2013 liegt damit bei ca. 69,0 Mio. €. Nach Feststellung des Jahresergebnisses für 2013 können nochmals 11,9 Mio. € dazu gebucht werden. Mit einer Höhe von fast 81,0 Mio. € erreicht sie schon fast den gesetzlichen Höchstbetrag nach § 75 Abs. 3 GO.

1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag

11.952.298,29 €
(19.773.284,82 €)

Entsprechend der Gesamtergebnisrechnung wird für das Jahr 2013 ein Jahresüberschuss von 11.952.298,29 € ausgewiesen. Nach dem Feststellungsbeschluss der Stadtverordnetenversammlung wird dieser Betrag der Ausgleichsrücklage zugeführt.

2. Sonderposten

167.722.837,10 €
(172.280.674,63 €)

Erhält die Gemeinde Finanzmittel eines Dritten zum Zwecke der Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, so ist dies bilanziell durch die Bildung eines Sonderpostens zu dokumentieren. Entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes ist der Sonderposten in der Folge ertragswirksam aufzulösen. Ebenso ist in den Fällen vorzugehen, in denen der Gemeinde Vermögensgegenstände entgeltfrei übertragen wurden.

2.1 für Zuwendungen**85.469.692,68 €**

(86.327.971,67 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	Auflösung EUR	Wert 31.12.2013 EUR
SoPo Bund	27.179.634,39	0,00	38.550,47	71.200,00	1.464.669,71	25.747.614,21
SoPo Land	53.997.561,76	1.950.302,84	866,53	415.480,85	1.929.251,61	54.433.227,31
SoPo Gemeinden	170.272,22	0,00	0,00	0,00	0,00	170.272,22
SoPo Zweckverb.	62.004,71	0,00	0,00	0,00	2.983,04	59.021,67
SoPo sonst. Öffentl. Bereich	149.570,28	0,00	0,00	84.139,28	12.263,50	221.446,06
SoPo verb. Unternehmen	14.809,47	0,00	0,00	0,00	1.392,08	13.417,39
SoPo öffentl. Sonderrechn.	741,67	0,00	0,00	0,00	100,00	641,67
SoPo private Unternehmen	837.419,87	233.071,22	30.491,23	-1.054,36	18.348,01	1.020.597,49
SoPo übriger Bereich	3.915.957,30	2.572,00	0,00	0,00	115.074,64	3.803.454,66
	86.327.971,67	2.185.946,06	69.908,23	569.765,77	3.544.082,59	85.469.692,68

Zuwendungen Bund

Wenn neue Straßenabschnitte bei bestehenden Straßen gebaut werden, müssen die „alten“ in Abgang gesetzt werden. Sind auf diesen Teilstücken noch Sonderposten gebucht, werden diese analog zu den Abschreibungen ausgebucht.

Die Umbuchung betrifft eine Zuwendung vom Bund für den Radschnellweg im Nevelkamp / Broamweide, der mit 71.200 € gefördert wurde. Die jährliche Auflösung betrug in 2013 ca. 1,5 Mio. € und entlastet die Ergebnisrechnung.

Zuwendungen Land

Die Zuwendungen vom Land betreffen sowohl Einzelförderungen für Maßnahmen und Projekte als auch die gewährte Investitionspauschale, die jährlich über das GFG festgesetzt wird. Im Jahr 2013 wurden folgende größere Investitionsmaßnahmen abgeschlossen, denen diese Sonderposten gegenüberstehen:

- TSV Bocholt, Fußballplatz und Beachanlage 769.639,55 €
- Fahrbahnerneuerungen 278.219,65 €
- Tribüne am Hünting 157.499,49 €
- Overbergschule (Übertragung von GWB) 479.240,43 €
- Verteilerbauwerk Aa-See 63.998,00 €
- Hochseil-und Spielkombination 60.802,77 €
- Lizenzen Microsoft Office 93.069,36 €
- Lichtsignalanlagen 131.754,16 €

Zuwendungen von Gemeinden

Hier haben sich im Laufe des Jahres keine Veränderungen ergeben.

Zuwendungen von Zweckverbänden

Es waren nur die jährlichen Auflösungen zu berücksichtigen.

Zuwendungen sonstiger öffentlicher Bereich

Für den Tiefseilgarten am Aa-See wurden Zuwendungen aus dem Projekt „Leader“ in Höhe von 84.139,28 € bereitgestellt.

Zuwendungen von verbundenen Unternehmen

Außer der Ertragsauflösung gab es keine Veränderungen in diesem Jahr.

Private Unternehmen

Die durch Bauträger fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen für die Bereiche Straßenausbau und Beleuchtung werden unter dieser Position gebucht. Die Erschließungsmaßnahmen betrafen in 2013 die Hamminkelner Straße, die Hammersen Straße und die Werther Straße, die als Zugang ausgewiesen sind.

Die bei den Umbuchungen ausgewiesenen 1.054,36 € sind Mittel aus dem Ökosponsoring für das Stauwehr Schwanenmühle.

Übriger Bereich

Durch den Förderverein der VHS wurde ein Zuschuss von 2.500,00 € für die Medienbeschaffung gewährt. Dazu kommen noch die jährlichen Ertragsauflösungen.

2.2 für Beiträge

79.943.781,02 €

(83.047.990,87 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	Auflösung EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Beiträge	83.047.990,87	379.641,49	43.615,24	-117.135,54	3.323.100,56	79.943.781,02
	83.047.990,87	379.641,49	43.615,24	-117.135,54	3.323.100,56	79.943.781,02

Beiträge werden sowohl für Straßen als auch für Beleuchtungseinrichtungen vereinnahmt. Der Zugang ergibt sich aus den in 2013 abgerechneten Maßnahmen, die beitragspflichtig waren. Dazu gehörten die abgerechneten Erschließungsmaßnahmen bei den Straßen Auf der Recke, Am Ries und der Stresemannstraße. Beiträge für die Beleuchtung wurden angeordnet für Don Bosco-Straße, Am Kreuzberg, Im Ellerbrock, In der Dille, Sonnenscheinstraße, Holbeinstraße, Dürerstraße und In der Ziegelheide.

Der in Abgang gesetzte Betrag enthält Rückzahlungen von Beiträgen an die Zahlungspflichtigen bei Überzahlungen. Die Umbuchungen stellen Erschließungsbeiträge für Beleuchtungseinrichtungen dar, die an die BEW veräußert werden. Mit Verkauf an die BEW werden die dazugehörigen Sonderposten umgebucht in die Passive Rechnungsabgrenzung.

Mit 3,3 Mio. € wurde die Auflösung von Erträgen verbucht, die den Abschreibungsaufwand indirekt vermindern.

2.3 für den Gebührenaussgleich

1.439.334,00 €
(2.017.819,86 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Rettungsdienst	1.956.523,89	0,00	602.401,76	1.354.122,13
Friedhof	61.295,97	23.915,90	0,00	85.211,87
	2.017.819,86	23.915,90	602.401,76	1.439.334,00

Nach § 6 Abs. 2 KAG sind bei der Erhebung von Benutzungsgebühren Kostenüberdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten drei Jahre auszugleichen. Im Falle von Kostenunterdeckungen sollen diese innerhalb dieses Zeitraumes ausgeglichen werden.

Nach § 43 Abs. 6 GemHVO sind diese Kostenüberdeckungen als Sonderposten für Gebührenaussgleich zu passivieren. Kostenunterdeckungen sind, da ihre Realisierung noch nicht sicher ist, nicht zu bilanzieren, sondern nachrichtlich im Anhang aufzuführen.

Neben den oben aufgeführten Kostenüberdeckungen bestehen folgende vorgetragenen Unterdeckungen:

Friedhof (div. Teilleistungen)	-1.323.872,90 €
Musikschule	-3.632.848,08 €
Volkshochschule	-1.270.285,40 €
Übergangseinrichtungen	-1.705.666,66 €
	- 7.932.673,04 €

2.4 Sonstige Sonderposten

870.029,40 €
(886.892,23 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Sonstige Sonderposten	886.892,23	0,00	16.862,83	870.029,40

Dieser Wertansatz enthält die Sonderposten aus erhaltenen Stellplatzablösebeiträgen nach § 51 BauO NRW sowie Sonderposten für Ausgleichsflächen nach § 135a BauGB. Für das Jahr 2013 waren nur die jährlichen Abschreibungen zu buchen.

3. Rückstellungen

Die Bildung von Rückstellungen richtet sich nach § 36 GemHVO. Rückstellungen stellen vor dem Bilanzstichtag entstandene Verpflichtungen gegenüber Dritten oder gegenüber der Gemeinde selbst dar, die dem Grunde oder der Höhe nach ungewiss sind.

3.1 Pensionsrückstellungen

94.558.088,00 €

(91.275.097,00 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Pensionen Aktive	35.813.502,00	2.656.120,00	2.093.888,00	36.375.734,00
Beihilferückstellung Aktive	10.306.990,00	637.784,00	558.212,00	10.386.562,00
Versorgungsempfänger Pensionen	34.686.182,00	2.141.708,00	0,00	36.827.890,00
Versorgungsempfänger Beihilfen	10.468.423,00	558.212,00	58.733,00	10.967.902,00
	91.275.097,00	5.993.824,00	2.710.833,00	94.558.088,00

Nach § 36 Abs. 1 GemHVO sind für aktive Beamte und Versorgungsempfänger Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen zu bilanzieren. Für den Wertansatz ist dabei nach dem Teilwertverfahren der Barwert zu ermitteln. Als freiwilliges Mitglied der wvk (Westfälisch-Lippische Versorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände) wurden die Daten unter Berücksichtigung der NKF-Vorgaben versicherungsmathematisch durch die Heubeck AG ermittelt.

Auf Grundlage dieser Daten wurde eine differenzierte Betrachtung vorgenommen getrennt für „Aktive“ und „Pensionäre“ und nach „Pensionen“ und „Beihilfen“. Bei dieser Einzelbetrachtung wurden die zwischen den Stichtagen liegenden Pensionierungen – also der Wechsel vom Aktiven zum Versorgungsempfänger – bilanziell umgeschichtet. Die dann bereinigten Werte wurden als Zuführungen oder Auflösung über die Ergebnisrechnung gebucht. Die Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung sind dabei identisch mit den Gesamtwerten der WVK, es ergibt sich aber ein anderes Bild hinsichtlich des Gesamtpersonal- bzw. Versorgungsaufwandes. Entgegen der eigentlichen Systematik kommt es in 2013 aufgrund der Ist-Werte sogar bei den Versorgungsempfängern zu einer Zuführung der Rückstellungen und nicht zu einer Auflösung. Insgesamt wurden im Saldo 3.282.991,00 € zugeführt.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten**1.527.424,88 €**

(5.857.226,73 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Deponie	5.772.623,70	0,00	4.326.772,16	1.445.851,54
Altlasten Lagerhof	50.753,98	0,00	2.297,89	48.456,09
Altlasten Lowick	11.276,25	0,00	0,00	11.276,25
Altlasten Uferstraße	22.572,80	0,00	731,80	21.841,00
	5.857.226,73	0,00	4.329.801,85	1.527.424,88

Deponie

Die Sanierung der Deponie wird über die Rückstellung abgewickelt. In 2013 sind nur noch Baukosten für die Oberflächenabdichtung in Höhe von 2.326.772,16 € angefallen. Alle weiteren Positionen sind bereits in den Vorjahren in Anspruch genommen bzw. aufgelöst worden. Die Unterhaltung und Nachsorge wird zunächst als Aufwand gebucht und anschließend erfolgt eine Erstattung durch den ESB und die Stadt Isselburg gem. einer entsprechenden Vereinbarung. Da nach Auskunft des Fachamtes absehbar ist, dass von dem Restbetrag 2,0 Mio. € nicht mehr benötigt werden, wurden diese gem. § 36 Abs. 6 GemHVO ertragswirksam aufgelöst.

Altlasten

Für die 3 Altlastenfälle sind in der Eröffnungsbilanz Rückstellungen gebildet worden. Der Abgang resultiert in der Hauptsache aus Grundwasseruntersuchungen in den betroffenen Bereichen. Für den Bereich Lowick brauchten in 2013 keine Mittel in Anspruch genommen werden. Zusätzliche Altlasten waren nach Rücksprache mit dem zuständigen Fachbereich nicht einzustellen.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen**252.100,00 €**

(169.011,00 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Brückensanierungen	45.700,00	206.400,00	0,00	252.100,00
Rückbau Eisenbahngleis	113.311,00	0,00	113.311,00	0,00
Fahrbahnsanierung Parkhaus	10.000,00		10.000,00	0,00
	169.011,00	206.400,00	123.311,00	252.100,00

Instandhaltungsrückstellungen nach § 36 Abs. 3 GemHVO wurden für die Instandsetzung von Brücken sowie den Rückbau von Eisenbahngleisen gebildet.

Brückensanierungen

In Folge der Brückenprüfung in 2013 wurde ein Sanierungsaufwand von 206.400 € ermittelt. Für die anstehende Sanierung wurden bereits bei der Haushaltsplanung Mittel veranschlagt, die dann im Jahresabschluss dem Rückstellungskonto zugeführt wurden.

Rückbau Eisenbahngleis

In 2013 wurde die Rückstellung in Höhe von 58.425,86 € für die erforderlichen Arbeiten in Anspruch genommen. Der Restbetrag konnte ertragswirksam aufgelöst werden, da er nicht mehr benötigt wird.

Fahrbahnsanierung Parkhaus

Von der gebildeten Rückstellung wurden nur 1.037,83 € in Anspruch genommen für die Instandsetzung von Schwellen. Weitere Maßnahmen sind nicht mehr erforderlich, so dass der Rest ertragswirksam aufgelöst wurde.

3.4 Sonstige Rückstellungen

18.121.927,25 €

(19.012.221,72 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Urlaub	682.578,00	138.186,00	114.038,00	706.726,00
Überstunden	377.801,00	126.476,00	45.789,00	458.488,00
Altersteilzeit	1.390.558,00	106.389,00	693.507,00	803.440,00
Sonstige Rückstellung Mehrarbeitsausgleich	0,00	1.050,00	0,00	1.050,00
Feuerwehrbeamte	0,00	347.220,00	0,00	347.220,00
Prüfung GPA	95.605,90	0,00	0,00	95.605,90
Rückstellung FB -23-	49.500,00	0,00	49.500,00	0,00
Rückstellung FB -30-	19.942,00	0,00	19.942,00	0,00
Rückstellung Verzugszinsen	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
Westring / Ostring	9.579.393,17	0,00	157.832,15	9.421.561,02
Jahresabschl. BgA	550,00	550,00	550,00	550,00
Kaufpreisreduzierung Erbbaugrundst.	21.705,00	0,00	0,00	21.705,00
Bodenfonds	7.000,00	0,00	500,00	6.500,00
Gewerbsteuerer- stattungen	6.758.286,80	0,00	2.334.971,19	4.423.315,61
Aussetzung Vollziehung	29.301,85	144.080,68	0,00	173.382,53
Rückstellung Gewerbsteuerverfahren	0,00	1.512.383,19	0,00	1.512.383,19
	19.012.221,72	2.526.334,87	3.416.629,34	18.121.927,25

Für die Bildung von sonstigen Rückstellungen wurde grundsätzlich eine Geringfügigkeitsgrenze von 10.000 € definiert. Unterhalb dieser Wertgrenze werden sonstige Rückstellungen dann gebildet, wenn dies nach der Eigenart des Einzelfalles sinnvoll ist.

Eine detaillierte Übersicht über die gebildeten Rückstellungen ist in Form eines Rückstellungsspiegels als Anlage beigefügt.

Erläuterung der wesentlichen Rückstellungen:

Rückstellung Urlaub/Überstunden

Die Ermittlung der Rückstellung für nicht beanspruchten Urlaub sowie für bestehende Arbeitszeitguthaben erfolgte mitarbeiterbezogen auf Basis tatsächlicher Personalkosten.

Rückstellung Altersteilzeit

Für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Blockmodell ist zum Bilanzstichtag der in der Beschäftigungsphase aufgelaufene Erfüllungsrückstand als Rückstellung abzubilden. Dieser wird in der Freistellungsphase zeitanteilig in Anspruch genommen.

Mehrarbeitsausgleich Feuerwehrbeamte

Die zwischen der Stadt Bocholt und den Feuerwehrbeamten geschlossene Vereinbarung zur Vergütung der geleisteten Überstunden aus den Vorjahren hat ein Finanzvolumen von 541.300,00 €. Für die in den Jahren 2014 bis 2017 voraussichtlich zu zahlenden Beträge wurde gem. § 36 GemHVO eine Rückstellung gebildet mit einer Gesamtsumme von 347.220,00 €.

Prüfung GPA

Lt. Empfehlung der GPA sollen für deren Prüfungen Rückstellungen gebildet werden. Die Rückstellungshöhe hat einen Betrag von ca. 96.000 € erreicht. Da die letzte Prüfung ca. 85.000 € betrug, wird die Rückstellung nicht weiter erhöht.

Rückstellung Verzugszinsen

Für den Bau der Ortsumgehung und den Umbau der Dingdener Str. mussten investive Landeszuschüsse zurückgezahlt werden. Dazu kommen noch Verzugszinsen die gezahlt werden müssen. Für den Zeitraum bis zum 31.12.2013 wurde dafür die Rückstellung in Höhe von 150.000,00 € gebildet.

Umstufung West-/Ostring

Auf Grund der Lage und der Verkehrsbedeutung ist eine Umstufung nach dem StrWG NW des als Gemeindestraße gebauten West- bzw. Süd-Ostringes wahrscheinlich. In diesem Fall sind die baulichen Anlagen entgeltfrei auf das Land zu übertragen. Der Grund für die Bildung der Rückstellung besteht weiterhin. Die Rückstellungshöhe berechnet sich aus der Veränderung des Anlagevermögens zum Stichtag 31.12.2013. Daraus ergibt sich eine Änderung der Rückstellung in Höhe von -157.832,15 €. Wie bereits im Jahr 2012 erfolgt die Auflösung über die Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage.

Gewerbsteuererstattungen aus Vorjahren

Die Rückstellung wird gebildet, um Rückerstattungsansprüche Gewerbetreibender gegen die Stadt Bocholt aus Gewerbesteuervorauszahlungen zu erfassen. Zur Ermittlung der Rückstellungshöhe zum 31.12.2013 werden im Nachgang alle Gewerbesteuererstattungen in der Zeit vom 01.01.2014 bis zum 14.05.2014 berücksichtigt, die sich auf Veranlagungsjahre vor dem 01.01.2014 beziehen. Wurden für ein Objekt sowohl Veranlagungen als auch Absetzungen gebucht, die sich auf dasselbe HH-Jahr bezogen, sind nur die Beträge einzubeziehen, deren Saldo negativ sind.

Auch wenn sich der Betrachtungszeitraum für die Berechnung im Jahresabschluss 2013 auf 4,5 Monate beschränkt, wird die oben beschriebene Berechnungsmethode für die aussagekräftigste gehalten und daher beibehalten. Eine Durchschnittswertberechnung der Erstattungen über mehrere Haushaltsjahre hat den Nachteil, dass die Summen der zu erstattenden Beträge stark schwanken. Ein errechneter Durchschnitt würde die tatsächlichen Verhältnisse des Haushaltsjahres schlechter berücksichtigen als die bisher gewählte Methode.

Nach Durchführung dieser Berechnung ergibt sich für o.g. Zeitraum eine Erstattungssumme von 4.423.315,61 €. Diese Summe bildet den Rückstellungsbestand zum 31.12.2013. Der Rückstellungswert zum 01.01.2013 beträgt 6.758.286,80 € und zum 31.12.2013 hatte er einen Wert von 4.423.315,61 €. In Höhe der Differenz von 2.334.971,19 € ist die Rückstellung in Anspruch zu nehmen.

Rückstellung Gewerbesteuerverfahren

Gegen die Festsetzung der Gewerbesteuer/Zinsen für die Jahre 2006-2008 hat eine Bocholter Firma im Jahr 2013 Rechtsmittel eingelegt. Die Rechtsmittel wenden sich nicht in erster Linie gegen die Festsetzung der Steuer durch die Stadt Bocholt (Hebesatz), sondern gegen die Grundlage der Besteuerung (Gewerbesteuermessbetrag), der durch das Finanzamt festgelegt wurde. Trotz der eingelegten Rechtsmittel hat das Unternehmen die Gewerbesteuer an die Stadt Bocholt zunächst überwiesen.

Sollte das Unternehmen in dem laufenden Gerichtsverfahren Erfolg haben, so wird das Finanzamt den Steuermessbetrag neu ermitteln. Die Stadt Bocholt hat dann gegebenenfalls die bereits erhaltene Steuersumme teilweise oder auch in voller Höhe wieder zu erstatten. Es droht ein Verlust in Höhe von 1.490.033,19 € zuzüglich der dann anfallenden Zinsen in Höhe von 22.350,00 €.

Gem. § 36 Abs. 5 GemHVO wurde daher für drohende Verluste aus laufenden Verfahren eine Rückstellung gebildet.

4. Verbindlichkeiten

Als Verbindlichkeit sind alle am Bilanzstichtag dem Grunde und der Höhe nach feststehenden Schulden zu bilanzieren.

Der nach § 47 GemHVO erstellte Verbindlichkeitspiegel ist als Anlage beigefügt. Ebenfalls sind die Haftungsverhältnisse ausgewiesen. Eine Erläuterung zu den Haftungsverhältnissen der Sparkasse gem. § 44 SpkG ist nicht notwendig, da der Haftungsverbund der Sparkassen Finanzgruppe die Risiken auffängt und jederzeit die Liquidität und Solvenz der Sparkasse gewährleistet. Eine Haftung der Stadt Bocholt ist unwahrscheinlich. Zudem brauchen gesetzliche Haftungsverhältnisse, die außerhalb der GO bestimmt wurden nicht benannt werden.

4.1 Anleihen

Anleihen waren nicht zu bilanzieren.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

4.2.1 von verbundenen Unternehmen

4.2.2 von Beteiligungen

4.2.3 von Sondervermögen

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen waren nicht zu bilanzieren.

4.2.4 vom öffentlichen Bereich

54.147.203,05 €

(54.634.192,85 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Kredite öffentlicher Bereich	54.634.192,85	3.357.400,00	3.844.389,80	54.147.203,05

Im Zugang sind 6 Förderdarlehen der NRW-Bank enthalten, die für verschiedene Investitionsmaßnahmen aufgenommen wurden. Der Abgang enthält die jährliche Tilgung für die bestehenden Kredite.

4.2.5 vom privaten Kreditmarkt

27.627.194,45 €

(29.408.802,73 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Kredite privater Bereich	29.408.802,73	0,00	1.781.608,28	27.627.194,45

In 2013 wurden keine Darlehen vom privaten Kreditmarkt aufgenommen. Der Abgang weist ebenfalls die jährliche Tilgung aus.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Kredite zur Liquiditätssicherung waren nicht zu bilanzieren.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

112.341,92 €

(125.057,69 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Leibrentenvertrag	125.057,69	33.208,95	45.924,72	112.341,92

Bilanziert wurde hier ein Leibrentenvertrag, dem ein Grundstücksverkauf zugrunde liegt.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

780.099,07 €

(1.026.190,14 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Verb. L u L	982.221,51	-263.269,24	718.952,27
Verb. Notarztdienst	20.562,00	-15.053,00	5.509,00
Verb. Bodenfonds	23.406,63	32.231,17	55.637,80
	1.026.190,14	-246.091,07	780.099,07

Unter dem Bilanzposten „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ sind Verpflichtungen auf Grund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die Erbringung der Gegenleistung durch die Stadt Bocholt (z. B. die Zahlung für eine empfangene Leistung) noch aussteht. Die Abrechnung für die Notarzteinsätze erfolgt mit dem Krankenhaus und beinhaltet die Spitzabrechnung für 2013.

Auch die Jahresabrechnung mit dem Bodenfonds enthält Verbindlichkeiten, die im Jahresabschluss abgebildet werden.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

1.748.011,88 €

(1.168.850,91 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Verb. Transferleistungen	1.168.850,91	579.160,97	1.748.011,88

Unter den Begriff „Transferleistungen“ fallen Leistungen der Gemeinde an Dritte, die von der Gemeinde gewährt werden, ohne dass die Gemeinde dadurch einen Anspruch auf eine konkrete Gegenleistung erwirbt. Sie beruhen i.d.R. auf einseitigen Geschäftsvorfällen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Dazu gehören Hilfen zur Erziehung, Zuweisungen an Kindertagesstätten, Zuweisungen im kulturellen Bereich. Die Veränderungen sind dabei zweitrangig. Insgesamt beträgt das Buchungsvolumen im Soll und Haben jedoch 68,0 Mio. €. Diese Tatsache zeigt auf, welche Bedeutung sich dahinter verbirgt. Das geht auch aus der Ergebnisrechnung hervor.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

12.003.823,24 €

(12.086.306,38 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2013 EUR
erh. Anzahlungen auf Sonderposten	5.845.839,20	758.484,83	6.604.324,03
Stellplatzablöse	308.896,96	14.500,00	323.396,96
Feinabstimmungsgesetz	330.217,73	-330.217,73	0,00
Bodenfonds	1.176.769,85	37.546,59	1.214.316,44
Verb. Aus investiven Zuwendungen	165.700,00	-118.700,00	47.000,00
Übrige Sonstige Verbindlichkeiten	4.254.324,26	-439.563,45	3.814.760,81
negative Forderungen	4.558,38	-4.533,38	25,00
	12.086.306,38	-82.483,14	12.003.823,24

Wesentliche Erläuterungen:

Erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten

Es handelt sich um Zuwendungen und Beiträge, denen noch kein Anlagegut gegenübersteht, da es noch nicht in Betrieb genommen wurde. Die Veränderung in 2013 setzt sich zusammen aus:

Zugängen	1.402.981,52 €
Abgängen	74.730,92 €
Umbuchungen	-569.765,77 €

Die Zugänge beinhalten einen Teil der Investitionspauschale 2013 für verschiedene Straßenbaumaßnahmen, die noch fertig gestellt werden müssen. Für den Benölkenplatz wurden vom Bund 337.765,77 € gezahlt. Nach der erfolgreichen Klage gegen das Einheitslastenabrechnungsgesetz wurde der Betrag von 330.217,73 € von dem Sonderkonto „Feinabstimmungsgesetz“ auf das Konto „erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten“ gebucht.

Die Umbuchung betrifft in der Hauptsache den Sportplatz TSV Bocholt mit einem Betrag von 414.362,36 €, der durch die Aktivierung als echter Sonderposten auszuweisen ist.

Feinabstimmungsgesetz

Die auf Grund des Feinabstimmungsabschlagsgesetzes gezahlten Beträge sind nach dessen § 2 Absatz 4 unter dem Vorbehalt der späteren gesetzlichen Regelung erfolgt. Da die Klage vor dem Verfassungsgericht Erfolg hatte, wurde der Betrag auf die allgemeine Position „erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten“ gebucht. Sie entfällt damit für die Zukunft.

Verbindlichkeiten aus investiven Zuwendungen

Im Saldo ergibt sich in 2013 ein Wert von ca. 47.000 €, aber im laufenden Jahr werden hier zahlreiche Vorfälle abgewickelt. Das betrifft vor allem die Zuwendungen an die Träger von Kindertagesstätten für Erweiterungen oder Erneuerungen. Für die Sportvereine werden ebenfalls die investiven Zuwendungen über dieses Konto abgewickelt. Im Zu- und Abgang ergibt sich so ein Volumen in 2013 von ca. 1,0 Mio. €.

Bodenfonds

Für bereits vereinnahmte, aber noch nicht zweckentsprechend eingesetzte Erschließungsbeiträge für Grundstücke des Bodenfonds sind 'erhaltene Anzahlungen' auszuweisen.

Übrige Sonstige Verbindlichkeiten

Dieses ist ein Sammelposten für eine große Anzahl von Buchungsvorfällen. Abgebildet werden z.B. Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt, dem Studieninstitut, den Mandanten „Sozialamt, ESB und GWB“.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

19.653.738,67 €

(19.771.554,03 €)

	Vortrag 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2013 EUR
Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	1.090.812,58	929.871,63	1.103.490,66	917.193,55
Ausgleichsabgabe SGB IX	48.118,54	4.928,49	36.197,52	16.849,51
Ökosponsoring	39.870,44	1.068,61	2.727,47	38.211,58
Brücke Theodor-Heuss-Ring	180.157,19	0,00	0,00	180.157,19
Friedhofsgebühren	8.990.633,59	7.772.839,51	7.309.222,65	9.454.250,45
Beleuchtung	2.558.386,38	125.510,31	258.768,60	2.425.128,09
Baukostenzuschüsse Kindergärten	5.065.885,88	293.140,00	485.791,06	4.873.234,82
Konjunkturpaket II	504.139,09	0,00	37.527,73	466.611,36
Baukostenzuschüsse Sportvereine	916.498,92	82.000,00	39.449,95	959.048,97
Breibandausbau	377.051,42	0,00	53.998,27	323.053,15
	19.771.554,03	9.209.358,55	9.327.173,91	19.653.738,67

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einnahmen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Zeitpunkt darstellen, anzusetzen. Es handelt sich insofern nicht um eine Schuldenposition, sondern um ein bilanzielles Instrument zur periodischen Ergebnisermittlung.

Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten

Hier ist eine Vielzahl von Einzahlungen verbucht, die am Jahresende abzugrenzen sind. Dazu zählen Bußgelder, Ausweise für Bewohnerparken, Benutzungsentgelte für Übergangseinrichtungen oder Kostenerstattungen aus verschiedenen Bereichen. Hohe Ein- und Auszahlungen erfolgen hier vom Land für „Kibiz“, Tagespflege und das Belastungsausgleichsgesetz.

Ausgleichsabgabe gem. SGB IX (Schwerbehindertenabgabe)

Über die Bezirksregierung Münster erhält die Stadt Bocholt Zuwendungen im Rahmen der Schwerbehindertenabgabe. Da die Mittel nach Bedarf verausgabt werden und daher nicht immer im gleichen Haushaltsjahr, wird der Zu- und Abgang über die Rechnungsabgrenzung abgebildet.

Ökosponsoring

Die im Rahmen des Ökosponsorings durchgeführten Aufwendungen werden durch die angesammelten Gelder beim Rechnungsabgrenzungsposten ertragswirksam in Anspruch genommen. Das Geld wurde für die Neuanlage von Grün- und Freiflächen verwendet.

Brücke Theodor-Heuss-Ring

Für die Instandsetzung der Brücke wurde vom Land ein Betrag von 200.000 € bewilligt. Die Aufwendungen für die Sanierungsmaßnahmen werden im jeweiligen Jahr über den

Abgrenzungsposten ertragswirksam im jeweiligen Produkt gebucht. Im Jahr 2013 haben sich keine Aufwendungen ergeben.

Gebührenabgrenzung Friedhof

Durch die einmalige Verleihung des Nutzungsrechtes an einer Grabfläche entsteht eine Verpflichtung der Gemeinde, die Nutzung einer abgegrenzten Fläche des Friedhofs über einem mehrjährigen Zeitraum an einen Dritten zu überlassen. Die Gemeinde hat dafür im Voraus ein Entgelt erhalten. Dies bedeutet, dass nicht aus der einmaligen Erhebung von Friedhofgebühren, sondern aus der Einräumung eines Rechtes eine mehrjährige Gegenleistungsverpflichtung entsteht, die als wirtschaftliche Verpflichtung der Gemeinde zu bewerten und zu bilanzieren ist. Weil das Nutzungsrecht von der Gemeinde im Voraus eingeräumt wird, bedarf es dann einer periodengerechten Abgrenzung auf der Passivseite der gemeindlichen Bilanz. Da zunächst alle Zugänge auch über dieses Konto gebucht werden und die Abgrenzung später gebucht wird, ergeben sich die hohen Beträge bei den Zu- und Abgängen. Im Saldo ergibt sich für das Jahr 2013 ein höherer Zugang von ca. 400.000 €.

Beleuchtung

Mit Kaufvertrag vom 27.03.2007 verkaufte die Stadt die in ihrem Eigentum stehenden Straßenbeleuchtungsanlagen an die Bocholter Energie- und Wasserversorgung GmbH (BEW). Die Übergabe erfolgte ebenfalls zum 27.03.2007. Hiervon unberührt bleiben die Straßenbeleuchtungsanlagen, die zum Zeitpunkt der Übergabe noch Gegenstand eines laufenden Erschließungsbeitrags- bzw. KAG-Verfahrens sind. Diese Anlagen werden der BEW zunächst zum Besitz überlassen. Nach Abschluss des Beitragsverfahrens gehen sie entgeltlich in das Eigentum der BEW über. Zur Abbildung erhaltener Beiträge und der sich daraus ergebenden Leistungsverpflichtung der Stadt wurde dieser Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Hier werden zum Jahresabschluss die Zu- und Abgänge gebucht. Die als Abgang gebuchten Beträge sind die Auflösungen entsprechend der Restnutzungsdauer.

Landeszuweisungen Kindertagesstätten

Die Landeszuweisungen für Kindertagesstätten werden zunächst durch die Stadt Bocholt vereinnahmt und dann an die jeweiligen Träger weitergeleitet. Daher findet sich dieser Posten auch bei der Aktiven Rechnungsabgrenzung wieder. Entsprechend der Gegenleistungsverpflichtung wird dieser Bilanzposten jährlich aufgelöst.

Konjunkturpaket II

Die geförderten Maßnahmen des Konjunkturpaketes II sind abgeschlossen. Sie werden jetzt nur noch anhand der vereinbarten Zweckbindung jährlich aufgelöst.

Baukostenzuschüsse Sportvereine

Für die Anteile der Sportpauschale, die zur Deckung investiver Zuwendungen an Vereine herangezogen wurden, ist ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden. Die Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens richtet sich dabei nach der Auflösung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens. Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wird entsprechend der vereinbarten Gegenleistungsverpflichtungen aufgelöst, die den Bescheiden an die Vereine, etc. zu entnehmen sind. In 2013 wurde ein Teil der Investitionspauschale für das Vereinsheim TuB Mussum mit 40.000 €, die Sanitäranlagen der DJK Barlo mit 12.000 € und das Sportheim

des Kneippvereins mit 30.000 € verwendet. Der Abgang stellt die Auflösung der bisher finanzierten Zuwendungen dar.

Breitbandausbau

Gleichlaufend zur Aktiven Rechnungsabgrenzung werden hier die Einzahlungen für den Breitbandausbau verbucht, da es sich nicht um eine Investitionsmaßnahme der Stadt Bocholt handelt, jedoch von hieraus koordiniert wird.

Erläuterungen nicht vergleichbarer Beträge (§ 41 Abs. 5 GemHVO)

Entsprechende Sachverhalte waren für den Jahresabschluss 2013 nicht auszuweisen

Hinzugefügte oder zusammengefasste Posten (§ 41 Abs. 6 u. 7 GemHVO)

Entsprechende Sachverhalte waren für den Jahresabschluss 2013 nicht auszuweisen

Vereinfachungs- und Schätzverfahren (§ 44 Abs. 1 GemHVO)

Entsprechende Sachverhalte waren für den Jahresabschluss 2013 nicht auszuweisen

Außerplanmäßige Abschreibungen (§ 35 Abs. 5 GemHVO)

Außerplanmäßige Abschreibungen wurden im Rahmen der Inventur der Straßen gebucht, die durch die Einstufung in eine schlechtere Zustandsklasse vorgenommen werden mussten. Bei der Bilanzposition 045100 (Straßen, Wege, Plätze) wurden insgesamt 863.456,61 € abgeschrieben. Dem gegenüber stehen jedoch auch außerplanmäßige Auflösungen aus den dazugehörigen Sonderposten:

231000 Zuweisungen Bund	266.501,53 €
231100 Zuweisungen Land	263.830,33 €
<u>232100 Beiträge</u>	<u>157.234,55 €</u>
Gesamt	687.566,41 €

Der Nettoaufwand beläuft sich auf eine Summe von 175.890,20 €.

Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage (§ 43 Abs. 3 GemHVO)

Die Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage sind durch das NKF-Weiterentwicklungsgesetz neu eingeführt worden. Zur Verfahrensweise mit dieser Vorschrift gibt es unterschiedliche Auslegungen und Regelungen, da die Formulierung und auch die Erläuterungen in der Handreichung nicht eindeutig sind.

Aus der Auslegung nach dem Sinn und Zweck dieser Vorschrift und aus Gründen der Eindeutigkeit hat sich die Stadt Bocholt dazu entschieden, dass sämtliche Erträge und Aufwendungen aus der Veräußerung oder dem Abgang von Anlagevermögen mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden. Technisch werden diese Vorgänge im Laufe des Jahres auf spezielle Ergebniskonten gebucht, um den Ausweis in der Ergebnisrechnung darstellen zu können. Am Jahresende erfolgt dann eine Korrekturbuchung in die allgemeine Rücklage.

In 2013 wurden an Erträgen 86.256,85 € gebucht. Es handelt sich in der Hauptsache um Verkaufserlöse von Grundstücken und Grünanlagen, aber auch kleine Erträge durch Erlöse vom Verkauf von Monitoren an Mitarbeitern.

An Aufwand wurden insgesamt 242.410,01 € in 2013 verbucht. In Höhe von 134.037,10 € mussten Restwerte bei den Straßen ausgebucht werden und 92.567,50 € aus dem Verkauf der Straßenbeleuchtung an die BEW.

Die entsprechende Saldo-Buchung von 156.153,85 € wurde vom Jahresergebniskonto in die allgemeine Rücklage verrechnet.

Auszugleichende Kostenunterdeckungen kostenrechnender Einrichtungen (§ 43 Abs. 6 GemHVO)

Bei folgenden Kostenrechnenden Einrichtungen bestehen zum 31.12.2013 Unterdeckungen:

➤ Übergangseinrichtungen	-1.705.666,66 €
➤ Bestattungen und Friedhöfe	-1.323.872,90 €

Daneben bestehen noch Kostenunterdeckungen bei den gebührenrechnenden Einrichtungen:

➤ Musikschule	-3.632.848,08 €
➤ Volkshochschule	-1.270.285,40 €

Berichtigung von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz (§ 57 Abs. 1 GemHVO)

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2013 waren keine Berichtigungen an der Eröffnungsbilanz vorzunehmen.

Gesonderte Angaben zum Jahresabschluss nach § 44 Abs.2 GemHVO

- **Besondere Umstände die dazu führten, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt**

Entsprechende Sachverhalte liegen für den Jahresabschluss 2013 nicht vor.

- **Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden**

Entsprechende Sachverhalte liegen für den Jahresabschluss 2013 nicht vor.

- **Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung**

Siehe Punkt 3.3 Instandhaltungsrückstellungen

➤ **Sonstige Rückstellungen**

Die sonstigen Rückstellungen wurden unter Punkt 3.4 im Einzelnen aufgeführt und die wesentlichen Beträge wurden erläutert. Zudem ist dem Anhang ein Rückstellungsspiegel beigelegt.

➤ **Abweichungen bei der Ermittlung der Abschreibungen**

Entsprechende Sachverhalte liegen für den Jahresabschluss 2013 nicht vor.

➤ **Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen**

Nach Auskunft des Fachamtes stehen noch folgende Beiträge aus:

- | | |
|--------------------------|-------------------------------------|
| ➤ Biemenhorster Weg | Restforderung 34.000 € |
| ➤ Adam-Stegerwald-Straße | Erstattung an die Anlieger 40.000 € |

Die Maßnahmen waren zum 31.12.2013 fertiggestellt, die Beiträge gem. § 127 BauGB sind noch nicht endgültig festgesetzt. Vorauszahlungen wurden jedoch schon geleistet.

➤ **Umrechnung von Fremdwährungen**

Entsprechende Sachverhalte liegen für den Jahresabschluss 2013 nicht vor.

➤ **Verpflichtungen aus Leasingverträgen**

Bei der Stadt Bocholt bestehen keine Leasingverträge, die kreditähnlichen Rechtsgeschäften gleichkommen.

Jahresabschluss 2013 – Ergebnisrechnung –

Nachfolgend werden die einzelnen Zeilen der Ergebnisrechnung für das Jahr 2013 dargestellt und die wesentlichen Abweichungen zum Planwert erläutert.

Ordentliche Erträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
136.913.900,00 €	157.102.199,83 €	20.188.299,83 €

Steuern und ähnliche Abgaben

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
85.096.000,00 €	94.227.064,47 €	9.131.064,47 €

Die positive Abweichung zwischen Haushaltsplan und Ergebnis im Jahr 2013 bei der Position Steuern und ähnliche Abgaben wird auch in diesem Jahr durch die hohen Erträgen aus der Gewerbesteuer verursacht (rd. 49,9 Mio. €). Das führte zu einem Plus von rd. 5,9 Mio. € gegenüber der Haushaltsplanung. Dabei muss jedoch berücksichtigt werden, dass 2,3 Mio. € davon keine echten Gewerbesteuerzahlungen sind, sondern Erträge aus der Auflösung einer Rückstellung für Gewerbesteuererstattungen. Haushaltsplanung und Prognosen in 2014 zeigen auch, dass mit den 49,9 Mio. € der Höchststand der Gewerbesteuererträge im Jahr 2013 erreicht wurde.

Steigerungen gab es auch bei den Erträgen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (2,3 Mio. €), aus der Grundsteuer B (0,4 Mio. €), dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sowie dem Familienleistungsausgleich (je 0,2 Mio. €).

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
25.036.600,00 €	28.881.771,04 €	3.845.171,04 €

Hauptbestandteil dieser Position sind im Jahr 2013 nach wie vor die vom Land erhaltenen Schlüsselzuweisungen, die noch 8,9 Mio. € betragen. Dieser Wert wird sich ab den Folgejahren deutlich reduzieren. Weiterhin werden hier die Landeszuweisungen für die Tageseinrichtungen für Kinder und die Schulpauschale abgebildet. Hinzu kommen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen sowie viele kleinere Posten wie Zuschüsse zur offenen Jugendarbeit, außerunterrichtliche Betreuung oder die Sportpauschale.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen setzt sich die Abweichung von 3,8 Mio. € zwischen Haushaltsplan und Jahresergebnis aus mehreren Einzelpositionen zusammen.

Allein 1,8 Mio. € sind Erstattungen nach dem Feinabstimmungsgesetz für die Jahre 2009-2011, die außerplanmäßig verbucht werden konnten. Das Land hat hier eine noch ausstehende gesetzliche Regelung getroffen, die zu einer Rückzahlung an die Stadt Bocholt führte.

0,7 Mio. € Erträge konnten aus dem Belastungsausgleich des Landes für den Ausbau von Plätzen in Tageseinrichtungen für Kinder unter 3 Jahren erzielt werden. Diese waren im Haushaltsplan nicht veranschlagt.

Zusätzlich 0,6 Mio. € resultieren aus Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Bereich der Straßen.

0,3 Mio. € Abweichung sind bedingt durch ungeplante Zuschüsse im Bereich der Kindertageseinrichtungen und 0,1 Mio. € durch eine erhöhte Pauschale für den ÖPNV. Die restliche Verbesserung wurde bei einer Vielzahl von Einzelpositionen erreicht.

Sonstige Transfererträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
646.500,00 €	674.304,67 €	27.804,67 €

Es handelt sich um Erträge, die im Zusammenhang mit der Gewährung von Sozialleistungen in der Jugend- und Sozialhilfe erzielt werden, z.B. Kostenerstattungen anderer Sozialleistungsträger für Hilfen, die von der Stadt Bocholt gewährt werden sowie Kostenbeiträge von Hilfeempfängern. Die Abweichung zwischen Planung und Jahresergebnis ist 2013 gering.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
12.925.200,00 €	14.154.020,98 €	1.228.820,98 €

Bei der Position der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte gehen sämtliche Gebührenerträge der Stadt ein, wie z.B. die Gebühren für den Rettungsdienst und die Friedhofsgebühren. Dazu noch die Elternbeiträge für die Kindertageseinrichtungen, Musikschulgebühren, Gebühren für Baugenehmigungen und Parken und andere kleinere Ansätze aus den verschiedenen Fachbereichen. Ein weiterer großer Posten sind die Auflösung der Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen.

Die Abweichung zwischen Plan und Ergebnis beträgt im Jahr 2013 etwa 9,5 %. Ursächlich sind 950.000 € Mehrerträge bei den Rettungsdienstgebühren und um jeweils ca. 0,2 Mio. € höhere Kindergartenbeiträge, Sonderpostenaufösungen aus Straßenbaubeiträgen und Baugenehmigungsgebühren. Diesen Mehrerträgen stehen Mindererträge u.a. bei der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich im Rettungsdienst von rd. 0,3 Mio. gegenüber.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
639.800,00 €	718.875,07 €	79.075,07 €

Gegenüber den öffentlich-rechtlichen Gebührenerträgen haben die privatrechtlichen Leistungsentgelte eine deutlich geringere Bedeutung für den Haushalt. Verbucht werden hier vor allem Mieten und Pachten, aber auch Erträge aus dem Verkauf von Stadtplänen und aus der Versteigerung von Fundsachen.

Die Verbesserung resultiert hauptsächlich aus dem Verkauf von Deponiegas an die BEW (rd. 80.000 €). Bei der Haushaltsplanung war noch nicht absehbar, dass hieraus wieder Erträge erzielt werden können, da die Deponiegasanlage zu dem Zeitpunkt nicht in Betrieb war.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
6.990.600,00 €	7.663.583,79 €	672.983,79 €

Aufgeführt werden hier vor allem zahlreiche Erträge aus Kostenerstattungen, so zum Beispiel die Personal- und Verwaltungskostenerstattung des Kreises im Rahmen des SGB II. Außerdem werden hier Personalkostenerstattungen von GWB und ESB für Dienstleistungen der Stadt verbucht sowie Kostenerstattungen anderer Jugendämter für Hilfen zur Erziehung und Erstattungen für Altersteilzeitverträge.

Die positive Abweichung zwischen Haushaltsplan und Ergebnis setzt sich hier u.a. aus folgenden Positionen zusammen: 0,3 Mio. € Kostenerstattung anderer Jugendämter für Vollzeitpflege, 0,2 Mio. € Erstattungen des Kreises Borken für die Gewährung von SGBII-Leistungen, 0,1 Mio. € Personalkostenerstattung vom ESB und 50.000 € Erstattung der Stadt Isselburg für Folgekosten der Deponie.

Sonstige ordentliche Erträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
5.186.200,00 €	10.287.693,19 €	5.101.493,19 €

Ein großer Anteil der Verbesserung bei dieser Position der Ergebnisrechnung wird durch Erträge aus der Auflösung der Rückstellung für die Deponiesanierung bestimmt. Es wurde ein Betrag in Höhe von 2 Mio. € für die Oberflächenabdichtung nicht in Anspruch genommen. Diese ertragswirksame Auflösung war bei Haushaltsaufstellung noch nicht absehbar.

Darüber hinaus wurden Mehrerträge von weiteren 3 Mio. € bei folgenden Einzelkonten erzielt:

Analog zu den hohen Gewerbesteuererträgen konnten rd. 0,9 Mio. € zusätzliche Gewerbesteuerzinsen verbucht werden. Aus Grundstücksverkäufen des Bodenfonds wurde ein Ertrag von 0,6 Mio. € generiert. Bei den ordentlichen Aufwendungen ist aber auch ein Aufwand von 0,8 Mio. € gebucht, so dass im Ergebnis für den Bodenfonds kein Gewinn verbleibt.

Je 0,3 Mio. € wurden den Budgets Grund- und Realschulen von der GWB für Mieten erstattet, weitere 0,3 Mio. € vom ESB für die Deponiefolgekosten.

Im Fachbereich 31 wurde aus Grundstücksverkäufen des Umlaufvermögens ein Ertrag von ca. 0,2 Mio. € erzielt.

Dazu kommen noch weitere Mehrerträge bei diversen Konten.

Aktiviere Eigenleistungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
393.000,00 €	494.886,62 €	101.886,62 €

Die Mehrerträge bei den aktivierten Eigenleistungen sind zum Großteil im Bereich Wasserbau, Grünflächen und Sportanlagen entstanden.

Ordentliche Aufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
147.000.900,00 €	154.002.383,36 €	-7.001.483,36 €

Personalaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
27.976.900,00 €	31.357.489,66 €	-3.380.589,66 €

Größtenteils handelt es sich hierbei um Dienstaufwendungen von Beamten und tariflich Beschäftigten, aber auch um Beiträge zur Sozialversicherung, Beihilfen für Beamte und Zuführungen zu Rückstellungen, sei es für Beihilfen oder Pensionen.

Insgesamt überstiegen die Aufwendungen die Planwerte um rd. 3,4 Mio. €.

Zwar gab es Minderaufwendungen bei den Sozialversicherungsbeiträge in Höhe von 109.000 € und den Beiträgen zu Versorgungskasse in Höhe von 23.000 €, bei allen anderen Personalaufwendungspositionen jedoch Mehraufwendungen.

Beim reinen Personalaufwand für Beamte und Tarifbeschäftigte wurden insgesamt ca. 436.000 € mehr benötigt als geplant.

Bei den Zuführungen zu den verschiedenen Rückstellungen waren die Planwerte ebenfalls zu niedrig angesetzt. Für nicht genommenen Urlaub und Überstunden mussten 264.000 € zugeführt werden, die noch nicht im Plan enthalten waren, für Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte rd. 2.780.000 € zusätzlich.

Weitere Mehraufwendungen bei den Beihilfen (8.000 €) und Honorarkräften (23.000 €) führen zu der Gesamtabweichung.

Versorgungsaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
5.825.800,00 €	4.192.530,17 €	1.633.269,83 €

Die Versorgungsaufwendungen sind 2013 um rd. 1,6 Mio. € geringer ausgefallen als geplant. Diese positive Entwicklung hängt mit der Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger zusammen. Im Haushaltsplan war geplant, dass zur Pensionsrückstellung ein Betrag in Höhe von rd. 1,25 Mio. € zugeführt wird. Tatsächlich mussten jedoch nur 48.000 € der Rückstellung zugeführt werden, somit eine positive Abweichung von rd. 1,2 Mio. €.

Bei den Beihilferückstellungen sollten laut Haushaltsplan 352.000 € zugeführt werden, tatsächlich wurden jedoch 59.000 € aufwandsmindernd aufgelöst. Das führt auch hier zu einer Verbesserung von rd. 410.000 €.

Bei den tatsächlichen Zahlungen für Pensionen und Beihilfen kam es bei den Pensionen zu Minderaufwendungen von rd. 220.000 € und bei den Beihilfen zu Mehraufwendungen von rd. 210.000 €, was sich im Saldo nahezu aufhebt.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
21.761.500,00 €	22.027.940,70 €	-266.440,70 €

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betreffen die Unterhaltung des beweglichen Vermögens, die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, die Haltung von Fahrzeugen, den Bedarf an Unterrichtsmitteln für die Schulen, die Lernmittelfreiheit, die Schülerbeförderungskosten, die Unterhaltung für die EDV, die Bewirtschaftungskosten für die gemieteten Gebäude an die GWB und Abrechnungen mit dem ESB. Diese Aufzählung ist nicht abschließend und soll einen Überblick geben, welche Sachverhalte hierunter zu fassen sind. Es gibt insgesamt viele Veränderungen bei den einzelnen Produktsachkonten. Die Abweichung zwischen Plan und Ergebnis ist im Saldo mit 1,22 % jedoch sehr gering.

Abschreibungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
9.463.500,00 €	10.781.253,02 €	-1.317.753,02 €

Die Abweichung des Jahresergebnisses zum Plan bei den bilanziellen Abschreibungen ist zu einem großen Teil durch höhere Abschreibungen im Bereich der Straßen bestimmt. Anstelle der geplanten 7,2 Mio. € betrug der Wert rd. 8,2 Mio. €. Von dem Differenzbetrag in Höhe von 1 Mio. € sind allerdings rd. 0,9 Mio. € auf außerplanmäßige Abschreibungen zurückzuführen, die sich durch die Inventur und Straßenzustandsbewertung ergeben haben. Eine weitere Differenz ergab sich durch die Abschreibungen der Mittel aus dem Konjunkturpaket II (rd. 0,1 Mio. €). Diese wurden für die Schulsanierung an die GWB weitergeleitet und sind als Ausleihung zu bilanzieren, die entsprechend der Nutzungsdauer abzuschreiben ist.

Höhere Abschreibungen als geplant waren u.a. auch für die EDV (100.000 €), Lehr- und Unterrichtsmittel in den Schulen (100.000 €) Sportanlagen (50.000 €) und Geräte auf den Spielplätzen (40.000 €) zu verzeichnen. Im Bereich EDV wurden Lizenzen und Hardware im Wert von rd. 280.000 € in 2013 neu beschafft und werden dementsprechend in 2013 schon teilweise abgeschrieben. Gleiches gilt für die Inbetriebnahme der Tribüne Am Hünting und den Fußballplatz des TSV (insgesamt Anschaffungskosten von rd. 930.000 €) sowie zwei neue Spielplätze (Baukosten von rd. 200.000 €).

Geringere Abschreibungen u.a. beim Produkt Friedhöfe und Umwelt führen zu der Gesamtabweichung.

Transferaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
68.454.700,00 €	68.361.471,26 €	93.228,74 €

Die Transferaufwendungen bilden im Aufwandsbereich mit 68,4 Mio. € den größten Posten des Haushalts. Das sind 44,4 % der ordentlichen Aufwendungen. Sie setzen sich u.a. aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

Kreisumlage	23,1 Mio. €
Betriebskostenzuschüsse Kindertageseinrichtungen	16,7 Mio. €
Gewerbsteuerumlage	3,3 Mio. €
Fonds Deutsche Einheit	3,2 Mio. €
SGB II	2,9 Mio. €
Heimerziehung	2,1 Mio. €
OGS, Schule 8 bis 1	1,4 Mio. €
Vollzeitpflege	1,3 Mio. €

Insgesamt konnte bei den Transferaufwendungen eine leichte Verbesserung von rd. 93.000 € erzielt werden.

Höhere Aufwendungen als im Plan vorgesehen, ergaben sich jedoch bei der Gewerbsteuerumlage und der Beteiligung am Fonds Deutsche Einheit sowie bei den Flüchtlingshilfen (je rd. 0,5 Mio. €).

Minderaufwendungen stehen dagegen in der zentralen Finanzwirtschaft (rd. 0,7 Mio. €). Hier war die Zuführung zu einer Rückstellung bezüglich des Feinabstimmungsgesetzes/ Einheitslasten geplant. Dies entfiel jedoch, da die Rückstellung bereits im Jahresabschluss 2012 aufgelöst werden konnte.

Auch bei diversen anderen Zuschusspositionen und Aufwendungen im Bereich der Jugend- und Sozialhilfe gibt es noch positive Abweichungen.

Aufgrund des hohen Volumens der Transferaufwendungen kann es dort leicht zu Planabweichungen und auch Verschiebungen der Aufwendungen zwischen einzelnen Hilfearten kommen. Eine exakte Planung gestaltet sich hier schwierig.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
13.518.500,00 €	17.281.698,55 €	-3.763.198,55 €

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden als eine große Position die Mieten und Pachten gebucht (rd. 9,3 Mio. €). Im Wesentlichen sind das die Grundmiete für die Gebäude, die an die GWB zu zahlen ist, sowie die Miete für die Straßenbeleuchtung an die BEW. Bei den Mieten ergeben sich negative Abweichungen zwischen Plan und Ergebnis von insgesamt rd. 720.000 € (hauptsächlich im Schulbereich).

Ebenfalls in dieser Position der Ergebnisrechnung enthalten sind Aufwendungen für Aus- und Fortbildung und Geschäftsaufwendungen.

Eine deutliche Abweichung zwischen Plan und Ergebnis ergibt sich auch durch die Bildung einer Rückstellung für ein laufendes Gewerbesteuerverfahren. Hier ist strittig, ob ein Betrag von 1,5 Mio. € an den Gewerbesteuerpflichtigen ganz oder teilweise zu erstatten ist. Dieser hat Klage gegen den Gewerbesteuermessbetrag eingereicht, der vom Finanzamt festgesetzt

wird. Die gerichtliche Entscheidung, wonach die Gewerbesteuer ggf. neu ermittelt werden muss, steht noch aus.

Differenzen zwischen Plan und Ergebnis verursachen auch Aufwendungen von 0,8 Mio. € aus dem Bodenfonds. Diesen steht jedoch ein Ertrag in Höhe von rd. 0,6 Mio. € bei den sonstigen ordentlichen Erträgen gegenüber. Die Veränderungen im Bodenfonds sind nicht planbar und werden in Zusammenarbeit mit der TEB und einem Steuerbüro zum Jahresabschluss ermittelt.

In der Zentralen Finanzwirtschaft sind Aufwendungen für Wertberichtigungen von Forderungen in Höhe von 0,6 Mio. € verbucht worden, die im Plan nicht enthalten waren.

Dazu kommen noch viele Veränderungen die sich sowohl positiv wie auch negativ auswirken.

Finanzergebnis

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
10.102.000,00 €	8.852.481,82 €	-1.249.518,18 €

Finanzerträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
14.024.400,00 €	12.092.062,54 €	-1.932.337,46 €

Verbucht werden hier vor allem Zinserträge. Diese fallen zum Beispiel für die kurzfristige Anlage der Gelder auf den städtischen Konten an, hauptsächlich aber von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen für Gesellschafterdarlehen. Dazu kommt noch die Gewinnausschüttung der verbundenen Unternehmen und Beteiligungen. In diesem Punkt kommt es zu der Planabweichung, da die Stadtwerke für 2012 keinen Gewinn abführen konnten, der jedoch im Haushaltsplan enthalten war (3 Mio. €).

Mehrerträge bei den Zinsen von verbundenen Unternehmen (440.000 €) und bei der Gewinnausschüttung der GWB (420.000 €) und des ESB (70.000 €) gleichen die Mindererträge teilweise aus.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
3.922.400,00 €	3.239.580,72 €	682.819,28 €

Aufgeführt werden hier die Zinsaufwendungen der Stadt für Kredite. Erfreulicherweise musste hier insgesamt ca. 0,7 Mio. € weniger aufgewendet werden als geplant, da die Kredite nicht in voller Höhe benötigt wurden und die Zinskonditionen besser ausfielen als kalkuliert.

Entwicklung der Fachbereichsbudgets

Bei den Budgets der Fachbereiche fällt das Ergebnis um rd. 4 Mio. € besser aus als in der Planung. Davon sind aber allein schon 2 Mio. € durch die Rückstellungsaufösungen bei der Deponie begründet. Dabei handelt es sich jedoch um einen einmaligen Effekt. Dass der Grund für eine Rückstellung entfällt, lässt sich nicht steuern.

Bei 8 von 14 Fachbereichen lässt sich 2013 eine Verbesserung gegenüber dem Haushaltsplan feststellen.

Die Fachbereiche mit Abweichungen über 100.000 € werden nachfolgend kurz erläutert.

FB -10- Zentrale Verwaltung

Verschlechterung: -257.000,01 €

Zu der Verschlechterung kommt es aufgrund von Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt rd. 340.000 €. Davon sind rd. 210.000 € durch Verpflichtungen gem. § 107b BeamtenVG verursacht und weitere 110.000 € bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen u.a. für Geschäftsaufwendungen für eine Organisationsuntersuchung im FB 23. Den Mehraufwendungen stehen Mehrerträge in Höhe von rd. 80.000 € gegenüber (u.a. höhere Personalkostenerstattungen vom ESB), sodass es zu dem negativen Saldo von 257.000 € kommt. Personalmehraufwendungen werden durch geringere Versorgungsaufwendungen ausgeglichen.

FB -11- Stadtentwicklung und IT

Verschlechterung: -289.578,94 €

Auch im FB 11 ergibt sich die Verschlechterung im Saldo aus Mehrerträgen von rd. 180.000 € und Mehraufwendungen in Höhe von rd. 470.000 €.

Die Erträge resultieren aus einer höheren Pauschale für den ÖPNV und einer erhöhten Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für den Breitbandausbau. Die gegenüberstehenden Mehraufwendungen sind mit 110.000 Personalaufwand und 75.000 € Sach- und Dienstleistungen (hauptsächlich im EDV-Bereich). Dazu kommen die bereits oben erwähnten erhöhten Abschreibungen von rd. 105.000 € für die EDV Hard- und Software und 180.000 € zusätzliche Transferaufwendungen (u.a. die analoge Auflösung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens für Breitbandausbau und Weiterleitung der erhöhten ÖPNV-Pauschale an die Stadtbus GmbH und die GWB).

FB -20- Öffentliche Ordnung

Verbesserung: +257.463,27 €

Die Verbesserung ist hauptsächlich durch Minderaufwendungen im Fachbereichsbudget entstanden. Zum einen wurden im Saldo rd. 125.000 geringere Personal- und Versorgungsaufwendungen gebucht und rd. 115.000 € geringere sonstige ordentliche Aufwendungen (zum Großteil Geschäftsaufwendungen im Produkt „Bürgerbüro“). Dazu kommen noch Mehrerträge von ca. 17.000 €.

FB -22- Soziales

Verschlechterung: -525.695,17 €

Im Budget des Fachbereichs Soziales gibt es auf der einen Seite Mehrerträge in Höhe von 360.000 €, auf der anderen Seite aber auch erhöhte Aufwendungen von 880.000 €.

Grundsätzlich lässt sich das dadurch begründen, dass bei erhöhten Aufwendungen wegen höherer Fallzahlen auch entsprechend die Zuweisungen und Kostenerstattungen steigen, soweit solche gezahlt werden.

Bei den Flüchtlingshilfen konnten so etwa 50.000 € höhere Landesmittel erzielt werden, denen jedoch auch rd. 450.000 € höhere Transferaufwendungen an den entsprechenden Personenkreis gegenüberstehen.

Rd. 210.000 € wurden für die Gewährung von Leistungen im Bereich des SGB II zusätzlich vom Kreis Borken an die Stadt Bocholt erstattet.

Hinzu kommen noch ca. 70.000 € bei den sonstigen ordentlichen Erträgen aus Mieterstattungen von der GWB und Auflösung der Rückstellungen für Urlaub und Überstunden.

Die Mehraufwendungen resultieren zusätzlich zu den Aufwendungen für die Flüchtlingshilfen aus rd. 150.000 € höheren Personal- und Versorgungsaufwendungen und 190.000 € erhöhtem Sach- und Dienstleistungsaufwand (u.a. für Instandsetzung der Übergangseinrichtungen an der Donaustraße) und weiteren Transferaufwendungen im Bereich SGB II-Leistungen (ca. 125.000 €).

FB -23- Jugend, Familie, Schule und Sport

Verbesserung: +2.661.669,02 €

Das Budget des Fachbereichs 23 hat im Vergleich zu den Budgets der anderen Fachbereiche mit Erträgen von rd. 15,2 Mio. € und Aufwendungen von rd. 50,8 Mio. € ein deutlich höheres Volumen. Die Planabweichung ist auf Veränderungen bei fast allen Positionen der Teilergebnisrechnung zurückzuführen, die sich dann insgesamt zu der Verbesserung von ca. 2,7 Mio. € aufsummieren. Es handelt sich in der Hauptsache um Mehrerträge. Hier diejenigen Abweichungen größer 100.000 €:

- Zuwendungen u. allgemeine Umlagen: rd. 1,25 Mio. € Mehrerträge für Kindertageseinrichtungen, Betreuung unter Dreijähriger, Schulsozialarbeit, außerunterrichtliche Betreuung und Tagespflege
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte: rd. 200.000 € Mehrerträge aus Kindergartenelternbeiträgen
- Kostenerstattungen: rd. 300.000 € Mehrerträge aus Kostenerstattungen anderer Jugendämter für geleistete Hilfen zur Erziehung
- Sonstige ordentliche Erträge: Mehrerträge aus Mieterstattungen von der GWB (690.000 €) und Auflösung einer Rückstellung für Unterlassene Instandhaltung im Bereich Sportanlagen (50.000 €)
- Personal- und Versorgungsaufwendungen: 178.000 Mehraufwendungen im Saldo
- Sach- und Dienstleistungen: im Saldo rd. 140.000 € Minderaufwendungen u.a. für Vereinsbaden, Lernmittelfreiheit, Schülerbeförderungskosten und Spielplatzpflege, denen jedoch auch Mehraufwendungen für Bewirtschaftungskosten an die GWB und Schulverpflegung gegenüberstehen
- Abschreibungen: rd. 160.000 € Mehraufwand bei den Sport- und Spielplätzen sowie den Lehr- und Unterrichtsmitteln
- Transferaufwendungen: rd. 1 Mio. € Minderaufwand für Tagespflege und Hilfen zur Erziehung (Tagesgruppe, Erziehungsbeistandschaft, Heimpflege/Unterbringung von Eltern und Kindern, sozialpädagogische Familienhilfe, Vollzeitpflege)
- Sonstige ordentliche Aufwendungen: rd. 750.000 € Mehraufwand in der Hauptsache für Mieten an die GWB für die Schulen

FB -24- Feuerwehr**Verschlechterung: -578.916,13 €**

Die Verschlechterung von rd. 600.000 € im Budget von Feuerwehr und Rettungsdienst ist das Ergebnis von deutlichen Mehrerträgen (760.000 €) einerseits, andererseits aber auch hohen Mehraufwendungen (1,36 Mio. €).

Die Mehrerträge sind mit rd. 650.000 € hauptsächlich Gebührenerträge aus dem Rettungsdienst und dazu noch höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen.

Bei den Aufwendungen sind die Personalaufwendungen um 1,6 Mio. € höher als geplant. Teilweise wird dies kompensiert durch um 400.000 € geringere Versorgungsaufwendungen. Ursache für die Abweichung ist zu einem Großteil ein Ratsbeschluss aus dem Jahr 2013. Danach werden den Mitarbeitern von Feuerwehr und Rettungsdienst in der Vergangenheit geleistete Überstunden in den nächsten fünf Jahren finanziell oder durch Stundengutschriften abgegolten. Im Jahr 2013 kam es in dem Zusammenhang zu einer Zahlung von rd. 200.000 €. Dazu kommt noch die aufwandswirksame Bildung einer Rückstellung für die Jahre 2014-2017 in Höhe von rd. 350.000 €.

Weitere Mehraufwendungen von rd. 80.000 € entstanden bei den Sach- und Dienstleistungen u.a. für Unterhaltung des Vermögens/Fahrzeugunterhaltung. Auch bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurde der Planansatz um 70.000 € überschritten u.a. für Mieten und Geschäftsaufwendungen.

FB -30- Stadtplanung und Bauordnung**Verbesserung: +145.993,55 €**

Die Verbesserung gegenüber dem Haushaltsplan ergibt sich hier hauptsächlich durch höhere Baugebührenerträge (rd. 230.000 €). Zusätzliche Minderaufwendungen bei Versorgungsleistungen (rd. 70.000 €) führen zu der Gesamtverbesserung. Mehraufwendungen beim Personalaufwand (ca. 125.000 €) und aus internen Leistungsbeziehungen (rd. 50.000 € für Planungsleistungen) konnten durch die o.g. Verbesserungen aufgefangen werden.

FB -31- Grundstücks- und Bodenwirtschaft**Verschlechterung: -111.771,45 €**

Im Fachbereichsbudget 31 summieren sich Mehrerträge von etwa 720.000 € und Mehraufwendungen von rd. 820.000 € insgesamt zu einer Verschlechterung von 110.000 € auf.

Der An- und Verkauf von Grundstücke lässt sich nur schwer planen. Bei den Mehrerträgen handelt es sich im Wesentlichen um Erlöse aus Grundstücksverkäufen des Bodenfonds (rd. 650.000 €), denen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ein entsprechender Betrag in Höhe von rd. 800.000 € gegenübersteht.

Hinzu kommen noch erhöhte Personal- und Versorgungsaufwendungen (im Saldo 60.000 €).

FB -33- Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün**Verbesserung: +2.623.804,58 €**

Wie schon oben erwähnt, begründet sich die Verbesserung hauptsächlich aus der Auflösung der Deponierückstellung von 2 Mio. €, da der Rückstellungsgrund entfallen war. Weitere positive Entwicklungen waren die erhöhte Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge (zusammen rd. 830.000 €), eine nicht im Plan enthaltene Erstattung des ESB für die Folgekosten der Deponie (340.000 €), Erträge aus dem Verkauf

von Deponiegas (rd. 80.000 €), höhere Friedhofsgebühren (65.000 €) sowie die ertragswirksame Auflösung einer Rückstellung für den Rückbau von Eisenbahngleisen (55.000 €). Insgesamt führte dies zu Mehrerträgen von 3,4 Mio. €.

Auf der Aufwandsseite waren dagegen ca. 830.000 € Mehraufwendungen zu verzeichnen. Wie bereits erläutert, sind dafür hauptsächlich erhöhte (außerplanmäßige) Abschreibungen für die Straßen verantwortlich, die sich durch die Straßenzustandserfassung im Rahmen der Inventur ergeben haben.

Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2013 €	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres €
		bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	663.821,98	662.235,98	1.586,00	0,00	875.778,95
1.2 Beiträge	16.569,17	16.124,77	444,40	0,00	51.955,43
1.3 Steuern	1.199.509,03	1.199.509,03	0,00	0,00	974.965,08
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	41.001,53	33.391,77	6.428,58	1.181,18	1.034.484,95
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	533.668,37	174.550,53	210,84	358.907,00	521.934,10
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	191.825,46	190.933,52	891,94	0,00	122.895,41
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	993.037,52	955.591,08	37.446,44	0,00	234.992,00
2.3 gegen verbundene Unternehmen	2.022,60	2.022,60	0,00	0,00	67.456,34
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	3.892.803,51	3.892.803,51	0,00	0,00	2.038.784,59
3. Summe aller Forderungen	7.534.259,17	7.127.162,79	47.008,20	360.088,18	5.923.246,85

Verbindlichkeitspiegel Jahresabschluss 2013

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land	57.689,64	6.163,49	19.928,03	31.598,12	115.726,95
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	54.089.513,41	3.521.597,50	14.426.664,71	36.141.251,20	54.518.465,90
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	27.627.194,45	1.964.636,89	7.447.811,42	18.214.746,14	29.408.802,73
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	112.341,92	22.962,36	89.379,56	0,00	125.057,69
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	780.099,07	780.099,07			1.026.190,14
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.748.011,88	1.748.011,88			1.168.850,91
7. Sonstige Verbindlichkeiten					
7.1 Erhaltene Anzahlungen	8.142.037,43	3.772.736,72	4.010.299,72	359.000,99	7.661.723,74
7.2 Sonstige Verbindlichkeiten	3.861.760,81	3.861.760,81			4.424.582,64
8. Summe aller Verbindlichkeiten	96.418.648,61	15.677.968,72	25.994.083,44	54.746.596,45	98.449.400,70

Übersicht über die Bürgschaften

Darlehensnehmer:	Darlehensgeber:	Bürgschaft der Stadt Bocholt:	Darlehenshöhe:	Restschuld des verbürgten Kreditbetrages per 31.12.2013:	Ratsbeschluss vom:
SWB GmbH, Bocholt	Landesbank Berlin, Berlin	2.556.459,00	2.556.459,00	1.841.886,10	22.11.1995
SWB GmbH, Bocholt	Landesbank Hessen-Thüringen, Frankfurt	4.601.627,00	4.601.627,00	2.834.060,03	20.03.1996
SWB GmbH, Bocholt	WL Bank, Münster	3.834.689,00	3.834.689,00	2.803.706,80	19.06.1996
SWB GmbH, Bocholt	Bankhaus Bauer, Düsseldorf	3.834.689,00	3.834.689,00	2.776.109,27	19.06.1996
SWB GmbH, Bocholt	Deutsche Siedlungs- u. Landesrentenbank, Bonn	1.533.876,00	1.533.876,00	1.129.316,02	29.01.1997
	Gesamtbetrag:	16.361.340,00	16.361.340,00	11.385.078,22	
BEW GmbH, Bocholt	Bayerische Vereinsbank, München	664.679,00	664.679,00	165.218,20	27.05.1987
	Gesamtbetrag:	664.679,00	664.679,00	165.218,20	
BBG mbH, Bocholt	West LB, Münster	2.556.459,00	2.556.459,00	0,00	24.02.1993
BBG mbH, Bocholt	Bayerische Vereinsbank AG, München übergegangen in HypoVereinsbank	5.112.919,00	5.112.919,00	3.141.843,32	15.12.1993
	Gesamtbetrag:	7.669.378,00	7.669.378,00	3.141.843,32	
BEW GmbH, Bocholt	Fürst Salm-Salm, Rhede Erbbaurechtsvertrag		Ausfallbürgschaft		20.10.1971
Pro Barlo Torfkamp 4 46399 Bocholt	Volksbank Bocholt Meckenemstr. 10 46395 Bocholt	250.000,00	600.000,00	151.979,01	25.06.2003
Freizeitanlage Aa-See e.V. Hochfeldstr. 56b 46397 Bocholt	Stadtsparkasse Bocholt Markt 8 46399 Bocholt	640.000,00	672.000,00	547.157,32	16.09.2009

Status: Simulation, Aktivierte, Zugeordnete, Kostenrechn. Einr., Nicht Kostenrechn. Einr., Betriebsnotwendiges Vermögen, Nicht Betriebsnotwendiges Vermögen, Verwaltungsvermögen, realisierbares Vermögen, Gebuchte, Nicht Gebuchte, Nullwerte drucken, Jahr offen

Anlagenvermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres [€]	Zugänge im Haushaltsjahr [€]	Abgänge im Haushaltsjahr [€]	Umbuchungen im Haushaltsjahr [€]	Abschreibungen im Haushaltsjahr [€]	Zuschreibungen im Haushaltsjahr [€]	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren) [€]	am 31.12. des Haushaltsjahres [€]	am 31.12. des Vorjahres [€]
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Immaterielle Vermögensgegenstände									
AHK-ZS	1.217.390,29	189.026,64	0,00	0,00	233.824,86	0,00	761.293,15	645.123,78	689.922,00
2. Sachanlagen									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen									
AHK-ZS	44.168.181,65	267.824,97	474.004,40	119.431,55	268.491,83	0,00	1.269.509,92	42.811.923,85	43.157.713,56
2.1.2 Ackerland									
AHK-ZS	6.665.205,15	142.139,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.807.344,55	6.665.205,15
2.1.3 Wald, Forsten									
AHK-ZS	492.437,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492.437,75	492.437,75
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke									
AHK-ZS	8.623.302,14	225,72	83.738,75	4.361,00	0,00	0,00	28.725,74	8.515.424,37	8.594.576,40
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kindertageseinrichtungen									
AHK-ZS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Schulen									
AHK-ZS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3 Wohnbauten									
AHK-ZS	401.071,05	0,00	35.655,00	0,00	27.124,31	0,00	138.098,11	227.317,94	290.097,25
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude									
AHK-ZS	9.942.531,83	1.017.711,51	0,00	1.035.286,39	307.568,81	0,00	1.366.907,53	10.628.622,20	8.883.193,11
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens									
AHK-ZS	54.374.756,28	125.716,81	1.193,18	1,50	0,00	0,00	0,00	54.499.281,41	54.374.756,28

Anlagenvermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres [€]	Zugänge im Haus- haltsjahr [€]	Abgänge im Haus- haltsjahr [€]	Umbu- chungen im Haushalts- [€]	Abschrei- bungen im Haushalts- jahr [€]	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr [€]	Kumulierte Abschreib- ungen (auch aus Vorjahren) [€]	am 31.12. des Haushalts- jahres [€]	am 31.12 des Vorjahres [€]
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2.3.2	Brücken und Tunnel								
AHK-ZS	29.053.263,54	0,00	0,00	0,00	467.367,43	0,00	2.346.524,19	26.706.739,35	27.174.106,78
2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen								
AHK-ZS	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen								
AHK-ZS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen								
AHK-ZS	202.400.289,08	869.772,91	416.478,11	623.120,92	7.582.928,24	0,00	34.165.507,92	169.311.196,88	175.754.655,94
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens								
AHK-ZS	4.107.348,52	4.676,57	0,00	0,00	105.030,63	0,00	516.517,44	3.595.507,65	3.695.861,71
2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden								
AHK-ZS	208.315,30	0,00	0,00	0,00	7.183,29	0,00	35.916,45	172.398,85	179.582,14
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler								
AHK-ZS	1.806.026,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.806.026,79	1.806.026,79
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge								
AHK-ZS	2.634.280,76	3.330,66	68.776,76	63.998,00	219.242,79	0,00	1.017.610,58	1.615.222,08	1.782.936,27
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung								
AHK-ZS	5.339.510,63	722.048,94	2.302,18	0,00	791.989,08	0,00	3.146.407,56	2.912.849,83	2.983.368,18
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau								
AHK-ZS	5.387.726,20	4.310.332,14	45.241,05	-1.846.199,36	0,00	0,00	0,00	7.806.617,93	5.387.726,20
3.	Finanzanlagen								
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen								
AHK-ZS	87.263.967,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.263.967,29	87.263.967,29
3.2	Beteiligungen								
AHK-ZS	792.588,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792.588,68	792.588,68
3.3	Sondervermögen								
AHK-ZS	80.796.517,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.796.517,07	80.796.517,07

Anlagenvermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres [€]	Zugänge im Haus- haltsjahr [€]	Abgänge im Haus- haltsjahr [€]	Umbu- chungen im Haushalts- [€]	Abschrei- bungen im Haushalts- jahr [€]	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr [€]	Kumulierte Abschreib- ungen (auch aus Vorjahren) [€]	am 31.12. des Haushalts- jahres [€]	am 31.12 des Vorjahres [€]
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens									
AHK-ZS	12.571.077,89	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.571.077,89	12.571.077,89
3.5 Ausleihungen									
3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen									
AHK-ZS	165.467,25	3.000.000,00	0,00	0,00	11.031,15	0,00	23.900,83	3.141.566,42	152.597,57
3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen									
AHK-ZS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen									
AHK-ZS	140.889.780,49	277.869,26	0,00	0,00	759.470,60	0,00	2.197.267,84	138.970.381,91	139.451.983,25
3.5.4 Sonstige Ausleihungen									
AHK-ZS	357.489,39	0,00	67.625,38	0,00	0,00	0,00	0,00	289.864,01	357.489,39
4. Summe des Anlagevermögens									
AHK-ZS	699.658.526,02	11.930.675,53	1.195.014,81	0,00	10.781.253,02	0,00	47.014.187,26	663.379.999,48	663.298.387,65

Rückstellungsspiegel zum Jahresabschluss 2013

lfd.Nr.	Bezeichnung	31.12.2012	Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	31.12.2013
3.1	Pensionsrückstellungen	91.275.097,00 €	5.993.824,00 €	2.710.833,00 €	- €	94.558.088,00 €
	Beschäftigte	35.813.502,00 €	2.656.120,00 €	2.093.888,00 €	- €	36.375.734,00 €
	Versorgungsempfänger	34.686.182,00 €	2.141.708,00 €	- €	- €	36.827.890,00 €
	Beihilferückstellungen Beschäftigte	10.306.990,00 €	637.784,00 €	558.212,00 €	- €	10.386.562,00 €
	Beihilferückstellungen Versorgungsempf.	10.468.423,00 €	558.212,00 €	58.733,00 €	- €	10.967.902,00 €
3.2	Deponien und Altlasten	5.857.226,73 €	- €	2.329.801,85 €	2.000.000,00 €	1.527.424,88 €
	Deponie	5.772.623,70 €	- €	2.326.772,16 €	2.000.000,00 €	1.445.851,54 €
	Sonstige Altlasten	84.603,03 €	- €	3.029,69 €	- €	81.573,34 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	169.011,00 €	206.400,00 €	59.463,69 €	63.847,31 €	252.100,00 €
	Brücken	45.700,00 €	206.400,00 €	- €	- €	252.100,00 €
	Rückbau Eisenbahngleise	113.311,00 €	- €	58.425,86 €	54.885,14 €	- €
	Fahrbahnsanierung Parkhaus	10.000,00 €	- €	1.037,83 €	8.962,17 €	- €
3.4	Sonstige Rückstellungen	19.012.221,72 €	2.526.334,87 €	3.392.948,88 €	23.680,46 €	18.121.927,25 €
3.4.1	Personal	2.450.937,00 €	371.051,00 €	853.334,00 €	- €	1.968.654,00 €
	Nicht in anspruch genommener Urlaub	682.578,00 €	138.186,00 €	114.038,00 €	- €	706.726,00 €
	Geleistete Überstunden	377.801,00 €	126.476,00 €	45.789,00 €	- €	458.488,00 €
	Altersteilzeit	1.390.558,00 €	106.389,00 €	693.507,00 €	- €	803.440,00 €
3.4.2	Übrige	16.561.284,72 €	2.155.283,87 €	2.539.614,88 €	23.680,46 €	16.153.273,25 €
	Mehrarbeitsausgleich Feuerwehr	- €	347.220,00 €	- €	- €	347.220,00 €
	Sonstige Rückstellungen	- €	1.050,00 €	- €	- €	1.050,00 €
	Gemeindeprüfanstalt	95.605,90 €	- €	- €	- €	95.605,90 €
	Rückstellung FB 23	49.500,00 €	- €	36.000,00 €	13.500,00 €	- €
	Rückstellung FB 30	19.942,00 €	- €	9.761,54 €	10.180,46 €	- €
	Verzugszinsen Rückzahlung Landeszuschuss	- €	150.000,00 €	- €	- €	150.000,00 €
	Umstufung West- und Ostring	9.579.393,17 €	- €	157.832,15 €	- €	9.421.561,02 €
	Steuerrückstellungen Betrieb gewerbl. Art	550,00 €	550,00 €	550,00 €	- €	550,00 €
	Kaufpreisreduzierung	21.705,00 €	- €	- €	- €	21.705,00 €
	Bodenfonds Stadt Bocholt JA	7.000,00 €	- €	500,00 €	- €	6.500,00 €
	Gewerbsteuererstattungen	6.758.286,80 €	- €	2.334.971,19 €	- €	4.423.315,61 €
	Aussetzung der Vollziehung/Steuerverfahren	29.301,85 €	144.080,68 €	- €	- €	173.382,53 €
	Rückstellung Gewerbesteuerverfahren	- €	1.512.383,19 €	- €	- €	1.512.383,19 €
	Gesamt	116.313.556,45 €	8.726.558,87 €	8.493.047,42 €	2.087.527,77 €	114.459.540,13 €

Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2013 in das Jahr 2014

FB	Produkt	Produktbezeichnung	Maßn.	Bezeichnung	HH	Aufwand/ Auszahlung	Ertrag/ Einzahlung
00	010013	Presse- und Informationsdienste	000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	kons.	2.284,80	0,00
		Summe FB 00 konsumtiv				2.284,80	0,00
00 Ergebnis						2.284,80	0,00
11	011121	Technisch- unterstützte Informationsverarbeitung	001	Kauf von EDV-Geräten	inv.	17.697,98	0,00
		Summe FB 11 investiv				17.697,98	0,00
11	011151	Demografie	000	Geschäftsaufwendungen	kons.	11.400,00	0,00
		Summe FB 11 konsumtiv				11.400,00	0,00
11 Ergebnis						29.097,98	0,00
12	169999	Zentrale Finanzwirtschaft	002	Auszahlungen für den Erwerb v. sonst. Anteilsrechten	inv.	29.200,00	0,00
		Summe FB 12 investiv				29.200,00	0,00
12	011211	Finanzsteuerung der Gesamtverwaltung	000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	kons.	9.100,00	0,00
		Summe FB 12 konsumtiv				9.100,00	0,00
12 Ergebnis						38.300,00	0,00
21	042121	Kulturveranstaltungen u. -förderung	002	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,00 €	inv.	18.000,00	0,00
21	042171	Stadtarchiv	001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,00 €	inv.	2.500,00	0,00
		Summe FB 21 investiv				20.500,00	0,00
21 Ergebnis						20.500,00	0,00
23	032341	Grundschulen	042	OGS	inv.	6.900,00	0,00
23	032342	Hauptschulen	009	Neue Medien	inv.	59.000,00	0,00
23	032343	Realschulen	012	Neue Medien	inv.	16.672,32	0,00
23	032344	Gymnasium	012	Neue Medien	inv.	102.000,00	0,00
23	032344	Gymnasium	042	OGS	inv.	47.000,00	0,00
23	032346	Gesamtschule	002	OGS	inv.	60.000,00	0,00
23	032346	Gesamtschule	003	Neue Medien	inv.	15.000,00	0,00
23	062311	Plätze in Kindertageseinrichtungen und Tagespflege	001	Zuschüsse zu Baukosten in KiTa (inv.)	inv.	81.150,00	0,00
23	062321	Arbeit mit Kindern, Jugendlichen und Familien	001	Neuanlage Kinderspielplätze	inv.	5.337,56	0,00
23	082322	Sportförderung	004	Erweiterung Stadteigener Sportanlagen	inv.	12.000,00	0,00
23	082322	Sportförderung	005	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (kons.)	inv.	97.000,14	0,00
23	082322	Sportförderung	005	Investitionszuschüsse an Sportvereine (inv.)	inv.	29.000,00	0,00
23	082322	Sportförderung	009	Sportplatzverlagerung GSV Suderwick	inv.	75.000,00	0,00
		Summe FB 23 investiv				606.060,02	0,00
23	032341	Grundschulen	000	Schulbudget	kons.	38.500,00	0,00
23	032342	Hauptschulen	000	Schulbudget	kons.	53.600,00	0,00
23	032343	Realschulen	000	Schulbudget	kons.	54.800,00	0,00

Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2013 in das Jahr 2014

FB	Produkt	Produktbezeichnung	Maßn.	Bezeichnung	HH	Aufwand/ Auszahlung	Ertrag/ Einzahlung
23	032344	Gymnasium	000	Schulbudget	kons.	55.500,00	0,00
23	032345	Förderschule	000	Schulbudget	kons.	3.500,00	0,00
23	032346	Gesamtschule	000	Schulbudget	kons.	6.100,00	0,00
23	062311	Plätze in Kindertageseinrichtungen und Tagespflege	000	Zuschüsse zu Baukosten in KiTa (kons.)	kons.	32.000,00	0,00
		Summe FB 23 konsumtiv				244.000,00	0,00
23 Ergebnis						850.060,02	0,00
24	022411	Gefahrenabwehr u. -vorbeugung	004	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,00 €	inv.	178.485,64	0,00
24	022411	Gefahrenabwehr u. -vorbeugung	007	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,00 €	inv.	5.719,13	0,00
24	022421	Rettungsdienst/ Krankentransport	001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,00 €	inv.	154.657,14	0,00
24	022421	Rettungsdienst/ Krankentransport	005	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,00 €	inv.	10.036,70	0,00
24	022421	Rettungsdienst/ Krankentransport	006	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,00 €	inv.	9.138,95	0,00
24	022421	Rettungsdienst/ Krankentransport	007	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,00 €	inv.	1.686,83	0,00
		Summe FB 24 investiv				359.724,39	0,00
24	022411	Gefahrenabwehr u. -vorbeugung	000	Geschäftsaufwand	kons.	6.835,00	0,00
		Summe FB 24 konsumtiv				6.835,00	0,00
24 Ergebnis						366.559,39	0,00
30	093011	Bauleitplanung, Satzung, Informelle Planung	000	Basisanalyse Dorfladen	kons.	2.500,00	0,00
30	093011	Bauleitplanung, Satzung, Informelle Planung	000	Gutachten Windkraftkonzentrationszonen	kons.	9.282,00	0,00
30	093011	Bauleitplanung, Satzung, Informelle Planung	000	Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen - Untersuchung Kreuzstr.	kons.	32.873,75	0,00
30	093011	Bauleitplanung, Satzung, Informelle Planung	000	Projekt ExWoSt Innenstadt	kons.	2.400,00	0,00
30	093011	Bauleitplanung, Satzung, Informelle Planung	000	Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen	kons.	4.035,00	0,00
30	103012	Denkmalschutz und Denkmalpflege	000	Zuweisungen u. Zuschüsse an übrige Bereiche	kons.	2.100,00	0,00
		Summe FB 30 konsumtiv				53.190,75	0,00
30 Ergebnis						53.190,75	0,00
31	013131	Grundstücksverkehr, -entwicklung und - vermarktung	001	Grundstücksverkehr/ Abbruch alte Feuerwache	inv.	150.000,00	0,00
31	013131	Grundstücksverkehr, -entwicklung und - vermarktung	001	Rückkauf Grundstück Kraftwerk, Eigentumsübergang erst 2014	inv.	250.000,00	0,00
31	013131	Grundstücksverkehr, -entwicklung und - vermarktung	001	Kauf zweier weiterer Grundstücke, Vertrag Dez. 2013, Abwicklung 2014	inv.	170.244,13	0,00
		Summe FB 31 investiv				570.244,13	0,00

Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2013 in das Jahr 2014

FB	Produkt	Produktbezeichnung	Maßn.	Bezeichnung	HH	Aufwand/ Auszahlung	Ertrag/ Einzahlung
31	013131	Grundstücksverkehr, -entwicklung und -vermarktung	000	Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	kons.	30.000,00	0,00
		Summe FB 31 konsumtiv				30.000,00	0,00
31 Ergebnis						600.244,13	0,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	014	Instandsetzung der Straßen	inv.	671.016,85	0,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	015	Verbesserung der Verkehrsführung	inv.	149.252,04	0,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	032	Ausbau von Gehwegen	inv.	25.000,00	0,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	061	Bebauungsplangebiet Lowick 7-3	inv.	2.909,29	0,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	095	Sanierung Straßenbeleuchtung	inv.	80.000,00	0,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	099	Baumaßnahme Stadtbussystem	inv.	50.000,00	42.500,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	105	Bauarbeiten Gleiskreuzungsbereich SW 44 Wachtelschlag, Alfred- Flender-Str.	inv.	20.000,00	0,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	121	Beschaffung EDV-Geräte	inv.	8.487,08	0,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	126	Umgestaltung Benölkenplatz	inv.	431.611,51	47.000,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	135	Straßenausbau Takenfeldweg	inv.	61.948,02	0,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	142	Kreisverkehr Alfred-Flender-Str.	inv.	533.384,97	24.000,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	147	Kreisverkehr Hemdener Weg/ Up de Welle	inv.	329.901,37	0,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	164	Erschließung Am Wielbach	inv.	45.000,00	0,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	166	Umgestaltung Langenbergpark	inv.	500.000,00	0,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	180	Instandsetzung Brücke Isselburger Str.	inv.	35.000,00	0,00
33	133322	Wasserbau	001	Neubau Stauwehr Zur Eisenhütte	inv.	2.063.228,55	892.300,00
33	133322	Wasserbau	007	Verteilerbauwerk Aa-See/ Pleystrang	inv.	113.178,75	0,00
33	133341	Grün- und Freiflächen	003	Neuanlage von Grünflächen	inv.	238.026,29	0,00
33	133341	Grün- und Freiflächen	008	Beschaffung EDV-Geräte	inv.	1.426,81	0,00
33	133341	Grün- und Freiflächen	013	Sanierung Aa-See	inv.	184.707,59	0,00
33	133342	Bestattungen u. Friedhöfe	007	Instandsetzung im denkmalgeschützten Friedhofsbereich	inv.	9.064,21	0,00
		Summe FB 33 investiv				5.553.143,33	1.005.800,00
33	113332	Deponie	000	Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	kons.	1.137,06	0,00
33	113332	Deponie	000	Auszahlungen für Sanierung Deponie	kons.	224.492,50	0,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	kons.	39.700,00	0,00
33	133322	Wasserbau	000	Geschäftsaufwendungen	kons.	36.615,80	0,00
33	133342	Bestattungen u. Friedhöfe	000	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	kons.	7.828,62	0,00
		Summe FB 33 konsumtiv				309.773,98	0,00
33 Ergebnis						5.862.917,31	1.005.800,00
35	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	002	Investitionszuwendungen vom Land Leader	inv.	40.100,00	11.500,00
		Summe FB 35 investiv				40.100,00	11.500,00
35	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen	kons.	2.399,04	0,00
35	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Aufwendungen im Rahmen von Leader	kons.	15.000,00	0,00
35	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen Umweltschutz	kons.	11.983,16	0,00
		Summe FB 35 konsumtiv				29.382,20	0,00

Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2013 in das Jahr 2014

FB	Produkt	Produktbezeichnung	Maßn.	Bezeichnung	HH	Aufwand/ Auszahlung	Ertrag/ Einzahlung
35 Ergebnis						69.482,20	11.500,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	010	Klimakommune Vielfältige Fietse	inv.	98.753,36	81.849,48
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	010	Erarbeitung eines Konzeptes	inv.	3.000,00	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	010	Radschnellweg Giethorst Akazienweg Unter den Eichen	inv.	483,07	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	011	Klimakommune Kleinwindkraftanlagen	inv.	76.560,00	76.560,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	013	Klimakommune Beleuchtungssanierung	inv.	62.876,39	62.876,39
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	016	Klimakommune Fahrradstand	inv.	74.970,00	74.970,00
Summe FB 35/Klimakommune investiv						316.642,82	296.255,87
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Klimak. Landeszuweisungen für lfd. Zwecke	kons.		503.029,02
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Endbericht Energie-Check	kons.	2.380,00	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Honorarbeiten f. Steuerung v. Einzelprojekten Klimakommune b. 31.3.2014	kons.	10.648,28	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Klimakommune sonst. Dienstleistungen	kons.	16.170,87	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Klimak. Zuschüsse für sonst. öffentl. Bereich	kons.	93.449,49	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Sozialprojekt Energiesparen: Energiesparberatung u. Einbau v. Energiesparartikeln	kons.	147,17	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	finanzwirtschaftliche Abwicklung	kons.	11.107,37	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	kons.	26.178,33	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Zuwendung Projekt Lückenschluss im Wallheckensystem	kons.	1.971,33	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Maßnahme Feldhecken Klimakommune	kons.	19.700,00	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Klimakommune Zuschüsse an priv. Unternehmen	kons.	4.013,67	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Blühendes Fildecken Fassadenbegrünungsaktion	kons.	767,02	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Förderung Altbau Optimal Klimakommune diverse Einzelaufträge	kons.	48.514,20	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Unterstützung Mustersanierung Fildecken Klimakommune	kons.	40.000,00	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Klimakommune Zuschüsse an übrige Bereiche	kons.	110.958,91	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	30 Klimashopper	kons.	3.106,38	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Broschüre NRW Klimakommune Bocholt	kons.	3.427,20	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Pressearbeit Klimakommune	kons.	267,75	0,00
35/4	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	000	Geschäftsaufwendungen Klimakommune	kons.	13.105,09	0,00
Summe FB 35/Klimakommune konsumtiv						405.913,06	503.029,02
35/4 Ergebnis						722.555,88	799.284,89

Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2013 in das Jahr 2014

FB	Produkt	Produktbezeichnung	Maßn.	Bezeichnung	HH	Aufwand/ Auszahlung	Ertrag/ Einzahlung	
		Gesamtergebnis konsumtiv/ Saldo konsumtiv				877.387,29	503.029,02	374.358,27
		Gesamtergebnis konsumtive Auszahlungen				224.492,50	-	224.492,50
		Gesamtergebnis investiv/ Saldo investiv				7.513.312,67	1.313.555,87	6.199.756,80
		Gesamtergebnis/ Saldo				8.615.192,46	1.816.584,89	

Nachträglich noch übertragen Investitionstätigkeit

169999-999-686530 (Rückflüsse Gesellschafterdarlehen GWB)

Gesamtsaldo Investitionstätigkeit

13.800.000,00

15.113.555,87

7.600.243,20

Nachträglich übertragen Finanzierungstätigkeit

169999-999-692600 (Kreditermächtigung)

4.640.000,00

1. Ergebnisplan

HH-Plan	15.000
RE 31.12.13	11.952.298,29

Entwicklung der Teilergebnispläne

	Ergebnis 2012	HH-Plan 2013	Ergebnis 2013	Verbesserung/ Verschlechterung
Gesamtergebnis	19.773.284,82	+15.000	11.952.298,29	11.937.298,29
Zentrale Finanzwirtschaft	88.109.822,80	+80.330.200	88.328.402,07	7.998.202,07
FB Gesamt	- 68.336.537,98	-80.315.200	- 76.376.103,78	3.939.096,22
FB 00	- 2.367.394,52	-2.500.500	- 2.570.645,48	- 70.145,48
FB 10	- 2.432.405,14	-2.592.700	- 2.849.700,01	- 257.000,01
FB 11	- 2.858.923,81	-2.834.800	- 3.124.378,94	- 289.578,94
FB 12	- 1.434.711,09	-1.560.900	- 1.546.114,17	14.785,83
FB 20	- 2.044.823,10	-2.374.900	- 2.117.436,73	257.463,27
FB 21	- 3.789.418,62	-3.922.100	- 3.872.060,87	50.039,13
FB 22	- 5.578.974,12	-5.748.600	- 6.274.295,17	- 525.695,17
FB 23	- 34.113.220,38	-38.194.500	- 35.532.830,98	2.661.669,02
FB 24	- 3.440.870,07	-4.346.900	- 4.925.816,13	- 578.916,13
FB 25	- 267.107,86	-298.100	- 296.492,42	1.607,58
FB 30	- 1.323.533,10	-1.426.300	- 1.280.306,45	145.993,55
FB 31	- 1.234.279,09	-1.528.000	- 1.639.771,45	- 111.771,45
FB 33	- 7.325.800,71	-12.823.800	- 10.199.995,42	2.623.804,58
FB 35	- 125.076,37	-163.100	- 146.259,56	16.840,44

2. Finanzplan

HH-Plan	2.086.000,00
RE 31.12.13	-196.286,06

2.1 Entwicklung des Finanzplanes

	HH-Plan 2013	Ergebnis 2013	Verbesserung/ Verschlechterung
Gesamtfinanzplan	+2.086.000,00	-196.286,06	-2.282.286,06
Saldo Verwaltungstätigkeit	+5.684.400,00	+10.965.876,62	+5.281.476,62
Saldo Investitionstätigkeit	-7.018.400,00	-8.946.135,17	-1.927.735,17
Saldo Finanzierungstätigkeit	+3.420.000,00	-2.216.027,51	-5.636.027,51

3. Investitionstätigkeit

HH-Plan	-7.018.400,00
RE 31.12.13	-8.946.135,17

Entwicklung Saldo Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Verbesserung/ Verschlechterung
Saldo Investitionstätigkeit	- 1.978.181,77 €	- 7.018.400,00 €	- 8.946.135,17 €	- 1.927.735,17 €
Zentrale Finanzwirtschaft	503.478,03 €	950.800,00 €	4.041.721,29 €	4.992.521,29 €
FB Gesamt	- 2.481.659,80 €	- 7.969.200,00 €	- 4.904.413,88 €	3.064.786,12 €
FB 00	- 7.473,68 €	1.000,00 €	92,60 €	907,40 €
FB 10	- 544,72 €	8.000,00 €	- €	8.000,00 €
FB 11	- 497.623,32 €	347.000,00 €	339.686,43 €	7.313,57 €
FB 12	- 916,30 €	2.500,00 €	- €	2.500,00 €
FB 13	- €	- €	- €	- €
FB 20	- 552,20 €	1.000,00 €	3.066,92 €	2.066,92 €
FB 21	- 97.244,68 €	131.200,00 €	100.579,42 €	30.620,58 €
FB 22	18.598,74 €	900,00 €	100.426,60 €	101.326,60 €
FB 23	- 1.205.413,30 €	1.437.500,00 €	1.404.241,10 €	33.258,90 €
FB 24	- 201.448,19 €	741.000,00 €	499.772,70 €	241.227,30 €
FB 25	- €	500,00 €	- €	500,00 €
FB 30	- 3.417,48 €	19.500,00 €	16.827,68 €	2.672,32 €
FB 31	343.545,32 €	18.000,00 €	77.276,70 €	95.276,70 €
FB 33	- 882.532,12 €	5.256.800,00 €	2.757.958,21 €	2.498.841,79 €
FB 35	53.362,13 €	4.300,00 €	40.107,88 €	44.407,88 €

Information nach § 95 Abs. 2 GO

Verwaltungsvorstand

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Nebelo, Peter Bürgermeister	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Gesellschafterversammlung Ewibo • Aufsichtsrat Ewibo • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH • Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketing Gesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • Aufsichtsrat Bocholter Heimbau e.G. • Gesellschafterversammlung Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH • Gesellschafterversammlung WFG für den Kreis Borken mbH • Gesellschafterversammlung EBG • Aufsichtsrat EBG • Aufsichtsrat WFG für den Kreis Borken mbH • Gesellschafterversammlung InnoCent Bocholt GmbH • Aufsichtsrat Bocholter Heimbau eG • Gesellschafterversammlung Stadtmarketing • Verwaltungsrat Kommunale Versorgungskassen für Westfalen-Lippe • Verbandsversammlung Westfälisch- Lippischer Sparkassen- und Giroverband
Waschki, Thomas Erster Stadtrat	<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschafterversammlung Stadtwerke Bocholt GmbH • Gesellschafterversammlung Ewibo • Aufsichtsrat Ewibo • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH
Paßlick, Ulrich Stadtbaurat	<ul style="list-style-type: none"> • Beirat Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH (EGB) • Gesellschafterversammlung Abfallverwertungsgesellschaft Bocholt mbH (ABG) • Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Wittenhorst Geschäftsführer TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH
Triphaus, Ludger Stadtkämmerer	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Stadtwerke Bocholt GmbH • Aufsichtsrat WFG für den Kreis Borken mbH • Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketinggesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • Aufsichtsrat u. Gesellschafterversammlung Ewibo • Aufsichtsrat und Mitgliederversammlung Bocholter Heimbau • Gesellschafterversammlung Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH (EGB) • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH • Gesellschafterversammlung InnoCent Bocholt GmbH • Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Wittenhorst

	<ul style="list-style-type: none">• Vorstand und Mitgliederversammlung Fördergesellschaft Westf. Hochschule• Präsidium u. Mitgliederversammlung EAdS Westfalen gGmbH• Beirat Sparkasse Westmünsterland• Beirat CSR• Beirat PSA• Mitgliederversammlung L-i-A• Vorstand Werbegemeinschaft
--	---

Stadtverordnete

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Bastians	Norbert	Heilpraktiker i.R.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Ewibo • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Betriebsausschuss Gebäudewirtschaft
Bones	Reiner	Verwaltungsdi- rektor i.R.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH
Dyhringer	Johannes	Technischer Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Aufsichtsrat Ewibo • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB
Eing	Helmut	Dipl.Ing.	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Betriebsausschuss ESB
Ergün	Vedat		<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsaussch. ESB • Betriebsaussch. GWB
Erkens	Kerstin	Steuerfachangest.	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB
Eusterfeld- haus	Thomas	Dipl.-Volksw., wissenschaftli- cher Mitarbeiter	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss Gebäudewirtschaft • Verwaltungsrat Stadtparkasse
Feldhaar	Christel	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Aufsichtsrat Ewibo
Fölting	Barbara	Studienrätin	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Beirat Entsorgungsgesellschaft Bocholt • Gesellschafterversammlung ABG • Betriebsausschuss GWB • Betriebsausschuss ESB
Gerke	Antje	Selbständig, Pra- xisservice	
Grunewald	Helga	Betriebswirtin	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Aufsichtsrat Stadtmarketing GmbH • Gesellschafterversammlung Ewibo • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Betriebsausschuss GWB
Heisterkamp	Helga	Hausfrau	
Hendricks	Dirk	Technischer An- gestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Gesellschafterversammlung ABG • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB
Henneken	Burkhard	Kfm. Angestell- ter	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB
Hochrath	Gregor	Geschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Betriebsausschuss GWB
Hübers	Dieter	Steuerberater	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing GmbH • Betriebsausschuss Gebäudewirtschaft
Jung	Klaus	Lehrer i.R.	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt

Kammler	Hanni	Hausfrau	
Kemink	Jörg	Gesch.führender Gesellschafter	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Ewibo • Betriebsausschuss ESB
Kopmann	Alois	Diplom- Sportlehrer i.R.	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt • Betriebsausschuss GWB
Koppers	Gudrun	Gemeindepäda- gogin	
Kroesen	Elisabeth	Sozial-Versich.- Fachangestellte	
Kwiatkowski	Lukas	Diplom- Soziologe	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt
Leiting	Hermann	Pädagogischer Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Betriebsausschuss Gebäudewirtschaft • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt
Lemke	Hans- Michael	Realschullehrer	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtmarketing GmbH • Aufsichtsrat Ewibo

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Löckener (bis 30.11.2013)	Elisabeth	Dipl.-Kauffrau	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss Gebäudewirtschaft • Betriebsausschuss ESB • Aufsichtsrat Ewibo
Lübberdink	Bernhard		<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Ewibo
Mertens	Klaus	Franchisemanager	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Aufsichtsrat Stadtmarketing GmbH
Nebelo	Stefan	Techn. Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB
Pacho	Bernhard	Geschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschafterversammlung Ewibo • Aufsichtsrat Ewibo
Paffrath	Christoph	Lehrer	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsaussch. ESB • Betriebsaussch. GWB
Panofen	Herbert	Industriekaufmann i.R.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Gesellschafterversammlung Ewibo • Aufsichtsrat Ewibo • Beirat der Sparkasse Westmünsterland
Pasedag	Guido	Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Aufsichtsrat Ewibo
Pennekamp	Manfred	Technischer Angestellter i.R.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Aufsichtsrat Ewibo
Rümping	Ruth	Sachbearbeiterin	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Betriebsausschuss GWB
Sahlmann	Andreas	Unternehmensberater	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Aufsichtsrat Stadtmarketing • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB
Sauer	Bärbel	Hausfrau	
Saul	Jürgen	Industriemeister i.R.	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Beirat EGB • Gesellschafterversammlung TEB • Gesellschafterversammlung ABG • Betriebsausschuss ESB
Schepers	Wilhelm	Elektro-Monteur	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB
Schmeink	Stefan	Kaufmann im Außendienst	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB
Tanjsek	Mirko	Staatl. gepr. Betriebswirt	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB
Tepasse	Alfons	Landwirtschaftsmeister	<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschafterversammlung TEB • Gesellschafterversammlung ABG • Wasser- und Bodenverband Holtwicker Bach • Betriebsausschuss ESB
Tepasse	Heinrich	selbständig	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsaussch. ESB • Betriebsaussch. GWB

Timotievic	Vera	Hausfrau	•
Verdirk	Bernhard	Technischer Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB • Gesellschafterversammlung TEB
Welsing	Heinrich	Landwirtschaftsmeister	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Gesellschaftervers. TEB
Wessels	Annette	Sekretärin	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Ewibo • Aufsichtsrat der Stadtwerke • Gesellschafterversammlung Ewibo
Wiegel	Peter	Dipl.-Kaufmann	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt

Lagebericht zum Jahresabschluss 2013

Vorbemerkungen

Mit dem Jahresabschluss für das Jahr 2013 ist die Umstellungsphase auf das NKF endgültig abgeschlossen. Es war ein langwieriger und schwieriger Prozess mit vielen Herausforderungen in personeller, organisatorischer und technischer Hinsicht. Gerade in den Jahren 2009, 2010 und 2011 waren noch keine Ergebnisse vorhanden, um vergleichbare Werte für die Haushaltsplanung ableiten zu können. Das wurde auch stets von der Politik angemahnt, wenngleich auch der Verwaltung Verständnis für die noch ausstehenden Arbeiten entgegengebracht wurde.

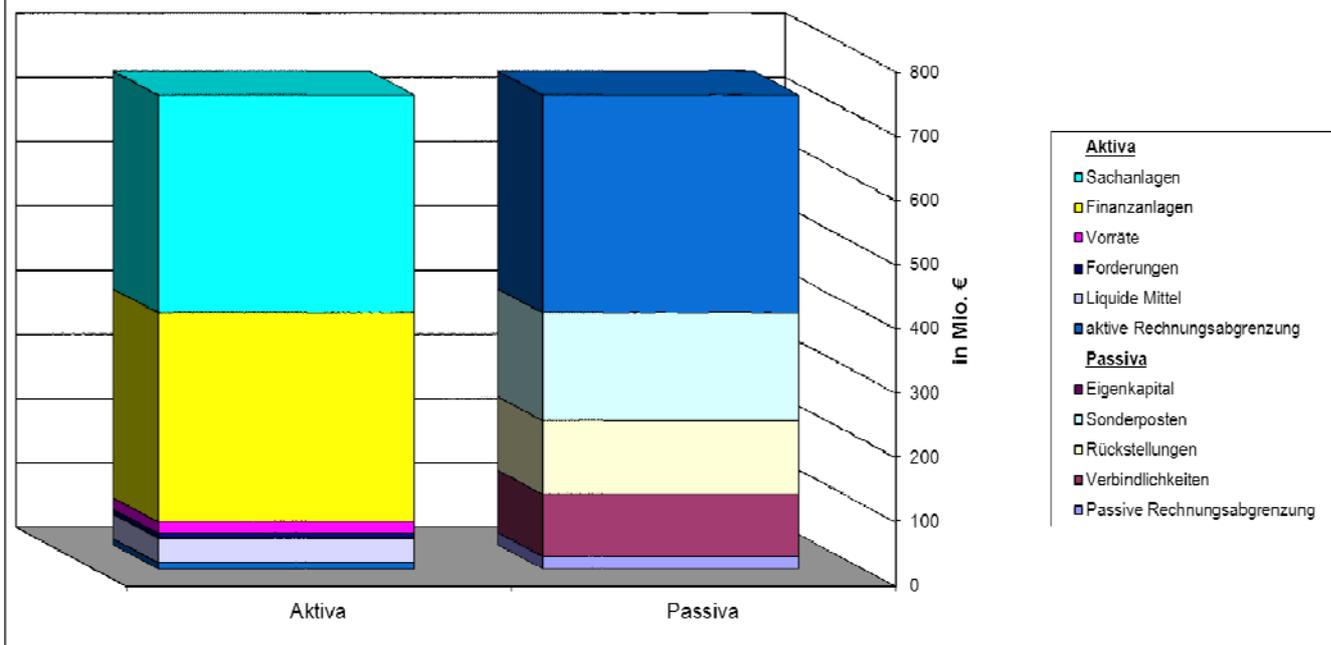
Der Jahresabschluss 2013 liegt jetzt so rechtzeitig vor, dass die Ergebniswerte für die Planung des Haushaltsjahres 2015 mit einbezogen werden können. Auch durch den Vergleich mit den anderen Jahresabschlüssen können wertvolle Erkenntnisse gewonnen werden für die Entwicklung von Budgets oder Produktbereichen.

Das NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurde mit diesem Jahresabschluss ebenfalls umgesetzt. Die wichtigste Auswirkung stellt die Überführung der bisherigen Jahresergebnisse von der allgemeinen in die Ausgleichsrücklage dar. Durch die erwirtschafteten Jahresüberschüsse der Jahre 2009 bis 2012, konnte die Ausgleichsrücklage um 38 Mio. € aufgestockt werden und hat ohne das Ergebnis 2013 eine Höhe von ca. 69,1 Mio. €. Dadurch ergibt sich ein größerer Handlungsspielraum für die Stadt Bocholt.

Vermögens- und Schuldenlage

		01.01.2013		31.12.2013		Veränderung
		in Mio. €	in %	in Mio. €	in %	in Mio. €
1.	Anlagevermögen	663,3	90,45	663,4	90,05	0,1
1.1	Sachanlagen u. Immaterielle Vermögensgegenstände	341,9	46,62	338,6	45,96	-3,3
1.2	Finanzanlagen	321,4	43,83	324,8	44,09	3,4
2.	Umlaufvermögen	60,6	8,26	63,5	8,62	2,9
2.1	Vorräte	16,5	2,25	17,7	2,40	1,2
2.2	Forderungen	5,9	0,80	7,5	1,02	1,6
2.3	Liquide Mittel	38,2	5,21	38,3	5,20	0,1
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	9,4	1,28	9,8	1,33	0,4
	Summe Aktiva	733,3	100,00	736,7	100,00	3,4
1.	Eigenkapital	326,5	44,52	338,5	45,95	12,0
2.	Sonderposten	172,3	23,50	167,7	22,76	-4,6
3.	Rückstellungen	116,3	15,86	114,5	15,54	-1,8
4.	Verbindlichkeiten	98,5	13,43	96,4	13,09	-2,1
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	19,7	2,69	19,6	2,66	-0,1
	Summe Passiva	733,3	100,00	736,7	100,00	3,4

Bilanz Stadt Bocholt zum 31.12.2013



NKF-Kennzahlenset

Kennzahl	Messgröße	2011	2012	2013	Tendenz
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge/ordentliche Aufwendungen)*100	104,21%	108,22%	102,01%	↘
Eigenkapitalquote 1	(Eigenkapital / Bilanzsumme)*100	41,79%	44,52%	45,94%	↗
Eigenkapitalquote 2	(EK+SOPO Zuwendungen u. Beiträge/Bilanzsumme)*100	65,43%	67,62%	68,39%	↗
Fehlbetragsquote	(Neg. Ergebnis/allgem. Rücklage+Ausgleichsr.)*-100	entfällt	entfällt	entfällt	
Infrastrukturquote	(Infrastrukturvermögen /Bilanzsumme)*100	36,37%	35,59%	34,49%	↘
Abschreibungsintensität	(Bilanz. Abschreib./Ordentl. Aufwendungen)*100	6,55%	6,95%	7,00%	↗
Drittfinanzierungsquote	(Erträge SOPO/ bilanz. Abschreib.) * 100	69,50%	62,50%	64,75%	↗
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen/Abgänge AV+bilanz. Abschreib.)*100	109,82%	79,29%	99,62%	↗
Anlagendeckungsgrad 2	(EK+SOPO Zuw. U. Beiträge+langfr. Fremdk.)/AV*100	100,46%	98,11%	98,69%	↗
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung/ Saldo lfd. Verw.tätigkeit	35,47	10,60	15,40	↗
Liquidität 2. Grades	(Liquide M. + kurzfr. Ford)/ kurzfr. Verbindl.*100	613,44%	272,44%	276,97%	↗
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfr. Verbindl. / Bilanzsumme) * 100	0,88%	2,18%	2,13%	↗
Zinslastquote	(Finanzaufw. / ordentl. Aufwendungen)*100	2,83%	2,62%	2,10%	↘
Netto-Steuerquote/ Allg. Umlagenquote	(Steuererträge Netto/ ordentl. Erträge)*100	53,49%	57,43%	57,99%	↗
Zuwendungsquote	(Erträge aus Zuwendungen/ ordentl. Erträge)*100	15,94%	16,76%	18,38%	↗
Personalintensität	(Personalaufw. / ordentliche Aufw.) * 100	21,10%	20,84%	20,36%	↗
Sach- und Dienstleistungsintensität	(Aufw. Sach-u.Dienstl./ ordentliche Aufw.) *100	10,68%	14,34%	14,30%	↗
Transferaufwandsquote	(Transferaufw./ordentl. Aufwendungen)*100	44,84%	45,71%	44,39%	↗

Die Bilanzsumme hat sich um ca. 3,4 Mio. € gegenüber dem Vorjahr erhöht. Auf der Aktivseite hat sich das Anlagevermögen insgesamt nur wenig verändert. Es bleibt nahezu gleich mit 663,4 Mio. €. Ins Auge fallen aber die Veränderungen bei den Sachanlagen und den Finanzanlagen. Beim Sachanlagevermögen sind im Gegensatz zum Vorjahr 3,4 Mio. € weniger zu verzeichnen, mit jetzt noch 337,9 Mio. €. Bedingt durch die hohen Abschreibungen beim Straßenvermögen hat sich dort eine negative Veränderung von 6,4 Mio. € ergeben. Durch Übertragungen von Grundstücken und Gebäuden zum Buchwert von der GWB hat sich ein Zuwachs bei den Geschäfts- und Betriebsgebäuden von 1,7 Mio. € ergeben. Es handelt sich um die „alte Feuerwache“ an der Bleiche und um die ehemalige Overbergschule II an der Josefkirche. Für die Overbergschule wurde schon eine neue Verwendung als Kindertagesstätte gefunden, für das Grundstück der alten Feuerwache ist im Augenblick noch keine konkrete Entwicklung abzusehen. Bei den Anlagen im Bau und geleistete Anzahlungen sind 2,4 Mio. € mehr hinzugekommen als zum 31.12.2012. Nach Inbetriebnahme erhöhen sie dann das Anlagevermögen. Es werden auch weiterhin in Bocholt Investitionen getätigt. Das belegt auch die Investitionsquote von 99,62 %. Die Abschreibungen und Abgänge werden fast vollständig durch Zugänge des Anlagevermögens gedeckt.

Die Investitionsquote beinhaltet auch die Finanzanlagen, die im Saldo um 3,4 Mio. € zugelegt haben mit einer Summe von 324,8 Mio. € zum Stichtag 31.12.2013. Wie schon im vergangenen Jahr, wurde auch in 2013 ein Betrag von 1,0 Mio. € in den Pensionsfonds der Stadt Bocholt eingezahlt. Bis jetzt ist noch genügend Liquidität vorhanden, um die Zahlungen aus dem laufenden Etat zu leisten. Doch aufgrund der steigenden Lebenserwartung und dem Anstieg der Pensionäre mittel- und langfristig, ist der Fonds weiter aufzustocken.

Weiterhin wurde in 2013 ein kurzfristiges Darlehen von 3,0 Mio. € an die BEW vergeben. Für beide Vertragspartner ergibt sich dadurch ein Vorteil. Der Zinssatz wurde so festgelegt, dass er für die Stadt höher ist als bei einer vergleichbaren Festanlage und die BEW zahlt nicht so viel, wie sie bei privaten Darlehensgebern aufbringen müsste. Zudem ist es auch aus Konzernsicht mehr als sinnvoll, solche Kooperationen einzugehen.

Die Forderungen haben sich um 1,6 Mio. € gegenüber dem Vorjahr erhöht. Die Tatsache ergibt sich in der Hauptsache aus der Systematik der Einheitskasse und bildet kein Risiko eines Forderungsausfalles. Ansonsten haben die Steuerforderungen den höchsten Anteil mit etwa 1,2 Mio. €. Das betrifft hauptsächlich die Gewerbesteuer, da sie mit Abstand die höchsten Erträge zu verzeichnen hat und damit auch das Ausfallrisiko erhöht ist. Hier ist aber auch das Forderungsmanagement in der Pflicht, die Abläufe noch weiter zu optimieren, um die Ausfälle so gering wie möglich zu halten. Zu berücksichtigen ist allerdings, dass es sich immer um eine Stichtagsbetrachtung handelt.

Die Liquidität liegt in etwa auf dem Niveau des Vorjahres mit 38,3 Mio. €. Alle Zahlungsverpflichtungen konnten im Jahr 2013 bedient werden. Es bestand zu keiner Zeit das Risiko eines Kassenkredites. Das beinhaltet auch die Zahlungen von 2,3 Mio. €, die noch für die Oberflächenabdichtung der Deponie geleistet werden mussten. Aus dem NKF-Kennzahlenset kann dazu die Liquidität 2. Grades herangezogen werden. Sie dient dazu festzustellen, ob die kurzfristigen Verbindlichkeiten (Laufzeiten bis zu 1 Jahr) durch die vorhandene Liquidität und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Ein Wert von 100% sollte dabei erreicht werden, da damit eine vollständige Deckung der kurzfristigen

Verbindlichkeiten möglich ist. Der Wert für die Stadt Bocholt liegt bei 277 % und ist als gut einzustufen.

Auf der Passivseite ist das Eigenkapital von zentraler Bedeutung. Bedingt durch die positiven Abschlüsse der vergangenen Jahre hat es sich kontinuierlich erhöht. Die Eigenkapitalquote 1 liegt jetzt bei 46%. Unter Einbeziehung der Zuwendungen und Beiträge erreicht sie einen Wert von 68,4% im Verhältnis zur Bilanzsumme (Eigenkapitalquote 2). Durch die mögliche Zuführung der vorangegangenen Jahresergebnisse von der allgemeinen Rücklage in die Ausgleichsrücklage, hat diese jetzt eine Höhe von 69,0 Mio. €. Dazu kommt dann noch nach Feststellung des Jahresabschlusses, der Überschuss aus 2013 von insgesamt 11,9 Mio. €. Diese Entwicklung ist sehr erfreulich, gibt sie doch Spielraum und Planungssicherheit für die nächsten Jahre und ist ein wertvoller Puffer für schlechtere Zeiten.

Bei den Sonderposten ist ein Minus von 4,5 Mio. € gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen. Die Zuwendungen vom Bund und Land konnten als Zugang 2,7 Mio. € verbuchen aber auch aus der Auflösung 3,6 Mio. € beim Abgang. Nur geringe Zugänge konnten bei den Beiträgen ausgewiesen werden, da noch einige Erschließungsmaßnahmen nicht abgerechnet sind. Mit 3,1 Mio. € wurden hier ertragswirksame Auflösungen gebucht. Die Drittfinanzierungsquote liegt bei ca. 65 % und ist als befriedigend zu bewerten.

Die Pensionsrückstellungen haben sich um insgesamt 3,2 Mio. € erhöht. Nach wie vor sind die Planungsgrundlagen und Vorausberechnungen verbesserungswürdig und erschweren so eine aussagefähige Planung. In Abstimmung mit dem Geschäftsbereich Personal wird versucht, die feststehenden Veränderungen mit zu berücksichtigen, um näher an das Ergebnis zu kommen. Aufgrund des demografischen Wandels ist mittel- und langfristig mit steigenden Zuführungen zu rechnen, aber auch mit höheren Auszahlungen an die Versorgungsempfänger.

Eine Reduzierung von insgesamt 2,0 Mio. € gegenüber dem Vorjahr war bei den langfristigen Krediten zu verzeichnen. Es wurden nur kleinere Förderdarlehen der NRW Bank aufgenommen und die normale Tilgung war höher als die aufgenommenen Kredite. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten betragen nur 2,13 % der Bilanzsumme und sind unproblematisch. Weiterhin wurden keine Liquiditätskredite benötigt, was schon fast ein Alleinstellungsmerkmal in der kommunalen Gemeinschaft ist. Der dynamische Verschuldungsgrad liegt bei 15,4 Jahren. Unter Inanspruchnahme des Überschusses aus der laufenden Verwaltungstätigkeit würde es diesen Zeitraum dauern um das Fremdkapital, nach Abzug der liquiden Mittel und der kurzfristigen Forderungen, abzubauen. Je nach Höhe des Überschusses schwankt diese Kennzahl und ist daher nur bedingt aussagefähig.

Weitere Entwicklung der Vermögens- und Schuldenlage

Für die weitere Entwicklung der Vermögens- und Schuldenlage sind die großen Investitionsprojekte hauptsächlich verantwortlich. Das Regionale-Projekt „KuBAal“ wurde endgültig durch den Rat beschlossen, mit einem Eigenanteil von 12,7 Mio. €. Die Einhaltung dieses Betrages ist bei so einem großen Projekt, dessen Ende überhaupt noch nicht absehbar ist, eine besondere Herausforderung. Erfreulich ist die Tatsache, dass die Stadt Bocholt für „KuBAal“ den A-Stempel für die Regionale 2016 bekommen hat. Damit ist auch die Förderung durch das Land gewährleistet. Die Investitionsmaßnahme ist für die Stadt

Bocholt aus städtebaulicher Sicht ein wichtiger Baustein, aber sie birgt auch Risiken hinsichtlich der Finanzierbarkeit. Diese haben Auswirkungen auf die Bilanz und die Ergebnis- und Finanzrechnung. Im Schuldendeckel ist der Eigenanteil enthalten. Nur durch ein effektives Controlling kann eine erfolgreiche Umsetzung unter Einhaltung des Finanzrahmens gelingen.

Auch der Bau des Nordrings ist ein Projekt, das grundsätzlich gewollt und auch umgesetzt werden soll. Im Schuldendeckel ist dafür noch kein Ansatz enthalten. Er wird auch nicht ausreichen, um diese Maßnahme realisieren zu können. Es wird daher zum Verzicht auf andere Projekte kommen müssen, wenn der Schuldendeckel eingehalten werden soll.

Das Thema „Brauhaus“ ist ebenfalls noch mit einem großen Fragezeichen versehen. Es gilt, die Vor- und Nachteile und die Kosten und den Nutzen zu analysieren und darzustellen, um dann eine Entscheidung der Politik herbeiführen zu können. Auf der einen Seite ist ein Investor jetzt bereit, das Gebäude für Großveranstaltungen umzubauen und zu renovieren. Auf der anderen Seite kommen auf die Stadt weitere Belastungen durch einen laufenden Zuschuss zu, der aufgrund der Höhe und der langfristigen Bindung erhebliche finanzielle Belastungen mit sich bringt.

Die Pensionslasten werden weiter steigen und stellen ein Langfristrisiko dar. Nach den neuesten Berechnungen der WVK werden die Versorgungsleistungen unter Berücksichtigung einer 1%-tigen Steigerung von derzeit 3,6 Mio. € auf 5,5 Mio. € bis 2025 steigen. Dieses Szenario ist noch eher als Minimum anzusehen, da zusätzliche Erhöhungen wahrscheinlich sind.

Im Rückstellungsbereich war die Deponie in den letzten Jahren ein wesentlicher Punkt. Die letzten Arbeiten zur Oberflächenabdichtung sind in 2013 abgeschlossen worden. Dafür mussten 2,3 Mio. € aufgewendet werden. Durch Bildung der Rückstellung in der Eröffnungsbilanz, wurde die Ergebnisrechnung vollständig entlastet, jedoch nicht die Finanzrechnung. Die Auflösung von nicht benötigten Rückstellungen für die Deponie hat in der Vergangenheit und auch in 2013 maßgeblich mit dazu geführt, dass die Jahresergebnisse so gut ausgefallen sind. Die Nachsorge der Deponie ist also abgeschlossen und in 2014 wird die verbleibende Rückstellung mit einem positiven Effekt für die Ergebnisrechnung vollständig aufgelöst.

Eine weitere hohe Rückstellung betrifft die Umstufung des West- und Ostringes. Sie wurde gebildet, um bei einer kostenlosen Übertragung an das Land, die Ergebnisrechnung nicht zu belasten. Durch das NKF-Weiterentwicklungsgesetz wird in solchen Fällen jedoch der Anlagenabgang direkt gegen die allgemeine Rücklage gebucht und nicht mehr über die Ergebnisrechnung. Nach Rücksprache mit dem Fachamt wird entschieden, ob sie noch benötigt wird oder schon in 2014 ebenfalls gegen die allgemeine Rücklage ausgebucht wird.

Für notwendige Investitionen werden auch in Zukunft Kredite aufgenommen. Das derzeitige Zinsniveau ist sehr niedrig und die Finanzierung von langlebigen Anlagegütern durch langfristige Darlehen ist betriebswirtschaftlich richtig. Es ist aber immer ein Abwägungsprozess, ob bei ausreichender Liquidität das Geld angelegt oder zur Finanzierung von Investitionen dienen soll. Diese Entscheidungen werden durch das vorhandene Zins- und Schuldenmanagement getroffen.

Ergebnisbetrachtung

Der Jahresabschluss 2013 schließt mit einem Jahresüberschuss von 11,9 Mio. € ab. Die Planung für das Jahr 2013 ging mit einem Betrag von + 15.000 € von einer schwarzen Null aus. Ist also wieder zu vorsichtig geplant worden? Diese Frage muss klar verneint werden. Die Haushaltsplanung ist in sich sehr komplex und von vielen Faktoren abhängig, die alle mit ins Kalkül gezogen werden müssen. Es gibt jedoch Vorfälle im Laufe eines Jahres, die überhaupt nicht planbar sind. In 2013 betrifft das z.B. folgende Sachverhalte:

➤ Auflösung Deponierückstellung	2,0 Mio. €
➤ Auflösung Rückstellung Gewerbesteuererstattungen	2,3 Mio. €
➤ Urteil Feinabstimmungsgesetz	1,8 Mio. €
➤ Mehrerträge aus der Einkommensteuer	<u>2,3 Mio. €</u>
	8,4 Mio. €

Dazu kommen noch natürlich viele Veränderungen in der Zentralen Finanzwirtschaft, bei den Abschreibungen, beim Personalaufwand und in den einzelnen Fachbereichsbudgets die sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen beinhalten. Festzuhalten bleibt jedoch, dass ohne die gebildeten Rückstellungen in der Eröffnungsbilanz, die positiven Auswirkungen auf die Jahresergebnisse nicht so hoch gewesen wären. Im Ergebnis ist es mehr als erfreulich, dass die Stadt Bocholt im Gegensatz zu vielen anderen Städten, die Ausgleichsrücklage auf mehr als das doppelte aufstocken kann und damit in den zukünftigen Jahren noch weit vom Haushaltssicherungskonzept entfernt ist.

Die Haushaltsplanung wird mit den zur Verfügung stehenden Vorgaben und Informationen durchgeführt und ist solide und fundiert. Wir sehen uns jedoch auch durchaus selbst in die Pflicht genommen, manche Bereiche genauer zu betrachten und die Planung weiter zu verbessern.

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit schließt mit einem Plus von 3,0 Mio. € ab. Die ordentlichen Aufwendungen können durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden. Das ist positiv zu werten, da schon die Kernaufgaben der gesamten Verwaltung nicht nur ausgeglichen, sondern noch einen Überschuss erwirtschaftet haben. Dabei spielen natürlich die angesprochenen Sondereffekte eine nicht unerhebliche Rolle.

Die Transferaufwandsquote ist gegenüber dem Jahr 2012 zwar etwas gesunken, liegt aber bei ca. 44,4 % zu den ordentlichen Aufwendungen. Dieser Wert wird in den nächsten Jahren eher steigen als zurückgehen. Gerade im Bereich der Sozialzuwendungen waren bei den Flüchtlingshilfen steigende Aufwendungen zu verzeichnen. Das verdeutlichen auch die Fallzahlen der letzten Jahre:

2011	2012	2013	2014
130	130	194	217 (Stand 31.03.14)

Bei einem Abflauen der Konjunktur kommen dann noch vermehrt Leistungen nach dem SGB II dazu. Auch im Bereich der Grundsicherung sind die Fallzahlen kontinuierlich ansteigend, bedingt durch den demografischen Wandel. Von 524 Fällen in 2007 stieg die Zahl auf 792 bis Ende 2013. Die Quote verdeutlicht auch, wie eingeschränkt die Möglichkeiten zu

Einsparungen sind, da diese Ansprüche gesetzlich bestehen und ohne Gegenleistungsverpflichtung gezahlt werden müssen. Das macht eine Konsolidierung des Haushaltes nicht einfacher.

Leicht gesunken ist dagegen die Personalintensität. Sie liegt in 2013 bei 20,3% der ordentlichen Aufwendungen und ist seit 2011 leicht zurückgegangen. Bei den Sach- und Dienstleistungen beträgt sie 14,3 % und ist damit fast genauso hoch wie im Vorjahr. Allerdings sind die absoluten Werte mit steigender Tendenz zu verzeichnen.

Bei den Finanzerträgen fällt besonders ins Gewicht, dass es aufgrund von erforderlichen Rückstellungsbildungen bei den Stadtwerken keine Gewinnabführung gegeben hat. Für die kommenden Jahre ist ein Betrag von 1,5 Mio. € eingestellt worden. Das ist weniger als in den Vorjahren, die Reduzierung ist jedoch alternativlos und es wird langfristig auch wieder zu höheren Gewinnausschüttungen kommen. Die Stadtwerke bleiben ein wesentlicher Pfeiler des Konzerns Stadt Bocholt und entlasten den Kernhaushalt schon allein durch den steuerlichen Querverbund. Dank des niedrigen Zinsniveaus fällt das Finanzergebnis mit +8,8 Mio. € nur etwa 1,2 Mio. € schlechter aus als geplant.

Finanzrechnung

Der Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit spiegelt in etwa das der Ergebnisrechnung wider. Bedingt durch die höheren Einzahlungen ergibt sich eine Verbesserung von 5,3 Mio. € gegenüber der Planung. Bei den Einzahlungen sind bei den Steuern und Zuwendungen schon insgesamt 8,6 Mio. € mehr eingenommen worden als geplant. Im Auszahlungsbereich fallen die Sach- und Dienstleistungen ins Auge, für die 1,8 Mio. € mehr ausgezahlt werden mussten. Bei den Personal- und Versorgungsauszahlungen mussten 0,8 Mio. € zusätzlich gezahlt werden, wogegen bei den Zinsen insgesamt 0,6 Mio. € weniger benötigt wurden. Der größte Posten sind auch hier die Transferauszahlungen mit einem Betrag von 67,1 Mio. €.

Aus der Investitionstätigkeit ergibt sich ein Saldo von -8,9 Mio. €. Im Einzahlungsbereich konnten nicht alle vorgesehenen Erschließungsmaßnahmen durchgeführt bzw. abgerechnet werden, so dass nur 0,4 Mio. € in die Kasse kamen. Dafür wurden bei den Baumaßnahmen auch nur 3,3 Mio. € benötigt. Im Gegensatz zur Planung eine Abweichung von 6,7 Mio. €. Da ein Großteil der Maßnahmen jedoch in das Folgejahr übertragen wird, belasten sie zusätzlich in 2014 die Finanzrechnung.

Die vorgesehene Aufnahme von Darlehen in Höhe von 8,2 Mio. € wurde nicht benötigt, sondern nur 3,3 Mio. € mussten an neuen Krediten aufgenommen werden. Für die Tilgung mussten 0,7 Mio. € mehr bereitgestellt werden.

Mit einem Bestand von 36,3 Mio. € zum Jahresende ist die Stadt Bocholt jederzeit in der Lage ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen. Es bestand zu keiner Zeit das Risiko eines Kredites zur Liquiditätssicherung. Da soll auch in Zukunft so bleiben.

Chancen /Risiken und künftige Entwicklung

Die Gewerbesteuer war auch in 2013 für das positive Jahresergebnis mit verantwortlich. Aufgrund der Ergebnisse der Vorjahre wurde der Planansatz mit 44,0 Mio. € schon hoch angesetzt, doch im Endergebnis konnten 49,9 Mio. € verbucht werden. Dieser Wert muss jedoch um die Auflösung aus der Rückstellung für die Gewerbesteuererstattungen von 2,3 Mio. € bereinigt werden, so dass das „echte Ergebnis“ bei 47,6 Mio. € liegt. Der Wirtschaftsstandort Bocholt ist weiterhin ein Garant für den Haushalt und maßgebliche Größe in der Ergebnisrechnung, aber auch in der Finanzrechnung, da gleichzeitig auch Liquidität in die Kasse fließt. Es ist daher folgerichtig, durch Maßnahmen der Wirtschaftsförderung weiterhin dafür zu sorgen, dass Unternehmen sich in Bocholt ansiedeln oder bestehende Unternehmen expandieren können. Natürlich hat die hohe Steuerkraft zur Folge, dass über das GfG weniger Schlüsselzuweisungen an die Stadt fließen. Das mussten wir für den Haushalt 2014 erfahren, als nur noch ca. 2,0 Mio. € an Zuweisungen überwiesen wurden. Daraus zu folgern, dass es ja gar nicht tragisch ist, wenn eine schwache Wirtschaft wenig Gewerbesteuern bringt, da ja eine Kompensation über das GfG gewährleistet wird, ist ein Trugschluss. Eine starke Wirtschaft bringt nicht nur Gewerbesteuern, sondern schafft Arbeitsplätze und sorgt damit auch für steigende Kaufkraft in der Stadt. Im Hinblick auf das GfG ist die Systematik der Berechnung in Frage zu stellen, da die Schwankungen zu hoch sind. Das hat die Landesregierung auch erkannt und die Tendenz geht dahin, längere Zeiträume für die Steuerkraft in die Berechnungen einzubeziehen, damit die Auswirkungen für die Schlüsselzuweisungen nicht mehr so gravierend sind.

Die überdurchschnittlich hohen Erträge bei der Gewerbesteuer haben in 2014 einen Knick bekommen. Bis zum jetzigen Zeitpunkt fehlen etwa 6,0 Mio. € zur Erreichung des Planwertes und daher wird auch ein Nachtrag erforderlich. Das ist teilweise auch bei anderen Städten der Fall, im Landestrend ist insgesamt aber eine leichte Steigerung zu verzeichnen. Nach den hohen Ergebnissen der Vorjahre, war dieser hohe Rückgang so nicht vorherzusehen, obwohl schon im Vorbericht zum Haushalt 2014 auf die hohen prozentualen Steigerungen in Bocholt gegenüber dem Bundestrend hingewiesen wurde und daher der Planwert vorsichtig angesetzt wurde. Das Risiko der Schwankungen ist bei der Gewerbesteuer immer gegeben und auch für die nächste Haushaltsplanung wird es wieder schwierig sein, den Ansatz unter Einbeziehung aller Fakten und Empfehlungen richtig zu schätzen. Die Gewerbesteuer ist eine zentrale Größe für den Haushalt der Stadt und nachhaltige Wirtschaftsförderung und die Schaffung einer guten Infrastruktur ist wichtig, um den finanziellen Handlungsspielraum zu behalten.

Die Änderungen im NKF-Weiterentwicklungsgesetz und die damit verbundene Erhöhung der Ausgleichsrücklage über den Bestand der Eröffnungsbilanz hinaus, gibt Planungssicherheit für die nächsten Jahre. Durch die positiven Jahresabschlüsse von 2009 bis 2013 wird sie auf ca. 81 Mio. € steigen. Bedingt durch eine starke Wirtschaft, teilweise höhere Zuweisungen vom Land und hohe Effekte aus der Auflösung von Rückstellungen aus der Eröffnungsbilanz, waren diese Ergebnisse möglich. Davon können wir jetzt profitieren, müssen uns aber bewusst sein, dass auch ein Haushaltsausgleich über die Ausgleichsrücklage Eigenkapitalverzehr bedeutet.

Weiterhin gut ist die Liquiditätslage der Stadt Bocholt. Sie ist notwendig und wichtig, um jederzeit zahlungsfähig zu sein. Wie schwierig das ist, zeigt die Situation der Kommunen in

NRW. Die Tendenz der Kredite zur Liquiditätssicherung geht trotz guter Konjunktur weiter nach oben. Das ist in Bocholt momentan noch nicht der Fall.

Die strategische Zielentwicklung hat sich in 2013 gut entwickelt und das Projekt hat Konturen bekommen. Handlungsfelder wurden definiert und verschiedene Projekte, sowohl intern als auch extern wurden in Gang gesetzt. Auf internationaler Ebene wurden Voraussetzungen geschaffen, mit gutem Potenzial für die Wirtschaft, auf dem Gesundheitssektor und im Bildungs- und Sportbereich. Der Ansatz der Entwicklung und Gestaltung von Quartieren in Bocholt unter Einbeziehung vieler Aspekte und nicht nur ausgerichtet auf ein bestimmtes Thema ist vielversprechend und wird zukünftig weiter vertieft. Leider ist der Projektleiter jetzt mit einer anderen Aufgabe in der Verwaltung betraut und für den weiteren Fortgang muss eine Lösung gefunden werden.

Das Regionale-Projekt „KuBAal“ ist ebenfalls im strategischen Zielkonzept enthalten und hat vor kurzem den A-Stempel erhalten. Damit ist eine besondere Förderung des Landes im Zuge der Regionale 2016 verbunden. Städtebaulich ist es ein wichtiges, bedeutsames aber auch langfristiges Projekt. Aufgrund der Größe und Komplexität der Investitionsmaßnahme ist der Zeitrahmen nicht festzulegen. Die Politik hat sich durch Ratsbeschluss zum Projekt bekannt mit der Vorgabe eines finanziellen Eigenanteils, der einzuhalten ist. Das finanzielle Risiko wird dadurch jedoch nicht außer Kraft gesetzt.

Wie schon bei der Ergebnisbetrachtung erläutert, sind die Transferaufwendungen in einigen Bereichen steigend. Besonders die Grundsicherung im Alter als auch die Zunahme bei den Flüchtlingen ist stark spürbar. Sollte die Konjunktur sich abflachen, kommen zeitverzögert mehr Aufwendungen bei der Gewährung von Grundsicherung für Arbeitssuchende hinzu. Wenn keine entsprechende Kompensation vom Land und Bund erfolgt, wird das zu Einschnitten in anderen Bereichen führen. Die Kommunen haben ihre Leistungsgrenze hier erreicht.

Die Zusammenarbeit im „Konzern Stadt“ hat sich gerade im vergangenen Jahr aber auch im laufenden Jahr wesentlich verbessert und ist auf einem guten Weg. Auf dem Gebiet der Finanzen wurden die Bereiche Einheitskasse und Liquiditätsmanagement aber auch das Schuldenmanagement intensiviert. Dadurch entsteht für alle Beteiligten eine Win-win-Situation, mit dem gemeinsamen Ziel die Stadt Bocholt zu stärken. Die Gewinnabführungen der Stadtwerke mussten aufgrund von Rückstellungsbildungen verringert werden, tragen aber immer noch mit 1,5 Mio. € zur Entlastung des Haushaltes bei. Nicht zu vergessen ist auch, dass durch den steuerlichen Querverbund schon seit Jahren Verluste mitgetragen werden, die vorher den Haushalt wesentlich belastet haben. Die Stadtwerke sind weiterhin ein wichtiger Baustein im Konzern Stadt Bocholt.

Gut entwickelt hat sich die Zusammenarbeit mit der EWIBO. Sie ist wertvoller Kooperationspartner auf unterschiedlichen Gebieten und spielt bei der strategischen Zielentwicklung eine aktive und wichtige Rolle, besonders beim Thema „Quartiersmanagement“. Bei der Akquise von Fördergeldern hat sie eine hohe fachliche Kompetenz, von der die Stadt profitiert.

Verstärkt ist auch das Thema „interkommunale Zusammenarbeit“ in den Fokus gerückt. Schon in der Vergangenheit hat es im Vergabewesen eine erste Kooperation mit der Stadt Rhede gegeben. Nun werden intensive Gespräche für die Übernahme von Aufgaben im

Bereich Finanzen geführt. Hieraus werden sich Synergien durch eine effektivere Aufgabenwahrnehmung ergeben. Ob es zu einer Umsetzung kommt, ist im Augenblick noch offen, da vielleicht kommunale Eigeninteressen höher bewertet werden. Potential ist auf jeden Fall vorhanden.

Im Ergebnis gibt es für die Stadt Bocholt unter den gegebenen Umständen mehr Chancen als Risiken für die Zukunft. Es ist wichtig, diese Chancen auch nutzen zu wollen sowie die gesteckten Ziele weiter zu verfolgen und umzusetzen, unter Berücksichtigung des finanziellen Spielraumes. Dazu wird das bestehende Controlling und Berichtswesen intensiviert, um Fehlentwicklungen schneller zu erkennen und gegensteuern zu können.

Bocholt, 04.08.14

aufgestellt

bestätigt

gez.

gez.

Ludger Triphaus
Stadtkämmerer

Peter Nebelo
Bürgermeister

Teilergebnisrechnung

Zentrale Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	91.530.171,22	85.096.000,00	94.227.064,47	9.131.064,47	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.276.876,91	12.063.600,00	13.764.168,41	1.700.568,41	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	239.150,56	239.000,00	239.571,57	571,57	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	49.660,76	49.660,76	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.701.068,97	4.107.000,00	5.003.539,75	896.539,75	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	110.747.267,66	101.505.600,00	113.284.004,96	11.778.404,96	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	413,46	413,46	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	555.288,06	456.000,00	568.110,04	112.110,04	0,00
15	- Transferaufwendungen	30.357.869,48	31.054.600,00	31.245.406,01	190.806,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	399.603,60	350.000,00	2.551.881,59	2.201.881,59	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	31.312.761,14	31.860.600,00	34.365.811,10	2.505.211,10	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	79.434.506,52	69.645.000,00	78.918.193,86	9.273.193,86	0,00
19	+ Finanzerträge	11.823.854,00	14.021.900,00	12.089.909,74	-1.931.990,26	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.694.716,59	3.900.000,00	3.217.231,47	-682.768,53	0,00
21	= Finanzergebnis	8.129.137,41	10.121.900,00	8.872.678,27	-1.249.221,73	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	87.563.643,93	79.766.900,00	87.790.872,13	8.023.972,13	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	87.563.643,93	79.766.900,00	87.790.872,13	8.023.972,13	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	546.178,87	563.300,00	537.529,94	-25.770,06	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	88.109.822,80	80.330.200,00	88.328.402,07	7.998.202,07	0,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)

Zentrale Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.834.588,47	1.980.000,00	1.958.278,71	-21.721,29	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	13.800.000,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.834.588,47	1.980.000,00	1.958.278,71	-21.721,29	13.800.000,00
Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.864,03	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	534.000,89	1.029.200,00	3.000.000,00	1.970.800,00	29.200,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	33.495,57	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	768.478,01	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.331.110,44	1.029.200,00	6.000.000,00	4.970.800,00	29.200,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	503.478,03	950.800,00	-4.041.721,29	-4.992.521,29	13.770.800,00

Teilergebnisrechnung

00 - Bürgermeister, Dezernenten und zugeordnete Bereiche

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00	9.500,00	9.400,00	-100,00	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	220,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.128,60	1.000,00	1.114,60	114,60	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.796,31	140.000,00	140.260,14	260,14	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.155,00	100,00	28.644,40	28.544,40	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	159.799,91	151.100,00	179.419,14	28.319,14	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.762.167,03	1.533.500,00	1.752.294,65	218.794,65	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	198.722,51	504.400,00	351.975,80	-152.424,20	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.170,90	122.000,00	155.095,33	33.095,33	2.284,80
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.828,04	500,00	4.661,40	4.161,40	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.000,00	3.500,00	4.600,00	1.100,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	453.895,95	513.300,00	507.037,44	-6.262,56	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.549.784,43	2.677.200,00	2.775.664,62	98.464,62	2.284,80
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.389.984,52	-2.526.100,00	-2.596.245,48	-70.145,48	-2.284,80
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.389.984,52	-2.526.100,00	-2.596.245,48	-70.145,48	-2.284,80
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-2.389.984,52	-2.526.100,00	-2.596.245,48	-70.145,48	-2.284,80
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.590,00	25.600,00	25.600,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-2.367.394,52	-2.500.500,00	-2.570.645,48	-70.145,48	-2.284,80

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)

00 - Bürgermeister, Dezernenten und zugeordnete Bereiche

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
	Einzahlungen					
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen					
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.473,68	1.000,00	92,60	-907,40	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	7.473,68	1.000,00	92,60	-907,40	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-7.473,68	-1.000,00	-92,60	907,40	0,00

Teilergebnisrechnung

10 - Zentrale Verwaltung

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.496,97	0,00	2.496,97	2.496,97	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	457,50	300,00	1.653,75	1.353,75	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	213,66	400,00	104,92	-295,08	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	690.499,09	692.900,00	757.498,17	64.598,17	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	97.084,40	60.100,00	74.863,81	14.763,81	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	790.751,62	753.700,00	836.617,62	82.917,62	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.810.521,71	1.774.000,00	1.965.393,38	191.393,38	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	204.220,31	516.200,00	334.080,85	-182.119,15	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304.748,31	239.300,00	451.975,43	212.675,43	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.858,25	300,00	3.969,92	3.669,92	0,00
15	- Transferaufwendungen	820,00	11.000,00	10.503,13	-496,87	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	987.686,18	895.000,00	1.009.794,92	114.794,92	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.312.854,76	3.435.800,00	3.775.717,63	339.917,63	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.522.103,14	-2.682.100,00	-2.939.100,01	-257.000,01	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.522.103,14	-2.682.100,00	-2.939.100,01	-257.000,01	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-2.522.103,14	-2.682.100,00	-2.939.100,01	-257.000,01	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	89.698,00	89.400,00	89.400,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-2.432.405,14	-2.592.700,00	-2.849.700,01	-257.000,01	0,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)

10 - Zentrale Verwaltung

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
	Einzahlungen					
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen					
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	544,72	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	544,72	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-544,72	-8.000,00	0,00	8.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung

11 - Stadtentwicklung und IT

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.936,43	91.000,00	251.741,86	160.741,86	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	298,00	0,00	164,00	164,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.355,52	52.300,00	60.987,85	8.687,85	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.211,00	0,00	9.454,00	9.454,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	165.800,95	143.300,00	322.347,71	179.047,71	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.104.322,71	1.066.900,00	1.178.157,38	111.257,38	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	69.622,25	150.300,00	126.871,87	-23.428,13	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	268.338,87	247.200,00	323.861,62	76.661,62	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	327.162,79	251.000,00	356.626,65	105.626,65	0,00
15	- Transferaufwendungen	602.142,48	616.600,00	796.670,17	180.070,17	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	679.505,66	674.800,00	693.238,96	18.438,96	11.400,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.051.094,76	3.006.800,00	3.475.426,65	468.626,65	11.400,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.885.293,81	-2.863.500,00	-3.153.078,94	-289.578,94	-11.400,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.885.293,81	-2.863.500,00	-3.153.078,94	-289.578,94	-11.400,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-2.885.293,81	-2.863.500,00	-3.153.078,94	-289.578,94	-11.400,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.370,00	28.700,00	28.700,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-2.858.923,81	-2.834.800,00	-3.124.378,94	-289.578,94	-11.400,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)

11 - Stadtentwicklung und IT

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	182.327,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	315,00	0,00	170,00	170,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	182.642,40	0,00	170,00	170,00	0,00
Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	477.679,72	327.000,00	339.856,43	12.856,43	17.697,98
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	202.586,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	680.265,72	347.000,00	339.856,43	-7.143,57	17.697,98
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-497.623,32	-347.000,00	-339.686,43	7.313,57	-17.697,98

Teilergebnisrechnung

12 - Finanzen

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	249,70	600,00	375,70	-224,30	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	304.133,74	333.300,00	320.119,90	-13.180,10	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	243.550,10	252.500,00	282.462,75	29.962,75	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	547.933,54	586.500,00	602.958,35	16.458,35	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.533.363,44	1.556.300,00	1.598.026,04	41.726,04	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	126.757,16	307.600,00	213.845,05	-93.754,95	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.127,23	149.200,00	200.249,62	51.049,62	9.100,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	922,62	300,00	9,32	-290,68	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	304.537,75	209.600,00	212.542,49	2.942,49	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.064.708,20	2.223.000,00	2.224.672,52	1.672,52	9.100,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.516.774,66	-1.636.500,00	-1.621.714,17	14.785,83	-9.100,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.516.774,66	-1.636.500,00	-1.621.714,17	14.785,83	-9.100,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-1.516.774,66	-1.636.500,00	-1.621.714,17	14.785,83	-9.100,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	82.063,57	75.600,00	75.600,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-1.434.711,09	-1.560.900,00	-1.546.114,17	14.785,83	-9.100,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)

12 - Finanzen

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
	Einzahlungen					
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen					
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	916,30	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	916,30	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-916,30	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00

Teilergebnisrechnung

20 - Öffentliche Ordnung

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.000,00	1.000,00	4.700,00	3.700,00	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	823.303,97	796.500,00	719.635,06	-76.864,94	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.339,96	15.500,00	12.606,65	-2.893,35	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.263,13	67.800,00	84.144,10	16.344,10	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	564.257,53	531.000,00	607.430,98	76.430,98	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.496.164,59	1.411.800,00	1.428.516,79	16.716,79	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.529.247,88	2.392.900,00	2.466.617,64	73.717,64	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	148.351,34	452.800,00	255.102,92	-197.697,08	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	345.428,83	358.200,00	355.873,77	-2.326,23	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.047,98	200,00	3.521,13	3.321,13	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	516.617,66	578.600,00	464.586,06	-114.013,94	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.540.693,69	3.782.700,00	3.545.701,52	-236.998,48	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.044.529,10	-2.370.900,00	-2.117.184,73	253.715,27	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.044.529,10	-2.370.900,00	-2.117.184,73	253.715,27	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-2.044.529,10	-2.370.900,00	-2.117.184,73	253.715,27	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	294,00	4.000,00	252,00	-3.748,00	0,00
29	= Ergebnis	-2.044.823,10	-2.374.900,00	-2.117.436,73	257.463,27	0,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)

20 - Öffentliche Ordnung

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
	Einzahlungen					
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen					
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	552,20	1.000,00	3.066,92	2.066,92	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	552,20	1.000,00	3.066,92	2.066,92	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-552,20	-1.000,00	-3.066,92	-2.066,92	0,00

Teilergebnisrechnung

21 - Kultur und Bildung

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	318.819,52	311.500,00	351.285,34	39.785,34	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.238.746,46	1.254.900,00	1.202.007,69	-52.892,31	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	203,00	2.200,00	7.196,85	4.996,85	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	396.364,87	451.200,00	487.578,25	36.378,25	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.613,53	1.200,00	29.948,44	28.748,44	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.970.747,38	2.021.000,00	2.079.016,57	58.016,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.966.652,12	3.984.200,00	4.020.467,94	36.267,94	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	97.779,64	255.200,00	185.034,86	-70.165,14	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	547.575,25	471.400,00	534.443,42	63.043,42	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	100.121,99	108.900,00	99.461,09	-9.438,91	0,00
15	- Transferaufwendungen	382.151,61	410.900,00	414.199,75	3.299,75	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	554.123,69	593.200,00	580.016,16	-13.183,84	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.648.404,30	5.823.800,00	5.833.623,22	9.823,22	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.677.656,92	-3.802.800,00	-3.754.606,65	48.193,35	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.677.656,92	-3.802.800,00	-3.754.606,65	48.193,35	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-3.677.656,92	-3.802.800,00	-3.754.606,65	48.193,35	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.600,00	4.100,00	500,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	111.761,70	122.900,00	121.554,22	-1.345,78	0,00
29	= Ergebnis	-3.789.418,62	-3.922.100,00	-3.872.060,87	50.039,13	0,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)

21 - Kultur und Bildung

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
	Einzahlungen					
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.500,50	5.600,00	6.400,00	800,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	3.500,50	5.600,00	6.600,00	1.000,00	0,00
	Auszahlungen					
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	100.745,18	136.800,00	107.179,42	-29.620,58	20.500,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	100.745,18	136.800,00	107.179,42	-29.620,58	20.500,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-97.244,68	-131.200,00	-100.579,42	30.620,58	-20.500,00

Teilergebnisrechnung

(alle Werte in EUR)

22 - Soziales

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	321.343,31	329.100,00	402.027,17	72.927,17	0,00
3	+ Transferleistungen	24.357,58	6.500,00	25.297,81	18.797,81	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	217.723,89	240.200,00	231.583,52	-8.616,48	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.199.829,73	3.512.600,00	3.717.919,12	205.319,12	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.159,31	4.600,00	73.700,91	69.100,91	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.781.413,82	4.093.000,00	4.450.528,53	357.528,53	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.195.410,23	4.116.600,00	4.402.211,33	285.611,33	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	252.889,67	608.600,00	477.151,10	-131.448,90	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	361.578,51	392.000,00	579.927,51	187.927,51	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	33.523,82	28.600,00	29.616,11	1.016,11	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.976.293,81	4.180.500,00	4.774.205,65	593.705,65	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	532.748,50	506.900,00	453.128,82	-53.771,18	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.352.444,54	9.833.200,00	10.716.240,52	883.040,52	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-5.571.030,72	-5.740.200,00	-6.265.711,99	-525.511,99	0,00
19	+ Finanzerträge	2.473,60	2.300,00	2.116,82	-183,18	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	2.473,60	2.300,00	2.116,82	-183,18	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.568.557,12	-5.737.900,00	-6.263.595,17	-525.695,17	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-5.568.557,12	-5.737.900,00	-6.263.595,17	-525.695,17	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.417,00	10.700,00	10.700,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-5.578.974,12	-5.748.600,00	-6.274.295,17	-525.695,17	0,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)

22 - Soziales

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	35.655,00	35.655,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	25.320,76	18.100,00	67.025,84	48.925,84	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	25.320,76	18.100,00	102.680,84	84.580,84	0,00
Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.722,02	9.000,00	2.254,24	-6.745,76	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	6.722,02	19.000,00	2.254,24	-16.745,76	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	18.598,74	-900,00	100.426,60	101.326,60	0,00

Teilergebnisrechnung

23 - Jugend, Familie, Schule und Sport

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.847.183,83	9.395.500,00	10.648.853,13	1.253.353,13	0,00
3	+ Transferleistungen	640.317,21	640.000,00	648.006,86	8.006,86	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.824.751,10	1.727.000,00	1.924.880,42	197.880,42	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.396,14	4.500,00	10.461,14	5.961,14	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.058.668,76	902.900,00	1.212.372,77	309.472,77	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	166.683,51	1.400,00	748.563,39	747.163,39	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.148,00	0,00	53.682,39	53.682,39	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	13.551.148,55	12.671.300,00	15.246.820,10	2.575.520,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.132.647,46	2.988.400,00	3.304.358,84	315.958,84	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	141.721,24	363.800,00	225.466,26	-138.333,74	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.773.097,66	9.048.300,00	8.908.464,63	-139.835,37	212.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	616.037,64	446.000,00	606.296,39	160.296,39	0,00
15	- Transferaufwendungen	29.254.598,35	31.977.500,00	30.946.359,26	-1.031.140,74	32.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.758.193,91	6.053.000,00	6.802.656,72	749.656,72	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	47.676.296,26	50.877.000,00	50.793.602,10	-83.397,90	244.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-34.125.147,71	-38.205.700,00	-35.546.782,00	2.658.918,00	-244.000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.114,37	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	-3.114,37	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-34.128.262,08	-38.205.700,00	-35.546.782,00	2.658.918,00	-244.000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-34.128.262,08	-38.205.700,00	-35.546.782,00	2.658.918,00	-244.000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.189,70	16.200,00	14.354,22	-1.845,78	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.148,00	5.000,00	403,20	-4.596,80	0,00
29	= Ergebnis	-34.113.220,38	-38.194.500,00	-35.532.830,98	2.661.669,02	-244.000,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)

23 - Jugend, Familie, Schule und Sport

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
	Einzahlungen					
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	606.805,00	185.000,00	684.282,00	499.282,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	606.805,00	187.500,00	684.282,00	496.782,00	0,00
	Auszahlungen					
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	428.171,00	70.000,00	471.079,77	401.079,77	70.000,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	749.255,15	1.029.000,00	492.049,33	-536.950,67	323.909,88
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	611.687,97	526.000,00	975.394,00	449.394,00	212.150,14
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	23.104,18	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.812.218,30	1.625.000,00	2.088.523,10	463.523,10	606.060,02
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-1.205.413,30	-1.437.500,00	-1.404.241,10	33.258,90	-606.060,02

Teilergebnisrechnung

(alle Werte in EUR)

24 - Feuerwehr

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	158.186,42	101.700,00	170.040,35	68.340,35	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.371.465,80	3.137.700,00	3.791.639,15	653.939,15	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.299,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.627,00	36.200,00	39.355,66	3.155,66	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	33.083,80	400,00	34.713,91	34.313,91	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.604.662,02	3.276.100,00	4.035.749,07	759.649,07	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.263.832,32	3.589.000,00	5.230.848,59	1.641.848,59	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	715.964,22	1.848.400,00	1.437.447,47	-410.952,53	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	975.315,53	980.500,00	1.064.382,49	83.882,49	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	466.016,62	513.300,00	490.430,66	-22.869,34	0,00
15	- Transferaufwendungen	11.800,00	11.800,00	11.800,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	223.761,65	263.200,00	335.390,81	72.190,81	6.835,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.656.690,34	7.206.200,00	8.570.300,02	1.364.100,02	6.835,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.052.028,32	-3.930.100,00	-4.534.550,95	-604.450,95	-6.835,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.052.028,32	-3.930.100,00	-4.534.550,95	-604.450,95	-6.835,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-3.052.028,32	-3.930.100,00	-4.534.550,95	-604.450,95	-6.835,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	546.004,80	546.004,80	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	388.841,75	416.800,00	937.269,98	520.469,98	0,00
29	= Ergebnis	-3.440.870,07	-4.346.900,00	-4.925.816,13	-578.916,13	-6.835,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)

24 - Feuerwehr

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
	Einzahlungen					
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	134.415,45	134.000,00	134.289,59	289,59	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.300,00	500,00	3.485,00	2.985,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	144.715,45	134.500,00	137.774,59	3.274,59	0,00
	Auszahlungen					
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	6.798,48	6.000,00	3.172,54	-2.827,46	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	339.365,16	869.500,00	634.374,75	-235.125,25	359.724,39
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	346.163,64	875.500,00	637.547,29	-237.952,71	359.724,39
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-201.448,19	-741.000,00	-499.772,70	241.227,30	-359.724,39

Teilergebnisrechnung

25 - Rechtsreferat

(alle Werte in EUR)

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	139.800,00	142.500,00	149.024,03	6.524,03	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.423,16	7.000,00	16.348,90	9.348,90	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	149.223,16	149.500,00	165.372,93	15.872,93	0,00
11	- Personalaufwendungen	324.080,34	279.700,00	324.093,32	44.393,32	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	44.369,34	112.700,00	81.020,65	-31.679,35	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.051,43	18.900,00	18.600,00	-300,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	19,64	100,00	0,00	-100,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.568,27	42.600,00	44.551,38	1.951,38	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	426.089,02	454.000,00	468.265,35	14.265,35	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-276.865,86	-304.500,00	-302.892,42	1.607,58	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-276.865,86	-304.500,00	-302.892,42	1.607,58	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-276.865,86	-304.500,00	-302.892,42	1.607,58	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.758,00	6.400,00	6.400,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-267.107,86	-298.100,00	-296.492,42	1.607,58	0,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)

25 - Rechtsreferat

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
	Einzahlungen					
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen					
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00

Teilergebnisrechnung

30 - Stadtplanung und Bauordnung

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.200,00	96.600,00	102.933,00	6.333,00	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	562.776,00	470.100,00	699.653,45	229.553,45	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.539,00	2.500,00	16.857,01	14.357,01	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	652.515,00	569.200,00	819.443,46	250.243,46	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.497.337,63	1.405.000,00	1.530.215,37	125.215,37	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	85.534,27	220.800,00	146.996,94	-73.803,06	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	176.937,29	203.900,00	204.747,94	847,94	51.090,75
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.986,97	5.600,00	6.352,43	752,43	0,00
15	- Transferaufwendungen	68.400,00	5.200,00	0,00	-5.200,00	2.100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.847,10	93.500,00	102.416,17	8.916,17	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.918.043,26	1.934.000,00	1.990.728,85	56.728,85	53.190,75
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.265.528,26	-1.364.800,00	-1.171.285,39	193.514,61	-53.190,75
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.265.528,26	-1.364.800,00	-1.171.285,39	193.514,61	-53.190,75
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-1.265.528,26	-1.364.800,00	-1.171.285,39	193.514,61	-53.190,75
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.004,84	61.500,00	109.021,06	47.521,06	0,00
29	= Ergebnis	-1.323.533,10	-1.426.300,00	-1.280.306,45	145.993,55	-53.190,75

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)**30 - Stadtplanung und Bauordnung**

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
	Einzahlungen					
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	85,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	85,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen					
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.462,48	19.500,00	16.827,68	-2.672,32	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.462,48	19.500,00	16.827,68	-2.672,32	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-3.377,48	-19.500,00	-16.827,68	2.672,32	0,00

Teilergebnisrechnung

31 - Grundstücks- und Bodenwirtschaft

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.580,66	111.000,00	103.021,21	-7.978,79	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.452,42	33.000,00	35.698,56	2.698,56	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	386.843,49	371.500,00	324.767,38	-46.732,62	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	272.594,63	321.900,00	319.964,38	-1.935,62	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.977.220,10	75.200,00	874.295,68	799.095,68	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	24.797,20	33.000,00	12.294,00	-20.706,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.799.488,50	945.600,00	1.670.041,21	724.441,21	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.481.983,33	1.425.400,00	1.551.425,28	126.025,28	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	89.354,94	231.200,00	164.178,57	-67.021,43	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	286.020,83	402.100,00	348.287,53	-53.812,47	30.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	292.710,18	264.700,00	264.416,43	-283,57	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.873.087,81	176.700,00	996.609,75	819.909,75	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.023.157,09	2.501.100,00	3.324.917,56	823.817,56	30.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.223.668,59	-1.555.500,00	-1.654.876,35	-99.376,35	-30.000,00
19	+ Finanzerträge	39,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23.908,50	22.400,00	22.349,25	-50,75	0,00
21	= Finanzergebnis	-23.869,50	-22.300,00	-22.349,25	-49,25	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.247.538,09	-1.577.800,00	-1.677.225,60	-99.425,60	-30.000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-1.247.538,09	-1.577.800,00	-1.677.225,60	-99.425,60	-30.000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	61.163,20	128.400,00	123.621,97	-4.778,03	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.904,20	78.600,00	86.167,82	7.567,82	0,00
29	= Ergebnis	-1.234.279,09	-1.528.000,00	-1.639.771,45	-111.771,45	-30.000,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)

31 - Grundstücks- und Bodenwirtschaft

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.622.598,55	1.600.000,00	812.300,90	-787.699,10	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.622.598,55	1.600.000,00	812.300,90	-787.699,10	0,00
Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.239.031,40	1.590.000,00	715.633,42	-874.366,58	420.244,13
8	für Baumaßnahmen	35.398,54	10.000,00	12.042,53	2.042,53	150.000,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.663,29	18.000,00	7.348,25	-10.651,75	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.279.093,23	1.618.000,00	735.024,20	-882.975,80	570.244,13
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	343.505,32	-18.000,00	77.276,70	95.276,70	-570.244,13

Teilergebnisrechnung

33 - Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.213.311,41	2.202.900,00	2.829.969,61	627.069,61	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.372.535,65	5.264.400,00	5.546.893,68	282.493,68	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.410,46	5.600,00	116.713,96	111.113,96	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	283.571,75	332.000,00	319.798,66	-12.201,34	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.646.253,12	143.200,00	2.480.455,26	2.337.255,26	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	287.805,65	360.000,00	419.545,43	59.545,43	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	12.806.888,04	8.308.100,00	11.713.376,60	3.405.276,60	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.884.863,89	1.778.600,00	1.946.495,57	167.895,57	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	105.319,36	253.800,00	193.357,83	-60.442,17	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.929.737,67	8.953.500,00	8.747.719,62	-205.780,38	48.665,68
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.460.951,04	7.351.600,00	8.347.528,57	995.928,57	0,00
15	- Transferaufwendungen	12.460,00	12.100,00	33.785,59	21.685,59	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.511.695,86	2.544.700,00	2.458.578,17	-86.121,83	36.615,80
17	= Ordentliche Aufwendungen	19.905.027,82	20.894.300,00	21.727.465,35	833.165,35	85.281,48
18	= Ordentliches Ergebnis	-7.098.139,78	-12.586.200,00	-10.014.088,75	2.572.111,25	-85.281,48
19	+ Finanzerträge	51,35	100,00	35,98	-64,02	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	51,35	100,00	35,98	-64,02	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.098.088,43	-12.586.100,00	-10.014.052,77	2.572.047,23	-85.281,48
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-7.098.088,43	-12.586.100,00	-10.014.052,77	2.572.047,23	-85.281,48
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	206.037,46	229.100,00	250.908,04	21.808,04	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	433.749,74	466.800,00	436.850,69	-29.949,31	0,00
29	= Ergebnis	-7.325.800,71	-12.823.800,00	-10.199.995,42	2.623.804,58	-85.281,48

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)

33 - Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
	Einzahlungen					
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.172.830,00	1.519.800,00	857.300,99	-662.499,01	1.005.800,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	149.431,78	110.000,00	137.764,28	27.764,28	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.501.464,32	3.305.100,00	426.810,04	-2.878.289,96	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	17.597,70	600,00	-682,82	-1.282,82	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	2.841.323,80	4.935.500,00	1.421.192,49	-3.514.307,51	1.005.800,00
	Auszahlungen					
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	1.128.415,83	1.128.415,83	0,00
8	für Baumaßnahmen	3.511.494,06	9.747.200,00	2.820.480,39	-6.926.719,61	5.543.229,44
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.905,49	19.500,00	22.385,22	2.885,22	9.913,89
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	544,39	25.600,00	80.000,00	54.400,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	199.911,98	400.000,00	127.869,26	-272.130,74	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.723.855,92	10.192.300,00	4.179.150,70	-6.013.149,30	5.553.143,33
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-882.532,12	-5.256.800,00	-2.757.958,21	2.498.841,79	-4.547.343,33

Teilergebnisrechnung

35 - Umweltreferat

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	318.597,37	323.100,00	241.133,99	-81.966,01	503.029,02
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.640,00	0,00	6.174,00	6.174,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.500,00	5.000,00	4.900,00	-100,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.368,00	0,00	6.414,00	6.414,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	2.925,56	0,00	9.364,80	9.364,80	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	341.030,93	328.100,00	267.986,79	-60.113,21	503.029,02
11	- Personalaufwendungen	77.973,33	86.400,00	86.884,33	484,33	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.050,34	175.000,00	133.898,33	-41.101,67	58.581,35
14	- Bilanzielle Abschreibungen	14.306,70	36.400,00	252,88	-36.147,12	0,00
15	- Transferaufwendungen	199.243,83	170.000,00	123.941,70	-46.058,30	356.807,49
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.605,53	23.400,00	69.269,11	45.869,11	19.906,42
17	= Ordentliche Aufwendungen	458.179,73	491.200,00	414.246,35	-76.953,65	435.295,26
18	= Ordentliches Ergebnis	-117.148,80	-163.100,00	-146.259,56	16.840,44	67.733,76
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-117.148,80	-163.100,00	-146.259,56	16.840,44	67.733,76
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-117.148,80	-163.100,00	-146.259,56	16.840,44	67.733,76
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.927,57	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-125.076,37	-163.100,00	-146.259,56	16.840,44	67.733,76

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)

35 - Umweltreferat

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
	Einzahlungen					
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	146.516,82	186.400,00	18.438,35	-167.961,65	307.755,87
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	146.516,82	186.400,00	18.438,35	-167.961,65	307.755,87
	Auszahlungen					
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	93.154,69	140.900,00	-22.519,19	-163.419,19	190.336,43
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.800,00	849,66	-950,34	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	48.000,00	0,00	-48.000,00	166.406,39
13	Summe der investiven Auszahlungen	93.154,69	190.700,00	-21.669,53	-212.369,53	356.742,82
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	53.362,13	-4.300,00	40.107,88	44.407,88	-48.986,95

Teilergebnisrechnung Produktbereich

01 Innere Verwaltung

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	137.999,01	120.600,00	127.161,77	6.561,77	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.389,65	10.400,00	10.701,45	301,45	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	288.811,72	275.400,00	289.491,91	14.091,91	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.338.986,55	1.365.700,00	1.437.333,63	71.633,63	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.350.068,91	319.700,00	1.251.982,36	932.282,36	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	24.797,20	33.000,00	12.294,00	-20.706,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.151.053,04	2.124.800,00	3.128.965,12	1.004.165,12	0,00
11	- Personalaufwendungen	6.725.914,79	6.332.200,00	6.940.160,69	607.960,69	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	669.089,38	1.642.400,00	1.129.180,24	-513.219,76	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	877.835,30	960.900,00	1.284.254,33	323.354,33	41.384,80
14	- Bilanzielle Abschreibungen	559.472,87	456.200,00	564.922,09	108.722,09	0,00
15	- Transferaufwendungen	8.181,52	23.000,00	22.451,85	-548,15	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.177.088,36	2.342.500,00	3.309.075,06	966.575,06	11.400,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.017.582,22	11.757.200,00	13.250.044,26	1.492.844,26	52.784,80
18	= Ordentliches Ergebnis	-8.866.529,18	-9.632.400,00	-10.121.079,14	-488.679,14	-52.784,80
19	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.866.529,18	-9.632.300,00	-10.121.079,14	-488.779,14	-52.784,80
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-8.866.529,18	-9.632.300,00	-10.121.079,14	-488.779,14	-52.784,80
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	238.117,57	225.700,00	225.700,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.317,20	33.600,00	19.789,05	-13.810,95	0,00
29	= Ergebnis	-8.656.728,81	-9.440.200,00	-9.915.168,19	-474.968,19	-52.784,80

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produktbereich

01 Innere Verwaltung

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
	Einzahlungen					
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.622.893,55	1.600.000,00	812.455,90	-787.544,10	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.622.893,55	1.600.000,00	812.455,90	-787.544,10	0,00
	Auszahlungen					
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.239.031,40	1.590.000,00	715.633,42	-874.366,58	420.244,13
8	für Baumaßnahmen	35.398,54	10.000,00	12.042,53	2.042,53	150.000,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	480.088,12	338.000,00	339.169,97	1.169,97	17.697,98
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.754.518,06	1.938.000,00	1.066.845,92	-871.154,08	587.942,11
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-131.624,51	-338.000,00	-254.390,02	83.609,98	-587.942,11

Teilergebnisrechnung Produktbereich

02 Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	159.186,42	102.700,00	174.740,35	72.040,35	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.194.769,77	3.934.200,00	4.511.274,21	577.074,21	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.638,96	15.600,00	12.606,65	-2.993,35	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	168.345,65	129.100,00	157.287,61	28.187,61	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	598.728,33	531.400,00	643.340,89	111.940,89	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.142.669,13	4.713.000,00	5.499.249,71	786.249,71	0,00
11	- Personalaufwendungen	6.898.011,49	6.083.700,00	7.824.657,72	1.740.957,72	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	867.297,61	2.309.200,00	1.709.297,74	-599.902,26	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.338.507,71	1.357.400,00	1.437.167,47	79.767,47	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	468.510,22	514.000,00	494.283,41	-19.716,59	0,00
15	- Transferaufwendungen	11.800,00	11.800,00	11.800,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	809.362,80	922.500,00	867.357,79	-55.142,21	6.835,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.393.489,83	11.198.600,00	12.344.564,13	1.145.964,13	6.835,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-5.250.820,70	-6.485.600,00	-6.845.314,42	-359.714,42	-6.835,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.250.820,70	-6.485.600,00	-6.845.314,42	-359.714,42	-6.835,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-5.250.820,70	-6.485.600,00	-6.845.314,42	-359.714,42	-6.835,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	546.004,80	546.004,80	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	389.135,75	420.800,00	937.521,98	516.721,98	0,00
29	= Ergebnis	-5.639.956,45	-6.906.400,00	-7.236.831,60	-330.431,60	-6.835,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produktbereich

02 Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	134.415,45	134.000,00	134.289,59	289,59	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.300,00	500,00	3.485,00	2.985,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	144.715,45	134.500,00	137.774,59	3.274,59	0,00
Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	6.798,48	6.000,00	3.172,54	-2.827,46	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	341.008,93	871.500,00	638.220,73	-233.279,27	359.724,39
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	347.807,41	877.500,00	641.393,27	-236.106,73	359.724,39
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-203.091,96	-743.000,00	-503.618,68	239.381,32	-359.724,39

Teilergebnisrechnung Produktbereich

03 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.082.724,00	1.083.400,00	1.169.572,82	86.172,82	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141.379,00	190.000,00	151.649,00	-38.351,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.835,00	3.500,00	2.700,00	-800,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.749,55	6.500,00	45.208,34	38.708,34	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.663,34	0,00	665.624,33	665.624,33	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.280.350,89	1.283.400,00	2.034.754,49	751.354,49	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.115.959,56	1.101.700,00	1.237.545,74	135.845,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	30.524,88	84.600,00	51.064,22	-33.535,78	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.182.420,29	6.607.000,00	6.595.778,44	-11.221,56	212.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	431.818,10	341.000,00	406.640,99	65.640,99	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.847.520,66	2.026.800,00	1.972.413,64	-54.386,36	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.133.628,81	5.413.900,00	6.059.084,72	645.184,72	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.741.872,30	15.575.000,00	16.322.527,75	747.527,75	212.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-13.461.521,41	-14.291.600,00	-14.287.773,26	3.826,74	-212.000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.114,37	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	-3.114,37	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.464.635,78	-14.291.600,00	-14.287.773,26	3.826,74	-212.000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-13.464.635,78	-14.291.600,00	-14.287.773,26	3.826,74	-212.000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.189,70	16.200,00	14.354,22	-1.845,78	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-13.448.446,08	-14.275.400,00	-14.273.419,04	1.980,96	-212.000,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produktbereich

03 Schulträgeraufgaben

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
	Einzahlungen					
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
	Auszahlungen					
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	529.620,28	686.000,00	190.514,61	-495.485,39	306.572,32
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	23.104,18	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	552.724,46	686.000,00	340.514,61	-345.485,39	306.572,32
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-552.724,46	-683.500,00	-340.514,61	342.985,39	-306.572,32

Teilergebnisrechnung Produktbereich

04 Kultur- und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	318.819,52	311.500,00	351.285,34	39.785,34	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.238.746,46	1.254.900,00	1.202.007,69	-52.892,31	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	203,00	2.200,00	7.196,85	4.996,85	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	396.364,87	451.200,00	487.578,25	36.378,25	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.613,53	1.200,00	29.948,44	28.748,44	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.970.747,38	2.021.000,00	2.079.016,57	58.016,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.966.652,12	3.984.200,00	4.020.467,94	36.267,94	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	97.779,64	255.200,00	185.034,86	-70.165,14	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	547.575,25	471.400,00	534.443,42	63.043,42	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	100.121,99	108.900,00	99.461,09	-9.438,91	0,00
15	- Transferaufwendungen	382.151,61	410.900,00	414.199,75	3.299,75	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	554.123,69	593.200,00	580.016,16	-13.183,84	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.648.404,30	5.823.800,00	5.833.623,22	9.823,22	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.677.656,92	-3.802.800,00	-3.754.606,65	48.193,35	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.677.656,92	-3.802.800,00	-3.754.606,65	48.193,35	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-3.677.656,92	-3.802.800,00	-3.754.606,65	48.193,35	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.600,00	4.100,00	500,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	111.761,70	122.900,00	121.554,22	-1.345,78	0,00
29	= Ergebnis	-3.789.418,62	-3.922.100,00	-3.872.060,87	50.039,13	0,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produktbereich

04 Kultur- und Wissenschaft

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
	Einzahlungen					
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.500,50	5.600,00	6.400,00	800,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	3.500,50	5.600,00	6.600,00	1.000,00	0,00
	Auszahlungen					
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	100.745,18	136.800,00	107.179,42	-29.620,58	20.500,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	100.745,18	136.800,00	107.179,42	-29.620,58	20.500,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-97.244,68	-131.200,00	-100.579,42	30.620,58	-20.500,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich

05 Soziale Leistungen

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	321.343,31	329.100,00	402.027,17	72.927,17	0,00
3	+ Transferleistungen	24.357,58	6.500,00	25.297,81	18.797,81	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	217.723,89	240.200,00	231.583,52	-8.616,48	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.199.829,73	3.512.600,00	3.717.919,12	205.319,12	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.159,31	4.600,00	73.700,91	69.100,91	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.781.413,82	4.093.000,00	4.450.528,53	357.528,53	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.195.410,23	4.116.600,00	4.402.211,33	285.611,33	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	252.889,67	608.600,00	477.151,10	-131.448,90	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	361.578,51	392.000,00	579.927,51	187.927,51	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	33.523,82	28.600,00	29.616,11	1.016,11	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.976.293,81	4.180.500,00	4.774.205,65	593.705,65	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	532.748,50	506.900,00	453.128,82	-53.771,18	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.352.444,54	9.833.200,00	10.716.240,52	883.040,52	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-5.571.030,72	-5.740.200,00	-6.265.711,99	-525.511,99	0,00
19	+ Finanzerträge	2.473,60	2.300,00	2.116,82	-183,18	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	2.473,60	2.300,00	2.116,82	-183,18	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.568.557,12	-5.737.900,00	-6.263.595,17	-525.695,17	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-5.568.557,12	-5.737.900,00	-6.263.595,17	-525.695,17	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.417,00	10.700,00	10.700,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-5.578.974,12	-5.748.600,00	-6.274.295,17	-525.695,17	0,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produktbereich

05 Soziale Leistungen

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
	Einzahlungen					
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	35.655,00	35.655,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	25.320,76	18.100,00	67.025,84	48.925,84	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	25.320,76	18.100,00	102.680,84	84.580,84	0,00
	Auszahlungen					
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.722,02	9.000,00	2.254,24	-6.745,76	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	6.722,02	19.000,00	2.254,24	-16.745,76	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	18.598,74	-900,00	100.426,60	101.326,60	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.645.995,27	8.272.900,00	9.381.868,78	1.108.968,78	0,00
3	+ Transferleistungen	640.317,21	640.000,00	648.006,86	8.006,86	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.645.598,04	1.500.500,00	1.730.670,03	230.170,03	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	800,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.037.919,21	896.400,00	1.167.164,43	270.764,43	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	88.632,43	500,00	16.931,70	16.431,70	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	12.374,94	12.374,94	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	12.059.262,16	11.311.300,00	12.957.016,74	1.645.716,74	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.838.490,60	1.747.800,00	1.903.029,74	155.229,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	82.648,67	207.000,00	126.795,38	-80.204,62	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.095.602,79	1.017.600,00	891.635,76	-125.964,24	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	107.553,38	70.000,00	112.514,31	42.514,31	0,00
15	- Transferaufwendungen	26.925.449,96	29.378.600,00	28.370.445,21	-1.008.154,79	32.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	184.970,05	159.700,00	200.991,77	41.291,77	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	30.234.715,45	32.580.700,00	31.605.412,17	-975.287,83	32.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-18.175.453,29	-21.269.400,00	-18.648.395,43	2.621.004,57	-32.000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-18.175.453,29	-21.269.400,00	-18.648.395,43	2.621.004,57	-32.000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-18.175.453,29	-21.269.400,00	-18.648.395,43	2.621.004,57	-32.000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.148,00	5.000,00	403,20	-4.596,80	0,00
29	= Ergebnis	-18.176.601,29	-21.274.400,00	-18.648.798,63	2.625.601,37	-32.000,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produktbereich

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
	Einzahlungen					
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	606.805,00	185.000,00	684.282,00	499.282,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	606.805,00	185.000,00	684.282,00	499.282,00	0,00
	Auszahlungen					
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	61.044,47	320.000,00	290.769,64	-29.230,36	5.337,56
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	591.376,00	410.000,00	935.394,00	525.394,00	81.150,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	652.420,47	730.000,00	1.226.163,64	496.163,64	86.487,56
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-45.615,47	-545.000,00	-541.881,64	3.118,36	-86.487,56

Teilergebnisrechnung Produktbereich

07 Gesundheitswesen

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	803.654,00	805.000,00	802.501,00	-2.499,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	803.654,00	805.000,00	802.501,00	-2.499,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-803.654,00	-805.000,00	-802.501,00	2.499,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-803.654,00	-805.000,00	-802.501,00	2.499,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-803.654,00	-805.000,00	-802.501,00	2.499,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-803.654,00	-805.000,00	-802.501,00	2.499,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produktbereich

07 Gesundheitswesen

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich

08 Sportförderung

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.043,18	39.200,00	97.411,53	58.211,53	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.774,06	36.500,00	42.561,39	6.061,39	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.761,14	0,00	7.761,14	7.761,14	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	46.360,74	900,00	66.007,36	65.107,36	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.148,00	0,00	41.307,45	41.307,45	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	181.087,12	76.600,00	255.048,87	178.448,87	0,00
11	- Personalaufwendungen	152.025,58	106.400,00	129.739,73	23.339,73	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	25.487,12	55.500,00	38.153,06	-17.346,94	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.493.488,07	1.423.700,00	1.420.992,12	-2.707,88	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	76.666,16	35.000,00	87.141,09	52.141,09	0,00
15	- Transferaufwendungen	476.266,21	564.600,00	596.151,69	31.551,69	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	426.163,57	473.200,00	535.620,49	62.420,49	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.650.096,71	2.658.400,00	2.807.798,18	149.398,18	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.469.009,59	-2.581.800,00	-2.552.749,31	29.050,69	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.469.009,59	-2.581.800,00	-2.552.749,31	29.050,69	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-2.469.009,59	-2.581.800,00	-2.552.749,31	29.050,69	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-2.469.009,59	-2.581.800,00	-2.552.749,31	29.050,69	0,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produktbereich

08 Sportförderung

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	428.171,00	70.000,00	471.079,77	401.079,77	70.000,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	153.726,37	23.000,00	10.765,08	-12.234,92	12.000,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	20.311,97	116.000,00	40.000,00	-76.000,00	131.000,14
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	602.209,34	209.000,00	521.844,85	312.844,85	213.000,14
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-602.209,34	-209.000,00	-521.844,85	-312.844,85	-213.000,14

Teilergebnisrechnung Produktbereich

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	166.536,43	185.000,00	342.431,27	157.431,27	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.883,67	18.100,00	17.964,42	-135,58	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	638,34	1.500,00	37.516,82	36.016,82	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225.473,27	291.100,00	275.644,71	-15.455,29	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.162,85	200,00	28.535,91	28.335,91	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	428.694,56	495.900,00	702.093,13	206.193,13	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.491.273,50	1.506.500,00	1.600.689,35	94.189,35	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	90.281,42	264.300,00	185.470,33	-78.829,67	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304.975,33	318.900,00	329.082,24	10.182,24	51.090,75
14	- Bilanzielle Abschreibungen	21.883,76	13.100,00	21.172,68	8.072,68	0,00
15	- Transferaufwendungen	660.142,48	616.600,00	796.670,17	180.070,17	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.016,13	117.600,00	134.884,56	17.284,56	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.700.572,62	2.837.000,00	3.067.969,33	230.969,33	51.090,75
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.271.878,06	-2.341.100,00	-2.365.876,20	-24.776,20	-51.090,75
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.271.878,06	-2.341.100,00	-2.365.876,20	-24.776,20	-51.090,75
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-2.271.878,06	-2.341.100,00	-2.365.876,20	-24.776,20	-51.090,75
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	53.525,20	128.400,00	123.621,97	-4.778,03	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.004,84	61.500,00	175.399,83	113.899,83	0,00
29	= Ergebnis	-2.276.357,70	-2.274.200,00	-2.417.654,06	-143.454,06	-51.090,75

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produktbereich

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
	Einzahlungen					
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	182.327,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	182.342,40	0,00	15,00	15,00	0,00
	Auszahlungen					
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	1.128.415,83	1.128.415,83	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	117.928,76	117.928,76	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.125,77	37.500,00	24.175,93	-13.324,07	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	202.586,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	210.711,77	57.500,00	1.270.520,52	1.213.020,52	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-28.369,37	-57.500,00	-1.270.505,52	-1.213.005,52	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich

10 Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.600,00	2.600,00	0,00	-2.600,00	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	568.882,30	476.000,00	708.715,59	232.715,59	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.591,00	77.500,00	12.250,11	-65.249,89	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	573.173,30	556.100,00	720.965,70	164.865,70	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.217.828,33	1.132.800,00	1.265.084,96	132.284,96	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	59.288,50	145.200,00	97.025,41	-48.174,59	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.443,02	59.100,00	55.393,00	-3.707,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.259,24	5.100,00	182,76	-4.917,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	10.400,00	5.200,00	0,00	-5.200,00	2.100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.757,19	70.900,00	61.047,08	-9.852,92	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.398.976,28	1.418.300,00	1.478.733,21	60.433,21	2.100,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-825.802,98	-862.200,00	-757.767,51	104.432,49	-2.100,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-825.802,98	-862.200,00	-757.767,51	104.432,49	-2.100,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-825.802,98	-862.200,00	-757.767,51	104.432,49	-2.100,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.844,00	45.000,00	0,00	-45.000,00	0,00
29	= Ergebnis	-831.646,98	-907.200,00	-757.767,51	149.432,49	-2.100,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produktbereich

10 Bauen und Wohnen

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
	Einzahlungen					
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen					
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich

11 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	78.533,50	78.533,50	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.987,70	272.600,00	260.035,69	-12.564,31	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.852.220,27	0,00	2.343.814,62	2.343.814,62	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.101.207,97	272.600,00	2.682.383,81	2.409.783,81	0,00
11	- Personalaufwendungen	210.722,73	208.700,00	265.766,91	57.066,91	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	9.929,26	22.100,00	17.437,48	-4.662,52	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.146,38	14.800,00	366.640,33	351.840,33	1.137,06
14	- Bilanzielle Abschreibungen	628,05	1.300,00	1.277,95	-22,05	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.574,89	25.700,00	62.278,54	36.578,54	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	247.001,31	272.600,00	713.401,21	440.801,21	1.137,06
18	= Ordentliches Ergebnis	3.854.206,66	0,00	1.968.982,60	1.968.982,60	-1.137,06
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	3.854.206,66	0,00	1.968.982,60	1.968.982,60	-1.137,06
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	3.854.206,66	0,00	1.968.982,60	1.968.982,60	-1.137,06
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	4.606,00	4.606,00	0,00
29	= Ergebnis	3.854.206,66	0,00	1.964.376,60	1.964.376,60	-1.137,06

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produktbereich

11 Ver- und Entsorgung

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	40,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.500,58	1.300,00	416,50	-883,50	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	4.500,58	1.400,00	416,50	-983,50	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-4.460,58	-1.300,00	-416,50	883,50	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.088.850,28	2.089.400,00	2.697.304,64	607.904,64	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.297.593,51	4.118.700,00	4.363.384,42	244.684,42	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.325,29	15.100,00	16.118,51	1.018,51	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	750.460,46	134.500,00	105.331,04	-29.168,96	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	267.193,96	360.000,00	276.470,79	-83.529,21	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	7.424.423,50	6.717.700,00	7.458.609,40	740.909,40	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.058.913,70	966.900,00	1.088.325,48	121.425,48	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	83.299,78	205.600,00	157.224,72	-48.375,28	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.871.883,06	4.514.800,00	4.387.862,74	-126.937,26	39.700,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.294.404,96	7.183.900,00	8.176.562,72	992.662,72	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.137.308,41	2.142.300,00	2.074.050,68	-68.249,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.445.809,91	15.013.500,00	15.904.026,34	890.526,34	39.700,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-7.021.386,41	-8.295.800,00	-8.445.416,94	-149.616,94	-39.700,00
19	+ Finanzerträge	51,35	100,00	35,98	-64,02	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	51,35	100,00	35,98	-64,02	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.021.335,06	-8.295.700,00	-8.445.380,96	-149.680,96	-39.700,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-7.021.335,06	-8.295.700,00	-8.445.380,96	-149.680,96	-39.700,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	800,00	842,05	42,05	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.725,60	28.000,00	14.099,60	-13.900,40	0,00
29	= Ergebnis	-7.035.060,66	-8.322.900,00	-8.458.638,51	-135.738,51	-39.700,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produktbereich

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.136.580,00	837.500,00	786.500,99	-50.999,01	113.500,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	149.371,78	110.000,00	137.764,28	27.764,28	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.501.464,32	3.305.000,00	426.810,04	-2.878.189,96	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	797,70	600,00	385,79	-214,21	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	2.788.213,80	4.253.100,00	1.351.461,10	-2.901.638,90	113.500,00
Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	3.236.146,93	6.489.200,00	2.296.603,00	-4.192.597,00	2.935.024,05
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.299,40	15.200,00	21.169,04	5.969,04	8.487,08
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	544,39	500,00	80.000,00	79.500,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	199.911,98	400.000,00	127.869,26	-272.130,74	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.442.902,70	6.904.900,00	2.525.641,30	-4.379.258,70	2.943.511,13
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-654.688,90	-2.651.800,00	-1.174.180,20	1.477.619,80	-2.830.011,13

Teilergebnisrechnung Produktbereich

13 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.461,13	113.500,00	132.664,97	19.164,97	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.074.942,14	1.145.700,00	1.183.509,26	37.809,26	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.410,46	5.600,00	3.180,46	-2.419,54	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.258,76	44.300,00	43.644,46	-655,54	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	43.236,39	8.700,00	31.216,60	22.516,60	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	20.611,69	0,00	143.074,64	143.074,64	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.280.920,57	1.317.800,00	1.537.290,39	219.490,39	0,00
11	- Personalaufwendungen	587.423,97	573.600,00	563.056,84	-10.543,16	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	12.090,32	26.100,00	18.695,63	-7.404,37	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.046.447,73	4.421.500,00	3.990.876,78	-430.623,22	7.828,62
14	- Bilanzielle Abschreibungen	165.918,03	166.400,00	169.687,90	3.287,90	0,00
15	- Transferaufwendungen	12.460,00	12.100,00	13.785,59	1.685,59	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	360.008,38	370.400,00	320.125,13	-50.274,87	36.615,80
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.184.348,43	5.570.100,00	5.076.227,87	-493.872,13	44.444,42
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.903.427,86	-4.252.300,00	-3.538.937,48	713.362,52	-44.444,42
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.903.427,86	-4.252.300,00	-3.538.937,48	713.362,52	-44.444,42
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-3.903.427,86	-4.252.300,00	-3.538.937,48	713.362,52	-44.444,42
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	206.037,46	228.300,00	250.065,99	21.765,99	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	420.024,14	438.800,00	418.145,09	-20.654,91	0,00
29	= Ergebnis	-4.117.414,54	-4.462.800,00	-3.707.016,58	755.783,42	-44.444,42

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produktbereich

13 Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	36.250,00	682.300,00	70.800,00	-611.500,00	892.300,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	16.800,00	0,00	-1.068,61	-1.068,61	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	53.070,00	682.300,00	69.731,39	-612.568,61	892.300,00
Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	275.347,13	3.258.000,00	405.948,63	-2.852.051,37	2.608.205,39
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.105,51	3.000,00	799,68	-2.200,32	1.426,81
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	276.452,64	3.286.000,00	406.748,31	-2.879.251,69	2.609.632,20
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-223.382,64	-2.603.700,00	-337.016,92	2.266.683,08	-1.717.332,20

Teilergebnisrechnung Produktbereich

14 Umweltschutz

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	318.597,37	323.100,00	241.133,99	-81.966,01	503.029,02
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.640,00	0,00	6.174,00	6.174,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.500,00	5.000,00	4.900,00	-100,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.704,00	0,00	6.507,00	6.507,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	2.925,56	0,00	9.364,80	9.364,80	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	341.366,93	328.100,00	268.079,79	-60.020,21	503.029,02
11	- Personalaufwendungen	105.776,82	115.800,00	116.230,67	430,67	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.310,84	177.400,00	136.238,10	-41.161,90	58.581,35
14	- Bilanzielle Abschreibungen	14.306,70	36.400,00	252,88	-36.147,12	0,00
15	- Transferaufwendungen	199.243,83	170.000,00	123.941,70	-46.058,30	356.807,49
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.409,71	29.700,00	71.392,93	41.692,93	19.906,42
17	= Ordentliche Aufwendungen	486.047,90	529.300,00	448.056,28	-81.243,72	435.295,26
18	= Ordentliches Ergebnis	-144.680,97	-201.200,00	-179.976,49	21.223,51	67.733,76
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-144.680,97	-201.200,00	-179.976,49	21.223,51	67.733,76
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-144.680,97	-201.200,00	-179.976,49	21.223,51	67.733,76
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.927,57	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-152.608,54	-201.200,00	-179.976,49	21.223,51	67.733,76

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produktbereich

14 Umweltschutz

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	146.516,82	186.400,00	18.438,35	-167.961,65	307.755,87
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	146.516,82	186.400,00	18.438,35	-167.961,65	307.755,87
Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	93.154,69	140.900,00	-22.519,19	-163.419,19	190.336,43
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.800,00	849,66	-950,34	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	48.000,00	0,00	-48.000,00	166.406,39
13	Summe der investiven Auszahlungen	93.154,69	190.700,00	-21.669,53	-212.369,53	356.742,82
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	53.362,13	-4.300,00	40.107,88	44.407,88	-48.986,95

Teilergebnisrechnung Produktbereich

15 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	99.033,69	96.000,00	34.142,17	-61.857,83	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.163,95	1.000,00	1.088,28	88,28	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	8.962,17	8.962,17	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	101.197,64	97.000,00	44.192,62	-52.807,38	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	522,56	522,56	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.964,37	25.000,00	17.235,00	-7.765,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	49.427,00	47.600,00	49.427,00	1.827,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	715,03	0,00	763,23	763,23	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	82.106,40	72.600,00	67.947,79	-4.652,21	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	19.091,24	24.400,00	-23.755,17	-48.155,17	0,00
19	+ Finanzerträge	39,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23.908,50	22.400,00	22.349,25	-50,75	0,00
21	= Finanzergebnis	-23.869,50	-22.400,00	-22.349,25	50,75	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.778,26	2.000,00	-46.104,42	-48.104,42	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-4.778,26	2.000,00	-46.104,42	-48.104,42	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.743,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-18.521,26	2.000,00	-46.104,42	-48.104,42	0,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.434,73	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	5.434,73	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-5.434,73	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	91.530.171,22	85.096.000,00	94.227.064,47	9.131.064,47	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.276.876,91	12.063.600,00	13.764.168,41	1.700.568,41	0,00
3	+ Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	239.150,56	239.000,00	239.571,57	571,57	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	49.660,76	49.660,76	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.701.068,97	4.107.000,00	5.003.539,75	896.539,75	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	110.747.267,66	101.505.600,00	113.284.004,96	11.778.404,96	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	413,46	413,46	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	555.288,06	456.000,00	568.110,04	112.110,04	0,00
15	- Transferaufwendungen	29.554.215,48	30.249.600,00	30.442.905,01	193.305,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	399.603,60	350.000,00	2.551.881,59	2.201.881,59	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	30.509.107,14	31.055.600,00	33.563.310,10	2.507.710,10	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	80.238.160,52	70.450.000,00	79.720.694,86	9.270.694,86	0,00
19	+ Finanzerträge	11.823.854,00	14.021.900,00	12.089.909,74	-1.931.990,26	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.694.716,59	3.900.000,00	3.217.231,47	-682.768,53	0,00
21	= Finanzergebnis	8.129.137,41	10.121.900,00	8.872.678,27	-1.249.221,73	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	88.367.297,93	80.571.900,00	88.593.373,13	8.021.473,13	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	88.367.297,93	80.571.900,00	88.593.373,13	8.021.473,13	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	546.178,87	563.300,00	537.529,94	-25.770,06	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	88.913.476,80	81.135.200,00	89.130.903,07	7.995.703,07	0,00

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produktbereich

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis)		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013	Ermächtigung 2014
		1	2	3	4	5
Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.834.588,47	1.980.000,00	1.958.278,71	-21.721,29	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	13.800.000,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.834.588,47	1.980.000,00	1.958.278,71	-21.721,29	13.800.000,00
Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.864,03	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	534.000,89	1.029.200,00	3.000.000,00	1.970.800,00	29.200,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	33.495,57	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	768.478,01	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.331.110,44	1.029.200,00	6.000.000,00	4.970.800,00	29.200,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	503.478,03	950.800,00	-4.041.721,29	-4.992.521,29	13.770.800,00