



**BOCHOLT**

**Entwurf**

**Jahresabschluss der Stadt Bocholt**

**31.12.2014**



Fachbereich 12 –Finanzen–







## Inhaltsverzeichnis

1. Bilanz.....	1
2. Ergebnis- und Finanzrechnung.....	3
3. Anhang.....	6
3.1. Aktiva.....	7
3.2. Passiva.....	36
3.3. Ergebnisrechnung.....	57
4. Forderungsspiegel.....	75
5. Verbindlichkeitspiegel / Bürgschaften.....	76
6. Anlagenspiegel.....	78
7. Rückstellungsspiegel.....	81
8. Ermächtigungsübertragungen.....	82
9. Übersichten Fachbereichsbudgets.....	87
10. Mitgliedschaften Verwaltungsvorstand u. Stadtverordnete.....	90
11. Lagebericht.....	94
12. Teilergebnis- u. Teilfinanzrechnung.....	105
13. Produktbereiche nach NKF.....	135

## Bilanz Jahresabschluss 2014 -Stadt Bocholt-

AKTIVA		01.01.2014	31.12.2014	Abweichung
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>663.379.999,48 €</b>	<b>649.295.841,83 €</b>	<b>-14.084.157,65 €</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	645.123,78 €	554.770,81 €	-90.352,97 €
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>337.908.912,43 €</b>	<b>318.268.723,25 €</b>	<b>-19.640.189,18 €</b>
1.2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1	Grünflächen	42.811.923,85 €	42.710.022,54 €	-101.901,31 €
1.2.1.2	Ackerland	6.807.344,55 €	6.691.274,63 €	-116.069,92 €
1.2.1.3	Wald, Forsten	492.437,75 €	492.437,75 €	0,00 €
1.2.1.4	sonstige unbebaute Grundstücke	8.515.424,37 €	8.852.709,94 €	337.285,57 €
1.2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.3	Wohnbauten	227.317,94 €	200.193,63 €	-27.124,31 €
1.2.2.4	sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	10.628.622,20 €	9.754.438,91 €	-874.183,29 €
1.2.3	Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	54.499.281,41 €	51.262.359,27 €	-3.236.922,14 €
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	26.706.739,35 €	24.320.116,51 €	-2.386.622,84 €
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	169.311.196,88 €	154.772.362,41 €	-14.538.834,47 €
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.595.507,65 €	3.490.407,83 €	-105.099,82 €
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	172.398,85 €	165.215,56 €	-7.183,29 €
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.806.026,79 €	1.832.370,42 €	26.343,63 €
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.615.222,08 €	2.112.147,12 €	496.925,04 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.912.849,83 €	2.990.235,95 €	77.386,12 €
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.806.617,93 €	8.622.429,78 €	815.811,85 €
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>324.825.963,27 €</b>	<b>330.472.347,77 €</b>	<b>5.646.384,50 €</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	87.263.967,29 €	87.263.967,29 €	0,00 €
1.3.2	Beteiligungen	792.588,68 €	708.649,42 €	-83.939,26 €
1.3.3	Sondervermögen	80.796.517,07 €	80.796.517,07 €	0,00 €
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	13.571.077,89 €	14.571.077,89 €	1.000.000,00 €
1.3.5	Ausleihungen			
1.3.5.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.141.566,42 €	8.330.535,27 €	5.188.968,85 €
1.3.5.3	Ausleihungen an Sondervermögen	138.970.381,91 €	138.522.422,13 €	-447.959,78 €
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	289.864,01 €	279.178,70 €	-10.685,31 €
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>63.534.669,46 €</b>	<b>47.789.482,78 €</b>	<b>-15.745.186,68 €</b>
2.1	Vorräte			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	16.693.538,05 €	20.810.291,77 €	4.116.753,72 €
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	1.010.195,34 €	3.256.013,15 €	2.245.817,81 €
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>7.534.259,17 €</b>	<b>4.456.431,42 €</b>	<b>-3.077.827,75 €</b>
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forder.u. Forder.aus Transferleistungen			
2.2.1.1	Gebühren	663.821,98 €	774.229,84 €	110.407,86 €
2.2.1.2	Beiträge	16.569,17 €	46.469,16 €	29.899,99 €
2.2.1.3	Steuern	1.199.509,03 €	1.522.854,72 €	323.345,69 €
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	41.001,53 €	590.551,61 €	549.550,08 €
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	533.668,37 €	710.131,79 €	176.463,42 €
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	187.713,78 €	210.213,91 €	22.500,13 €
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	993.037,52 €	601.114,63 €	-391.922,89 €
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	2.022,60 €	0,00 €	-2.022,60 €
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	3.892.803,51 €	0,00 €	-3.892.803,51 €
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	4.111,68 €	865,76 €	-3.245,92 €
<b>2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>2.000.000,00 €</b>	<b>2.000.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>2.4</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>36.296.676,90 €</b>	<b>17.266.746,44 €</b>	<b>-19.029.930,46 €</b>
<b>3.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)</b>	<b>9.787.598,39 €</b>	<b>10.778.536,49 €</b>	<b>990.938,10 €</b>
	<b>Summe AKTIVA</b>	<b>736.702.267,33 €</b>	<b>707.863.861,10 €</b>	<b>-28.838.406,23 €</b>

<b>PASSIVA</b>		<b>01.01.2014</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>Abweichung</b>
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>338.447.477,82 €</b>	<b>322.559.572,12 €</b>	<b>-15.887.905,70 €</b>
1.1	Allgemeine Rücklage	257.412.082,89 €	252.492.584,27 €	-4.919.498,62 €
1.3	Ausgleichsrücklage	69.083.096,64 €	81.035.394,93 €	11.952.298,29 €
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	11.952.298,29 €	-10.968.407,08 €	-22.920.705,37 €
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>167.722.837,10 €</b>	<b>149.849.228,19 €</b>	<b>-17.873.608,91 €</b>
2.1	für Zuwendungen	85.469.692,68 €	71.823.446,26 €	-13.646.246,42 €
2.2	für Beiträge	79.943.781,02 €	76.874.566,56 €	-3.069.214,46 €
2.3	für den Gebührenaussgleich	1.439.334,00 €	298.048,80 €	-1.141.285,20 €
2.4	Sonstige Sonderposten	870.029,40 €	853.166,57 €	-16.862,83 €
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>114.459.540,13 €</b>	<b>118.630.916,88 €</b>	<b>4.171.376,75 €</b>
3.1	Pensionsrückstellungen	94.558.088,00 €	101.515.637,00 €	6.957.549,00 €
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.527.424,88 €	128.603,46 €	-1.398.821,42 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	252.100,00 €	316.607,31 €	64.507,31 €
3.4	Sonstige Rückstellungen	18.121.927,25 €	16.670.069,11 €	-1.451.858,14 €
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>96.418.673,61 €</b>	<b>97.357.643,93 €</b>	<b>938.970,32 €</b>
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	54.147.203,05 €	53.705.415,81 €	-441.787,24 €
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	27.627.194,45 €	26.035.746,13 €	-1.591.448,32 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	112.341,92 €	99.904,55 €	-12.437,37 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	780.099,07 €	862.408,84 €	82.309,77 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.748.011,88 €	1.093.256,70 €	-654.755,18 €
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	3.814.785,81 €	5.292.434,82 €	1.477.649,01 €
4.8	Erhaltene Anzahlungen	8.189.037,43 €	10.268.477,08 €	2.079.439,65 €
<b>5.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)</b>	<b>19.653.738,67 €</b>	<b>19.466.499,98 €</b>	<b>-187.238,69 €</b>
	<b>Summe PASSIVA</b>	<b>736.702.267,33 €</b>	<b>707.863.861,10 €</b>	<b>-28.838.406,23 €</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Ergebnisrechnung**

Nr.	Ergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	94.227.064,47	81.755.392,00	84.189.919,01	2.434.527,01
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.881.771,04	21.373.879,02	21.521.864,32	147.985,30
3	+ Sonstige Transfererträge	674.304,67	655.500,00	623.604,02	-31.895,98
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.154.020,98	14.105.473,00	14.906.035,22	800.562,22
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	718.875,07	675.000,00	761.814,28	86.814,28
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.663.583,79	6.824.344,00	7.074.621,78	250.277,78
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.287.693,19	6.024.929,00	10.156.644,18	4.131.715,18
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	494.886,62	286.000,00	408.969,43	122.969,43
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>157.102.199,83</b>	<b>131.700.517,02</b>	<b>139.643.472,24</b>	<b>7.942.955,22</b>
11	- Personalaufwendungen	31.357.489,66	32.238.194,35	34.107.612,14	1.869.417,79
12	- Versorgungsaufwendungen	4.192.530,17	3.762.600,00	6.899.825,10	3.137.225,10
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.027.940,70	23.054.558,93	21.794.722,80	-1.259.836,13
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.781.253,02	9.881.500,00	9.598.898,59	-282.601,41
15	- Transferaufwendungen	68.361.471,26	70.535.600,49	70.352.498,06	-183.102,43
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.281.698,55	15.702.262,63	16.142.632,10	440.369,47
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>154.002.383,36</b>	<b>155.174.716,40</b>	<b>158.896.188,79</b>	<b>3.721.472,39</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>3.099.816,47</b>	<b>-23.474.199,38</b>	<b>-19.252.716,55</b>	<b>4.221.482,83</b>
19	+ Finanzerträge	12.092.062,54	11.342.000,00	11.377.641,26	35.641,26
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.239.580,72	3.377.360,00	3.093.331,79	-284.028,21
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>8.852.481,82</b>	<b>7.964.640,00</b>	<b>8.284.309,47</b>	<b>319.669,47</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.952.298,29</b>	<b>-15.509.559,38</b>	<b>-10.968.407,08</b>	<b>4.541.152,30</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis</b>	<b>11.952.298,29</b>	<b>-15.509.559,38</b>	<b>-10.968.407,08</b>	<b>4.541.152,30</b>
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage				
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	86.256,85	0,00	12.682.306,07	12.682.306,07
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	242.410,01	18.800,00	17.194.987,17	17.176.187,17
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	117.191,96	117.191,96
<b>31</b>	<b>Verrechnungssaldo</b>	<b>-156.153,16</b>	<b>-18.800,00</b>	<b>-4.629.873,06</b>	<b>-4.611.073,06</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Finanzrechnung**

Nr.	Finanzrechnung  Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	90.989.236,04	81.747.000,00	81.799.580,89	52.580,89
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.576.719,58	17.347.700,00	17.483.559,75	135.859,75
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	659.883,62	655.500,00	642.788,74	-12.711,26
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.805.289,30	10.457.200,00	10.962.469,36	505.269,36
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	458.633,28	421.000,00	513.191,25	92.191,25
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.820.322,69	6.887.700,00	7.469.477,34	581.777,34
7	+ Sonstige Einzahlungen	7.027.540,76	5.537.100,00	5.658.165,42	121.065,42
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.662.146,14	10.292.000,00	10.337.317,82	45.317,82
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>152.999.771,41</b>	<b>133.345.200,00</b>	<b>134.866.550,57</b>	<b>1.521.350,57</b>
10	- Personalauszahlungen	28.236.044,63	28.739.200,00	28.814.053,72	74.853,72
11	- Versorgungsauszahlungen	4.339.717,40	4.356.700,00	5.177.999,33	821.299,33
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.047.330,68	22.694.092,50	22.130.442,59	-563.649,91
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.292.167,54	3.921.400,00	3.044.086,65	-877.313,35
14	- Transferauszahlungen	67.101.318,00	69.268.500,00	70.129.366,59	860.866,59
15	- Sonstige Auszahlungen	15.017.316,54	14.285.100,00	14.252.747,97	-32.352,03
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>142.033.894,79</b>	<b>143.264.992,50</b>	<b>143.548.696,85</b>	<b>283.704,35</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.965.876,62</b>	<b>-9.919.792,50</b>	<b>-8.682.146,28</b>	<b>1.237.646,22</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.658.989,64	8.399.295,87	4.391.322,38	-4.007.973,49
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachanlagen	989.575,18	3.142.600,00	2.135.829,06	-1.006.770,94
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	0,00	0,00	500,00	500,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	426.810,04	1.993.196,00	678.017,98	-1.315.178,02
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	66.343,02	13.818.200,00	10.526,41	-13.807.673,59
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.141.717,88</b>	<b>27.353.291,87</b>	<b>7.216.195,83</b>	<b>-20.137.096,04</b>
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	1.844.049,25	6.792.044,13	6.931.430,53	139.386,40
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.284.256,04	16.905.386,90	4.751.135,76	-12.154.251,14
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm	1.626.284,50	2.955.581,58	1.559.426,74	-1.396.154,84
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	3.000.000,00	1.033.800,00	1.033.752,70	-47,30
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.055.394,00	2.561.940,14	1.600.038,18	-961.901,96
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	3.277.869,26	6.566.406,39	6.593.687,76	27.281,37
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.087.853,05</b>	<b>36.815.159,14</b>	<b>22.469.471,67</b>	<b>-14.345.687,47</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.946.135,17</b>	<b>-9.461.867,27</b>	<b>-15.253.275,84</b>	<b>-5.791.408,57</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>2.019.741,45</b>	<b>-19.381.659,77</b>	<b>-23.935.422,12</b>	<b>-4.553.762,35</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	3.357.400,00	23.140.000,00	2.840.800,00	-20.299.200,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	5.573.427,51	4.995.400,00	4.923.288,95	-72.111,05
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.216.027,51</b>	<b>18.144.600,00</b>	<b>-2.082.488,95</b>	<b>-20.227.088,95</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an Finanzierungsmitteln</b>	<b>-196.286,06</b>	<b>-1.237.059,77</b>	<b>-26.017.911,07</b>	<b>-24.780.851,30</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	38.193.618,72	0,00	36.296.676,90	36.296.676,90
40	- Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	13.039,43	0,00	-401.725,72	-401.725,72
41	- Veränderungen Bestand liquide Mittel der Mandanten	1.687.616,33	0,00	-6.586.254,89	-6.586.254,89
<b>42</b>	<b>= Liquide Mittel</b>	<b>36.296.676,90</b>	<b>-1.237.059,77</b>	<b>17.266.746,44</b>	<b>18.503.806,21</b>



## **Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Bocholt** **zum 31.12.2014**

### **Allgemeines**

Mit dem Jahresabschluss 2014 wird nun schon der 6. Entwurf nach der Einführung des NKF in 2009 vorgelegt. Die bisherigen Ergebnisse waren ausnahmslos im positiven Bereich, bedingt durch eine stark steigende Gewerbesteuer und Sondereffekte durch die ertragswirksame Auflösung von Rückstellungen. Das führte auch zu den hohen Abweichungen zwischen Plan und Ergebnis in den Vorjahren. Der Abschluss für das Jahr 2014 fällt erstmals negativ aus und bedingt den Ausgleich aus der Rücklage. Schon die Planung in 2014 musste aufgrund der wegbrechenden Gewerbesteuer über einen Nachtragshaushalt korrigiert werden. Diese Tatsache zeigt sich natürlich auch im Ergebnis des Jahres und darüber hinaus konnten keine großen Sondereffekte geltend gemacht werden, um das Rechnungsergebnis zu verbessern.

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.

### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

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

- Die Wertansätze des Anlagevermögens basieren auf den Zahlen des Jahresabschlusses zum 31.12.2013. Grundlage für die Bewertung der neu angeschafften oder hergestellten Anlagegüter waren die Anschaffungs- und Herstellungskosten.
- Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden nur aktiviert, soweit sie entgeltlich erworben wurden. Unentgeltlich erworbene oder selbst hergestellte immaterielle Vermögensgegenstände unterliegen dem Aktivierungsverbot.
- 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. 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 28.01.2015. 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
- Festwerte bestehen für die Beschilderung der Straßen und für den Buchbestand in der Stadtbibliothek. Der ehemalige Festwert für die große Wegweisung wird aufgelöst und unterliegt dann der linearen Abschreibung.

## **Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen**

Entsprechend der Vorschrift des § 41 GemHVO werden die einzelnen Bilanzpositionen aufgeführt und erläutert. Im Jahresabschluss 2014 ist erstmals auch die separate Position für die erhaltenen Anzahlungen (Nr. 4.8) ausgewiesen, die vorher in den sonstigen Verbindlichkeiten enthalten waren.

## **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**

**554.770,81€**

(645.123,78 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>AfA EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Lizenzen Allgem. Verwaltung	423.814,91	65.507,52	56,14	143.890,18	345.376,11
DV-Software	206.864,91	33.451,28	0,00	42.476,65	197.839,54
Planung Friedhof	14.443,96	0,00	0,00	2.888,80	11.555,16
	<b>645.123,78</b>	<b>98.958,80</b>	<b>56,14</b>	<b>189.255,63</b>	<b>554.770,81</b>

### Lizenzen Allgemeine Verwaltung

Für die Verwaltung mussten Standard Lizenzen für Windows im Wert von 15.247,80 € angeschafft werden. Die Erweiterung der Finanzsoftware kostete 4.522,00 € und im Bereich der Integrationsverwaltung wurde eine Lizenz in Höhe von 16.623,18 € beschafft. Weiterhin noch eine Serverlizenz für 11.305,00 € und weitere kleinere Lizenzen.

### Software

In der Hauptsache wurde Software für den digitalen Rechnungsworkflow angeschafft und zwar mit einem Betrag von 13.244,70 €. Darüber hinaus wurde für das System Pro BauG ein Betrag von 3.570,00 € ausgegeben, für die Umstellung auf SEPA mussten 4.588,70 € aufgewendet werden und für Stundenplan – Software an Schulen noch einmal 6.693,36 €. Abgänge waren keine zu verzeichnen. Die Abschreibung musste mit einem Betrag von 42.476,65 € berücksichtigt werden.

### 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)****42.710.022,54 €**

(42.811.923,85 €)

	Vortrag 01.01.2014 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen	Wert 31.12.2014 EUR
Park-u. Grünanlagen	24.390.268,67	87.393,20	24.785,00	5.020,90	24.457.897,77
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	577.613,00	7.014,00	0,00	0,00	584.627,00
Naturschutzwürdige Flächen	391.482,53	0,00	0,00	0,00	391.482,53
Ausgleichsflächen	711.982,59	0,00	0,00	0,00	711.982,59
Unland	102.056,60	6.720,90	4,50	0,00	108.773,00
	<b>40.168.599,70</b>	<b>101.128,10</b>	<b>24.789,50</b>	<b>5.020,90</b>	<b>40.249.959,20</b>

Park- und Grünflächen

Der Zugang betrifft eine Grünfläche an der Viktoriastraße / Annastraße. Die Abgänge betreffen mehrere kleinere Flächen am Industriepark, Brinkstegge, Schongauweg und der De Gaspari-Straße. Bei der Umbuchung wurde eine Grünfläche von Weikamps Land über die geleisteten Anzahlung aktiviert.

Wasserflächen

Der Betrag von 7.014,00 € wurde für einen Zugang der Bocholter Aa und beim Knufbach benötigt.

Unland

Eine Fläche des ehemaligen Bahngeländes an der Kaiser-Wilhelm-Str. wurde dazu erworben.

	Vortrag 01.01.2014 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung en EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2014 EUR
Aufwuchs Park- und Grünanlagen	811.652,81	42.237,65	0,00	-174.945,17	28.456,78	650.488,51
Aufwuchs/ Aufbauten Friedhof	1.183.335,66	21.374,03	0,00	0,00	113.117,55	1.091.592,14
Aufbauten Spielplätze	648.335,68	39.195,71	5,00	154.923,32	124.467,02	717.982,69
	<b>2.643.324,15</b>	<b>102.807,39</b>	<b>5,00</b>	<b>-20.021,85</b>	<b>266.041,35</b>	<b>2.460.063,34</b>

Aufwuchs Park- und Grünanlagen

Als Zugang wurde ein Geh- und Radweg (34.493,79 €) sowie ein Übersichtsplan (7.743,86 €) am Aasee in Betrieb genommen. Die Umbuchungen betreffen Radwege, die aufgrund ihrer Beschaffenheit nun dem Bilanzposten Straßen, Wege, Plätze (04510) zugeordnet wurden.

### Aufwuchs/Aufbauten Friedhof

Auf dem Friedhof wurden neue Wege gebaut und Baumpflanzungen vorgenommen. Ansonsten sind nur noch die Abschreibungen zu berücksichtigen.

### Aufbauten Spielplätze

Neu in Betrieb genommen wurde der Spielplatz am Günther- Hochgartz-Ring mit 93.185,98 € und am Büssinghook mit 61.737,34 €. Für den Austausch oder die Neuanschaffung von einzelnen Spielgeräten wurden 39.195,71 € ausgegeben.

### **1.2.1.2 Ackerland**

**6.691.274,63 €**

(6.807.344,55 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Umbuch- ungen</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Ackerland	6.807.344,55	203.009,84	319.079,76	0,00	6.691.274,63
	<b>6.807.344,55</b>	<b>203.009,84</b>	<b>319.079,76</b>	<b>0,00</b>	<b>6.691.274,63</b>

Als Zugang wurden in 2015 Flächen an der Moddenborgstraße 91 gekauft (23.156,00 €), am Kampkesdeich (123.734,18 €) und am Dierteweg (56.119,66 €). Die im Abgang enthaltenen Flächen wurden hauptsächlich im Wege des Tauschverfahrens eingebracht. Es sind Flächen am Proppertweg / Holtwicker Bach (179.165,83 €), Bussardweg (11.613,00 €) und Zeisigweg (128.300,93 €).

### **1.2.1.3 Wald, Forsten**

**492.437,75 €**

(492.437,75 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Wald	492.437,75	0,00	0,00	492.437,75

Hier waren in 2014 weder Zu- noch Abgänge zu verzeichnen.

### 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

**8.852.709,94 €**  
(8.515.424,37 €)

	Vortrag 01.01.2014 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen	Wert 31.12.2014 EUR
Rohbau- und Bauerwartungsland	6.108.856,33	291.061,57	0,00	0,00	6.399.917,90
Erbbaurechtsgrundstücke	2.406.568,04	0,00	583.740,49	629.964,49	2.452.792,04
	<b>8.515.424,37</b>	<b>291.061,57</b>	<b>583.740,49</b>	<b>629.964,49</b>	<b>8.852.709,94</b>

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.

#### Rohbau- und Bauerwartungsland

Mit einem Betrag von 263.633,44 € wurde die ehemalige Hofstelle Enk vom Umlaufvermögen in das Anlagevermögen umgebucht. Ebenso verhält es sich mit einer Fläche „Auf dem Löverick“ im Wert von 27.428,13 €, die nun als Bauerwartungsland vorgehalten wird.

#### Erbbaugrundstücke

Die Abgänge und Umbuchungen bei den Erbbaugrundstücken betreffen das Grundstück und die Gebäude der Overbergschule II. Es wurde von der GWB zum Buchwert an die Stadt Bocholt übertragen und dann weiter an die EWIBO zur Nutzung als Kindertagesstätte. Das Grundstück wurde dann im Wege des Erbbaurechts bei dieser Position bilanziert.

### 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) **200.193,63 €** (227.317,94€)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>AfA EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Grund und Boden Übergangseinrichtg.	103.158,00	0,00	0,00	0,00	103.158,00
Gebäude u. Aufbauten Übergangseinrichtg.	124.159,94	0,00	0,00	27.124,31	97.035,63
	<b>227.317,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.124,31</b>	<b>200.193,63</b>

Bei den Gebäuden und Aufbauten waren ausschließlich die Abschreibungen zu berücksichtigen. Sonst gab es in 2014 keine Veränderungen bei dieser Bilanzposition.

### 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude **9.754.438,91 €** (10.628.622,20 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>AfA EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Grund und Boden sonstige Wohnbauten	1.345.909,38	103.186,97	156.480,00	0,00	1.292.616,35
Gebäude u. Aufbauten v. sonst. Wohnbauten	3.375.513,55	0,00	503.801,44	112.645,85	2.759.066,26
Sport- und Vereinsheime	2.364.737,22	0,00	0,00	77.655,35	2.287.081,87
Freizeitanlagen	1.667.260,23	0,00	0,00	48.514,03	1.618.746,20
Aufbauten Sport- u. Freizeitanlagen	1.875.201,82	24.596,63	0,00	102.870,22	1.796.928,23
	<b>10.628.622,20</b>	<b>127.783,60</b>	<b>660.281,44</b>	<b>341.685,45</b>	<b>9.754.438,91</b>

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

### (Grund und Boden von sonstigen Wohnbauten)

Der Zugang betrifft die Abbruchkosten der ehemaligen Feuerwache, die im Ergebnis den Grundstückswert erhöhen. Im Abgang wurde das Grundstück der Overbergschule II zu den Erbbaurechtsgrundstücken umgebucht.

### Gebäude und Aufbauten von sonstigen Wohnbauten

Im Zuge der Überlassung der Gebäude der Overbergschule II an die EWIBO wurden diese zunächst an die Bilanzposition Erbbaurechtsgrundstücke umgebucht, wie auch das Grundstück. Der restliche Abgang betrifft das Gebäude der alten Feuerwache, das abgerissen wurde. Die Abrisskosten erhöhten den Wert des Grundstückes (siehe Position 034100).

### Sport- und Vereinsheime

In 2014 waren nur die Abschreibungen zu berücksichtigen.

### Freizeitanlagen

Auch hier waren nur Abschreibungen zu buchen.

### Aufbauten Sport- und Freizeitanlagen

Der Zugang betrifft die in Betrieb genommene Flutlichtanlage des DJK Lowick mit 24.400 €. Weiterhin waren noch die Abschreibungen mit aufzunehmen.

## **1.2.3 Infrastrukturvermögen**

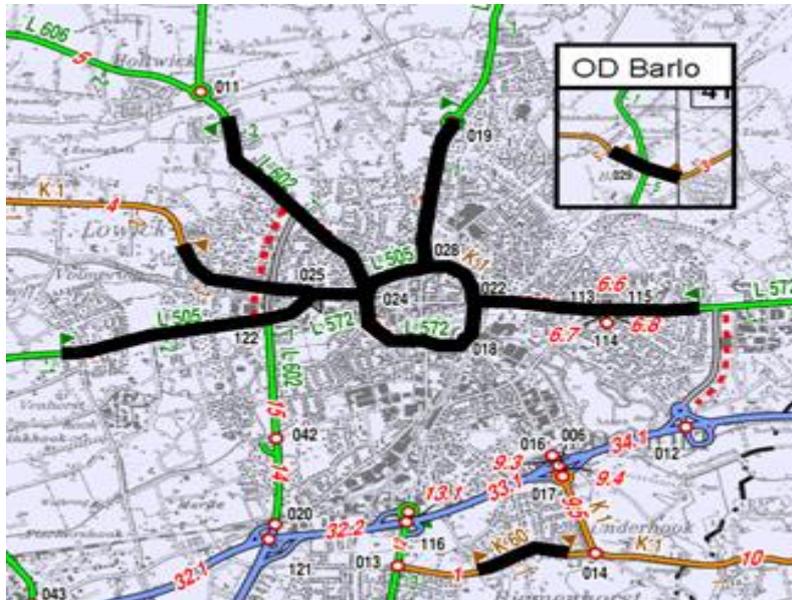
Auf Grund seiner Eigenart und der sich daraus ergebenden eingeschränkten Verwendungsmöglichkeit ist das Infrastrukturvermögen in der Bilanz gesondert auszuweisen. Dazu zählen insbesondere Straßen, Wege und Plätze, Verkehrseinrichtungen und Sonderbauwerke. Bei der Bilanzierung stellen die mit dem Grund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

### **1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens** **51.262.359,27€**

(54.499.281,41 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Umbuch- ungen</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Brücken und Tunnel	124.617,42	0,00	1.379,50	0,00	123.237,92
Gleisanlagen	848.926,80	0,00	0,00	0,00	848.926,80
Straßen, Wege, Plätze	51.230.062,66	112.584,47	3.403.669,11	0,00	47.938.978,02
Parkplätze	2.294.525,41	55.542,00	0,00	0,00	2.350.067,41
sonstiges Infrastruktur- vermögen	1.149,12	0,00	0,00	0,00	1.149,12
	<b>54.499.281,41</b>	<b>168.126,47</b>	<b>3.405.048,61</b>	<b>0,00</b>	<b>51.262.359,27</b>

Beim Grund und Boden des Infrastrukturvermögens fällt der hohe Betrag bei den Abgängen in Höhe von 3,4 Mio. € auf. Aufgrund eines Ratsbeschlusses ist die Stadt Bocholt nicht mehr Straßenbaulastträger der Ortsdurchfahrten der Land- und Kreisstraßen. Die schwarzmarkierten Straßen sind von der Umstufung betroffen.



Gemäß § 10 Straßenwegesgesetz NRW geht das Eigentum entschädigungslos auf den überörtlichen Träger der Baulast über. Es erfolgt keine finanzielle Entschädigung. Die Stadt bleibt jedoch immer Eigentümer der Geh- und Radwege. Innerhalb der Bilanz hat die Umstufung auch Auswirkungen bei den Brücken und Straßen, als auch bei den Sonderposten, die für diese Anlagegüter ausgewiesen sind. Aufgrund der Regelungen im NKF-Weiterentwicklungsgesetz werden diese Abgänge direkt gegen die allgemeine Rücklage gebucht und belasten daher nicht die Ergebnisrechnung. Die Verrechnungen werden nachrichtlich in der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesen.

Schon jetzt steht fest, dass durch die beabsichtigte Umstufung des Westringes zur Gemeindestraße, Teile dieser Straßen in 2015 wieder in das Eigentum der Stadt Bocholt zurück übertragen werden. Diese Rücküberweisung erfolgt ebenfalls entschädigungslos.

### **Straßen, Wege u. Plätze**

An dieser Stelle werden noch die wesentlichen Zugänge im Jahr 2015 aufgeführt.

<b>Lfd. Nr.</b>	<b>Standort</b>	<b>Fläche</b>	<b>Art</b>	<b>Wert</b>
1	Münsterstr	291	Zugang	15.740,21
2	Takenfeldweg Nord	13	Zugang	3825,04
3	Zur Eisenhütte	104	Zugang	3276,00
4	Am E fing Süd	55	Zugang	4396,08
5	Proppertweg	2600	Zugang	15.804,82
6	Alte Aa, Zeisigweg	1713	Zugang	23.928,73
7	Radweg Kaiserwilhelm-Str.	208	Zugang	10.909,86
8	Dingdener Str. Feuerwache	367	Zugang	27.643,19

## Parkplätze

Der Zugang betrifft eine Fläche im Bereich Päperweide / Königsmühlenweg.

### **1.2.3.2 Brücken und Tunnel**

**24.320.116,51 €**

(26.706.739,35 €)

	Vortrag 01.01.2014 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2014 EUR
Brücken und Tunnel	26.706.739,35	0,00	1.960.851,76	425.771,08	24.320.116,51

Die Abgänge betreffen 3 Brücken, die im Rahmen der Umstufung den Straßenbaulastträger wechseln. Es sind die Theodor-Heuss-Brücke, die Brücken am Westend und die Brücke Meckenemstraße. Da die Brücken schon in der Eröffnungsbilanz als Schenkung bilanziert wurden, steht ein Sonderposten in gleicher Höhe gegenüber, der ebenfalls über die allgemeine Rücklage verrechnet wird. Sonst waren nur die Abschreibungen zu buchen.

### **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**

**154.772.362,41 €**

(169.311.196,88 €)

#### **1.2.3.5.1 Straßen, Wege und Plätze**

	Vortrag 01.01.2014 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2014 EUR
Straßen, Wege u. Plätze	166.857.426,18	572.801,09	10.294.927,27	2.023.096,99	6.188.070,32	152.970.326,67

Hier die größeren Straßenbaumaßnahmen die in 2014 als Zugang oder Umbuchung aktiviert wurden, sowie die Straßenabschnitte, die als Abgang zu verbuchen waren.

	<b>Zugänge in €</b>	<b>Abgänge in €</b>	<b>Umbuchungen in €</b>
Radweg Biemenhorst			98.860,15
Radschnellweg Nevelkamp			85.115,11
Radschnellweg Akazienstr.			123.389,52
Schutzstr. Schwanenstraße			140.540,01
Blumenstraße			174.408,64
Düstere Stiege	72.855,14		
Wollstegge	121.401,95		
Fischerweg	34.678,30		
Am Bildstock	34.834,02		
Dechant-Kruse-Str.			148.446,79
Schollstraße			125.982,68
Hessenstraße			140.353,78
Leuschnerstraße			63.142,69
Dingdener Straße		40.201,76	
Abgabe Ortsdurchfahrten		10.254.725,51	

### **1.2.3.5.2 Verkehrslenkungsanlagen und Beleuchtung**

**1.802.035,74 €**

(2.453.770,70 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Umbuch- ungen EUR</b>	<b>AfA EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Signal- anlagen	1.326.711,99	0,00	662.966,78	0,00	69.582,60	<b>594.162,61</b>
Wegweisung	595.573,06	0,00	0,00	0,00	1.022,35	<b>594.550,71</b>
Beleuchtung	531.484,65	87.098,62	140.110,77	85.951,80	21.379,63	<b>543.044,67</b>
Parkleit- system	1,00	70.867,31	0,00	0,00	590,56	<b>70.277,75</b>
	<b>2.453.770,70</b>	<b>157.965,93</b>	<b>803.077,55</b>	<b>85.951,80</b>	<b>92.575,14</b>	<b>1.802.035,74</b>

#### Signalanlagen

Im Zuge der Umstufung der Straßen, sind auch die Signalanlagen mit zu übergeben. Dieser Betrag wird im Abgang dargestellt. Sonstige Zugänge oder Umbuchungen waren nicht zu berücksichtigen. Die Abschreibungen vervollständigen die Bilanzposition.

#### Wegweisung

Für die Neuanschaffung von Stadtplankästen in 2013 waren nur die Abschreibungen zu buchen.

#### Beleuchtung

Die Abgänge in Höhe von 140.110,77 € 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 2014 fertig gestellt wurden. Beleuchtungseinrichtungen wurden neu errichtet: Hamalandstraße, Im Kamp, Loikumer Weg, Mittelheggenstraße, Südmauer, Akazienweg, Takenfeldweg, Kreisverkehr Hemdener Weg, Kreisverkehr Alfred-Flender-Straße.

#### Parkleitsystem

Das veraltete Parkleitsystem wurde in 2014 technisch neu ausgerichtet und neu programmiert.

#### **1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens** **3.490.407,83 €** (3.595.507,65 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>AfA EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Lärmschutzwände	3.595.507,65	0,00	0,00	105.099,82	<b>3.490.407,83</b>

Für das Jahr 2014 waren nur die Abschreibungen zu berücksichtigen.

#### **1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden** **165.215,56 €** (172.398,85 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>AfA EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Sportheim VFL Bocholt	172.398,85	0,00	0,00	7.183,29	<b>165.215,56</b>

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

#### **1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler** **1.832.370,42€** (1.806.026,79 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Kunstgegenstände	1.806.026,79	26.343,63	0,00	<b>1.832.370,42</b>

In der Gedenkanlage Stadtwald wurde ein neues Mahnmal für die Kriegsgefangenen errichtet.

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

**1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge****2.112.147,12 €**  
(1.615.222,08 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Umbuch- ungen EUR</b>	<b>AfA EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Maschinen	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>8,00</b>
Technische Anlagen	75.175,02	8.249,69	3,00	76.933,97	17.911,45	<b>142.444,23</b>
Fahrzeuge Feuerwehr	1.540.039,06	130.625,50	2.562,57	506.046,22	204.453,32	<b>1.969.694,89</b>
	<b>1.615.222,08</b>	<b>138.875,19</b>	<b>2.565,57</b>	<b>582.980,19</b>	<b>222.364,77</b>	<b>2.112.147,12</b>

Maschinen

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

Technische Anlagen

Der Zugang betrifft die Montage einer neuen Druckluftstation am Liebfrauenplatz. Bei den Abgängen wurden ein Aktenaufzug, eine Türüberwachungsanlage und die Alarmanlage im Stadtarchiv ausgebucht, bedingt durch den Umzug. Die Gegenstände waren mit jeweils 1,- als Erinnerungswert in der Anlagenbuchhaltung enthalten. Das bisher als Anlage im Bau befindliche Verteilerbauwerk am Aa-See wurde in 2014 in Betrieb genommen und bei den Umbuchungen ausgewiesen.

Fahrzeuge Feuerwehr

Als Zugang wurde ein Löschgruppenfahrzeug für 8.000 € angeschafft und ein Logistik-Gerätewagen mit 122.625,50 €. Das Altfahrzeug mit einem Restwert von 1,-€ wurde mit Gewinn verkauft. Bei den Umbuchungen handelt es sich um einen Rettungswagen für 154.706,45 € und ein Löschfahrzeug für 351.339,77 €. Abschreibungen mussten in Höhe von 205.334,55 € gebucht werden.

**1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung****2.990.235,95 €**  
(2.912.849,83€)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Umbuchung EUR</b>	<b>AfA EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
EDV/Kommuni- kationstechnik	1.647.316,25	583.643,65	11.437,66	13.106,25	554.292,45	<b>1.678.336,04</b>
Mobiliar	44.712,21	7.625,64	1.183,95	-4.890,72	4.348,02	<b>41.915,16</b>
Werkzeuge	7.382,02	0,00	0,00		1.471,41	<b>5.910,61</b>
Sonstige BGA	1.213.439,35	318.722,08	3.147,31	10.150,02	275.090,00	<b>1.264.074,14</b>
	<b>2.912.849,83</b>	<b>909.991,37</b>	<b>15.768,92</b>	<b>18.365,55</b>	<b>835.201,88</b>	<b>2.990.235,95</b>

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. Dazu gehören z.B. die

Hardwareausstattung bei der EDV, Notebooks, Smartphones und PC. Aber auch Funkgeräteausrüstung bei der Feuerwehr und die Whiteboards und Activeboards in den Schulen, die über die „Neuen Medien“ beschafft werden.

### Mobiliar

Da fast das gesamte städtische Mobiliar bei der Gebäudewirtschaft bilanziert ist, werden nur noch wenige Anschaffungen getätigt. Der Zugang bezieht sich daher auf Beschaffungen bei der Feuerwehr und Anschaffungen von Schränken im Sportbereich. Der Abgang bei den Umbuchungen betrifft das Stadtarchiv. Im Zuge des Wechsels zum neuen Standort wurde das Mobiliar im Wege der Ausleihung an die GWB übertragen.

### 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 2014 wurden z.B. angeschafft:

- Bücher Stadtbibliothek 83.694,47 €
- hydraulischer Rettungssatz Feuerwehr 22.402,23 €
- Defibrillator Feuerwehr 21.539,73 €
- Spielfeldbarriere Hünting 14.318,33 €
- Wärmebildkamera 13.228,63 €
- Kletterwand Euregio (Schenkung Förderv.) 24.750,00 €

Die Kletterwand wurde nach Absprache zwischen dem Förderverein und dem Euregio-Gymnasium der Schule geschenkt. Daher steht dem Anlagevermögen bei den Sonderposten der Betrag in gleicher Höhe gegenüber.

### **1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**

**8.622.429,78 €**

(7.806.617,93 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Umbuch- ungen EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Geleistete Anzahlungen	1.511.166,12	198.193,56	1.128.415,83	-534.323,39	<b>46.620,46</b>
Anlagen im Bau	6.295.451,81	4.453.034,55	6.716,13	-2.165.960,91	<b>8.575.809,32</b>
	<b>7.806.617,93</b>	<b>4.651.228,11</b>	<b>1.135.131,96</b>	<b>-2.700.284,30</b>	<b>8.622.429,78</b>

### Geleistete Anzahlungen

Im Zugang befinden sich Ankäufe von kleineren Flächen für Gewerbe oder Renaturierung. In der Hauptsache jedoch um die Anschaffung eines RTW bei der Feuerwehr für ca. 154.000 €. Unter der Position Abgang ist das Grundstück Herding für das Projekt KuBAai gebucht. Es ist ins Umlaufvermögen gewechselt. Bei den Umbuchungen befindet sich wieder der RTW, der nach Abschluss der Beschaffung in Betrieb genommen wurde und noch ein Löschfahrzeug der Feuerwehr.

### 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:

<b>Bezeichnung</b>	<b>Anfangsbestand EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang/Umb. EUR</b>	<b>Endbestand EUR</b>
Hessenstraße	49.923,99	90.429,79	-140.353,78	0,00
Dechant-kruse-Straße	35.558,57	112.888,22	-148.446,79	0,00
Schollstraße	17.559,46	108.423,22	-125.982,68	0,00
Kreisverkehr Hemdener Weg	12.848,95	288.592,25	-301.441,20	0,00
Hemdener Weg	15.520,83	698.424,04	0,00	713.944,87
Benölkenplatz	3.690.472,39	143.829,18	0,00	3.834.301,57
Stauwehr Eisenhütte	414.650,58	670.549,73	0,00	1.085.200,31
KuBAai Freiraumspange	117.928,76	462.541,77	-86.488,00	493.982,53
KUBAai Grundstücksentw.	0,00	139.426,94	86.488,00	225.914,94
Tennisplätze TuS Stenern	72.944,55	0,00	-72.944,55	0,00
Industriepark Bocholt	233.436,35	0,00	0,00	233.436,35
Kreisverkehr Alfred-Flender-Straße	11.874,97	428.535,30	-440.410,27	0,00
Verteilerbauwerk Aasee	10.541,48	53.456,52	-63.998,00	0,00
Baugebiet Phönix	18.841,69	18.500,49	0,00	37.342,18
Spielplatz Günther-Hochgartz-Ring	83.894,21	9.291,77	-93.185,98	0,00
Blumenstraße	177.685,76	1.957,12	-179.642,88	0,00

### **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 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Stadtwerke Bocholt GmbH	86.855.684,83	0,00	0,00	<b>86.855.684,83</b>
EWIBO GmbH	350.000,00	0,00	0,00	<b>350.000,00</b>
TEB GmbH	58.282,46	0,00	0,00	<b>58.282,46</b>
	<b>87.263.967,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87.263.967,29</b>

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 01.01.2014 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****708.649,42€**

(792.588,68€)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Stadtmarketing Bocholt	335.661,05	33.752,70	0,00	<b>369.413,75</b>
Studieninstitut Westfalen-Lippe	112.579,04	0,00	112.579,04	<b>0,00</b>
Wasserversorgungsverband Wittenhorst	28.516,09	0,00	0,00	<b>28.516,09</b>
Innocent	302.819,58	0,00	0,00	<b>302.819,58</b>
UWE GmbH & Ko KG	5.112,92	0,00	5.112,92	<b>0,00</b>
WfG Kreis Borken	7.400,00	0,00	0,00	<b>7.400,00</b>
Regionale 2016	500,00	0,00	0,00	<b>500,00</b>
	<b>792.588,68</b>	<b>33.752,70</b>	<b>117.691,96</b>	<b>708.649,42</b>

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.

### Stadtmarketing Bocholt

In 2014 erhöhte die Stadt Bocholt ihre Kommanditeinlage um die ausgewiesenen 33.752,70 € , wodurch sichergestellt wurde, dass der Anteil an der Gesamtkommanditeinlage bei 50% verbleibt. Entsprechend dieser Zuführung erhöht sich der zu bilanzierende Gesamtwert für die Stadtmarketing.

### Studieninstitut Westfalen-Lippe

Die Mitgliedschaft im Zweckverband Studieninstitut Westfalen-Lippe wurde durch den verantwortlichen Fachbereich gekündigt. Die Aufgabe der Mitgliedschaft im Zweckverband hat zur Folge, dass die Stadt Bocholt damit auch ihre Verwaltungs- und Vermögensrechte aufgegeben hat. Das bedeutet gleichzeitig, dass die Stadt Bocholt kein wirtschaftliches Anteilsrecht am Zweckverband mehr hat. Der Beteiligungswert der Stadt Bocholt am Zweckverband ist damit auf 0,- € gesunken.

Da Beteiligungen an Zweckverbänden bilanztechnisch genauso zu behandeln sind wie Beteiligungen an privatrechtlich organisierten Unternehmen ist der Beteiligungswert von 112.579,04 € komplett abzuschreiben.

### Wasserversorgungsverband Wittenhorst

Im Jahresabschluss 2014 bleibt es bei den fiktiven Anschaffungskosten, die in der Eröffnungsbilanz festgestellt wurden. Von 2013 nach 2014 hat sich das Eigenkapital sogar leicht erhöht, aber aufgrund des Niederwertprinzip wird keine Anpassung vorgenommen. Da auch die Beteiligungsquote gleich geblieben ist, brauchten keine Änderungen erfolgen.

### Uwe mbH & Co. KG

Die Auflösung der Gesellschaft wurde durch die Gesellschafterversammlung beschlossen und die Rückabwicklung der Kommanditeinlage erfolgte endgültig in 2014. Da lediglich 500,-€ durch den Liquidator überwiesen wurden, mussten die restlichen 4.612,92 € über den Aufwand ausgebucht werden.

### **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.

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Entsorgungs- und Servicebetrieb Bocholt	27.526.378,55	0,00	0,00	<b>27.526.378,55</b>
Gebäudewirtschaft Bocholt	53.270.138,52	0,00	0,00	<b>53.270.138,52</b>
	<b>80.796.517,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80.796.517,07</b>

Beide Eigenbetriebe haben für das Jahr 2014 ein leicht positives Ergebnis erzielt. Daher stellt sich nicht die Frage einer dauernden Wertminderung. Zuschreibungen sind ebenfalls nicht vorzunehmen.

**1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens** **14.571.077,89 €**

(13.571.077,89 €)

	Vortrag 01.01.2014 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2014 EUR
Wertpapiere des Anlagevermögens	13.571.077,89	1.000.000,00	0,00	<b>14.571.077,89</b>
	<b>13.571.077,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.571.077,89</b>

In 2014 wurde entsprechend des vom Rat beschlossenen Haushaltes, ein Betrag von 1,0 Mio. € dem Pensionsfonds zugeführt. Ebenfalls enthalten ist noch der ehemals angelegte 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** **8.330.535,27 €**

(3.141.566,42 €)

	Vortrag 01.01.2014 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2014 EUR
Ausleihungen an verb. Unternehmen	3.141.566,42	5.200.000,00	0,00	11.031,15	<b>8.330.535,27</b>
	<b>3.141.566,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.330.535,27</b>

In 2014 wurde ein weiteres Darlehen in Höhe von 5,2 Mio. € an die Stadtwerke Bocholt gegeben. Die Laufzeit beträgt 2 Jahre und endet am 31.03.2016.

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 in 2014 nicht zu bilanzieren.

**1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen****138.522.422,13 €**  
(138.970.381,91 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>AfA</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Allgemeines GWB	369.670,33	91.292,75	0,00	2.864,36	<b>458.098,72</b>
Baukostenzuschüsse ESB	920.237,02	74.032,51	0,00	13.075,82	<b>981.193,71</b>
Zuschüsse Feuerwache	10.207.186,06	0,00	0,00	180.392,10	<b>10.026.793,96</b>
Schulausstattung GWB	1.239.019,30	0,00	86.402,03	89.334,26	<b>1.063.283,01</b>
Klimakommune GWB	66.094,61	137.846,39	0,00	5.528,82	<b>198.412,18</b>
Klimakommune ESB	25.287,94	112.509,00	0,00	3.982,97	<b>133.813,97</b>
K II GWB	6.142.886,65	0,00	0,00	482.060,07	<b>5.660.826,58</b>
Gesellschafterdarlehen ESB	100.000.000,00	0,00	0,00	0,00	<b>100.000.000,00</b>
Gesellschafterdarlehen GWB	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	<b>20.000.000,00</b>
	<b>138.970.381,91</b>	<b>415.680,65</b>	<b>86.402,03</b>	<b>777.238,40</b>	<b>138.522.422,13</b>

Allgemeines GWB

Der Zugang hängt mit dem Abgang bei der Schulausstattung GWB zusammen. Der ursprünglich dort verbuchte Zuschuss im Rahmen des 1000-Schulen-Programmes betraf nicht die Schulausstattung, sondern bezog sich auf die Förderung eines Bauteils. daher war die Ausleihung umzubuchen auf die allgemeinen Ausleihungen an die GWB. Zusätzlich war noch die Abschreibung zu berücksichtigen.

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

Der Zugang betrifft 3 Projekte der Klimakommune, die durch die GWB durchgeführt wurden. Der Fahrradstand am Rathaus wurde mit 74.970,00 € bezuschusst, Beleuchtung Euregio-Gymnasium mit 30.465,91 € und ein Umbau am St. Georg-Gymnasium mit 32.410,48 €.

### Klimakommune ESB

Als Projekt der Klimakommune wurden dem ESB für die Beschaffung einer Kleinwindkraftanlage Mittel in Höhe von 112.509,00 € bewilligt.

### K II GWB

Das Konjunkturpaket II ist abgeschlossen, es sind noch die Abschreibungen zu berücksichtigen.

### 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**

**279.178,70 €**

(289.864,01 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Beteiligungen < 20%	22.135,65	50,00	0,00	22.185,65
Wohnungsbau- und Arbeitgeberdarlehen	267.728,36	0,00	10.735,31	<b>256.993,05</b>
	<b>289.864,01</b>	<b>50,00</b>	<b>10.735,31</b>	<b>279.178,70</b>

Der Zugang bei den kleineren Beteiligungen betrifft die Verschmelzung des Bocholter Bauvereins mit der Heimstätte e.G. zur Bocholter Heimbau e.G. Aufgrund der jeweiligen Geschäftsanteile für die Stadt Bocholt ergibt sich ein Wert von 19.530,00 €. Für die korrekte Darstellung mussten daher die 50,00 € als Zugang verbucht werden. 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** **20.810.291,77 €**  
(16.693.538,05 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Bodenfonds Stadt Bocholt	9.806.792,16	1.544.239,49	0,00	<b>11.351.031,65</b>
Unbebaute Wohngrundstücke zur Veräußerung	1.311.493,35	0,00	0,00	<b>1.311.493,35</b>
Unbebaute Gewerbegrundstücke zur Veräußerung	4.382.431,44	3.270.628,64	1.748.808,85	<b>5.904.251,23</b>
Bebaute Grundstücke zur Veräußerung	1.192.821,10	1.141.136,42	267.310,13	<b>2.066.647,39</b>
Sonstige unbebaute Grundst. zur Veräußer.	0,00	176.868,15	0,00	<b>176.868,15</b>
	<b>16.693.538,05</b>	<b>6.132.872,70</b>	<b>2.016.118,98</b>	<b>20.810.291,77</b>

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 2014 Grundstücke in Höhe von ca. 1,5 Mio. € im Zugang gebucht.

#### Unbebaute Wohngrundstücke

Zu- und Abgänge waren in 2014 nicht zu verzeichnen.

#### Unbebaute Gewerbegrundstücke

Vom Zugang in Höhe von 3,2 Mio. € sind schon 3,0 Mio. € für den Rückkauf des GUD-Grundstückes notwendig gewesen. Beim Abgang handelt es sich um 2 größere Verkäufe.

Eine Gewerbefläche für die Erweiterung eines großen Bocholter Unternehmens für ca. 1,2 Mio. € und ein weiteres Grundstück für ca. 0,5 Mio. € für ein Autohaus in Bocholt.

### Bebaute Grundstücke

Im Zuge des Großprojektes „KuBAai“ wurde ein Grundstück in Höhe von ca. 1,1 Mio. € von der Bilanzposition „geleistete Anzahlungen“ in das Umlaufvermögen umgebucht, da es zur Veräußerung bestimmt ist. Der Abgang betrifft in der Hauptsache die ehemalige Hofstelle Enk. Das Gebäude ist abgebrochen worden und wurde nun als Rohbau- und Bauerwartungsland ausgewiesen. Daneben gab es noch ein paar kleinere An- und Verkäufe, die aber eine untergeordnete Rolle spielen.

### Sonstige unbebaute Grundstücke

Auf Anregung des Rechnungsprüfungsamtes hin wurde eine separate Bilanzposition eingerichtet für Sonderfälle. Es betrifft die Regenrückhaltebecken, die zunächst durch die Stadt mit hergestellt werden und nach Fertigstellung an den ESB veräußert werden. In 2014 wurde das Rückhaltebecken „Alte Aa“ baulich abgeschlossen und kann an den ESB übergehen.

## **2.1.2 Geleistete Anzahlungen**

**3.256.013,15 €**

(1.010.195,34) €

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Anzahlungen auf Vorräte	344.488,16	3.256.013,15	344.488,16	<b>3.256.013,15</b>
Anzahlungen Bodenfonds	665.707,18	0,00	665.707,18	<b>0,00</b>
<b>Gesamt</b>	<b>1.010.195,34</b>	<b>3.256.013,15</b>	<b>1.010.195,34</b>	<b>3.256.013,15</b>

Für das Projekt KuBAal wurde eine Teilzahlung für das Grundstück an der Industriestraße bezahlt in Höhe des ausgewiesenen Zugangs. Das Regenrückhaltebecken wurde in 2014 an den ESB übertragen.

Beim Bodenfonds waren zum Bilanzstichtag keine Zugänge zu verbuchen. Der Anfangsbestand wurde auf die Bilanzposition Vorräte „Bodenfonds Bocholt“ umgebucht.

## **2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

**4.456.431,42 €**

(7.534.259,17 €)

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 32 Fälle mit einem Gesamtvolumen von rd. 2,4 Mio. €:

7 offene Posten ab 20.000 € mit einer Gesamtsumme von rd. 313 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.

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

- Gewerbesteuer incl. Zinsen lt. § 233a AO	rd. 0,5 Mio. €
- Abrechnung SGB II mit dem Kreis Borken	rd. 0,5 Mio. €
- Zuweisungen/ Beteiligungen Steuerverbund	rd. 1,0 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 werthaltige Forderungen in die Bilanz eingestellt.

### c) 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 31.12.2014 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

**3.644.237,12 €**  
(2.454.570,08 €)

Entwicklung der Forderungen:

	Vortrag EUR	01.01.2014	Veränderung EUR	Wert EUR	31.12.2014
Gebühren		663.821,98	110.407,86		<b>774.229,84</b>
Beiträge		16.569,17	29.899,99		<b>46.469,16</b>
Steuern		1.199.509,03	323.345,69		<b>1.522.854,72</b>
Transferleistungen		41.001,53	549.550,08		<b>590.551,61</b>
Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen		533.668,37	176.463,42		<b>710.131,79</b>
		<b>2.454.570,08</b>	<b>1.189.667,04</b>		<b>3.644.237,12</b>

Vorgenommene Wertberichtigungen:

Berichtig. / Bilanzkonto	Gebühren	Beiträge	Steuern	Transferleistg.	Sonstige	Gesamt
Über 20.000,- €			362.074,83 €		0,00 €	<b>362.074,83 €</b>
AdV über 20.000					0,00 €	<b>0,00 €</b>
Grundstücksbezogen	87,99 €	2.896,59 €	<b>11.077,57 €</b>		<b>0,00 €</b>	<b>14.062,15 €</b>
Gewerbesteuer			797.374,41 €		74.430,31 €	<b>871.804,72 €</b>
UVG					0,00 €	<b>0,00 €</b>
Restliche Forderungen	97.896,04 €		47.951,72 €	24.015,58 €	136.549,48 €	<b>306.412,82 €</b>
<b>Berichtigung 2014</b>	<b>97.984,03 €</b>	<b>2.896,59 €</b>	<b>1.218.478,53 €</b>	<b>24.015,58 €</b>	<b>210.979,79 €</b>	<b>1.554.354,52 €</b>
<b>Stand Ende 2013</b>	<b>92.852,31 €</b>	<b>852,40 €</b>	<b>1.297.280,38 €</b>	<b>21.452,91 €</b>	<b>283.107,04 €</b>	<b>1.695.545,04 €</b>
						<b>- €</b>
Differenz	-5.131,72 €	-2.044,19 €	78.801,85 €	- 2.562,67 €	72.127,25 €	<b>141.190,53 €</b>
Urspr. Forderungen	872.213,87 €	49.365,75 €	2.741.333,25 €	614.567,19 €	921.111,58 €	<b>5.198.591,64 €</b>
<b>Berichtigung 2014</b>	<b>97.984,03 €</b>	<b>2.896,59 €</b>	<b>1.218.478,53 €</b>	<b>24.015,58 €</b>	<b>210.979,79 €</b>	<b>1.554.354,52 €</b>
<b>Bilanzausweis</b>	<b>774.229,84 €</b>	<b>46.469,16 €</b>	<b>1.522.854,72 €</b>	<b>590.551,61 €</b>	<b>710.131,79 €</b>	<b>3.644.237,12 €</b>

Anhand der Offenen-Posten-Liste wurde die Wertberichtigung vorgenommen. Insgesamt wurden bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen in 2014 ca. 1,5 Mio. € berichtigt. Gegenüber 2013 ergibt sich eine Abweichung von ca. -0,2 Mio. €. Die Berichtigungen bleiben damit in etwa konstant. Allerdings ist auch zu berücksichtigen, dass über die Abschreibungen auf Forderungen ebenfalls ca. 880.000 € 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

**811.328,55 €**  
(5.075.577,41€)

	Vortrag EUR	01.01.2014	Veränderung EUR	Wert EUR	31.12.2014
Privater Bereich		187.713,78	22.500,13		<b>210.213,91</b>
Öffentlicher Bereich		993.037,52	-391.922,89		<b>601.114,63</b>
Verbundene Unternehmen		2.022,60	-2.022,59		<b>0,01</b>
Beteiligungen		0,00	0,00		<b>0,00</b>
Sondervermögen		3.892.803,51	-3.892.803,51		<b>0,00</b>
		<b>5.075.577,41</b>	<b>-4.264.248,86</b>		<b>811.328,55</b>

### 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. 7.430 € vorgenommen und werden daher nicht separat dargestellt.

### Öffentlicher Bereich

Da die Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich als ausfallsicher gelten, wurden in 2014 nur kleine Wertberichtigungen in Höhe von 3.672,92 € vorgenommen. Es verbleibt als Endbestand ein Betrag von 601.114,63 € stehen. Insgesamt wird hier ein Volumen von ca. 9,0 Mio. € im Soll und im Haben gebucht. 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. 6,0 Mio. € im Soll und Haben wurden alle Forderungen zum Jahresende beglichen. Sie sind ausfallsicher.

### Sondervermögen

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 2014 keine Forderung gegen die anderen Mandanten. Weitere Forderungen bestanden ebenfalls nicht. Im Hinblick auf die Einheitskasse wird auf Verbindlichkeiten verwiesen.

**2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände****865,75€**

(4.111,68 €)

	Vortrag EUR	01.01.2014	Veränderung EUR	Wert EUR	31.12.2014
Sonstige Vermögensgegenstände		4.111,68	-3.245,93		865,75

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 €**

(2.000.000,00 €)

	Vortrag 01.01.2014 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2014 EUR
Wertpapiere Umlaufvermögen	2.000.000,00	0,00	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****17.266.746,44€**

(36.296.676,90 €)

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.

<b>Bezeichnung</b>	<b>Institut</b>	<b>Wert 01.01.2014 EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt	108.447,89	134.268,49
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt	16.831.588,46	12.520.891,17
Girokonto	Volksbank Bocholt	1.126.536,12	697.844,33
Girokonto	Commerzbank	1.936,48	0,00
Girokonto	Sparkasse Westmünsterland	88.479,05	27.787,78
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt (Soziales)	-86,80	25.485,11
Girokonto	Rabobank (NL)	3.793,58	0,00
Festgeld	Stadtsparkasse Bocholt	14.000.000,00	0,00
Festgeld	Volksbank Bocholt	0,00	0,00
	Handvorschüsse / Barkassen	26.856,38	8.657,93
	Bodenfonds	4.109.125,74	3.839.087,92
	Bankverrechnungskonto	0,00	12.723,71
	<b>Gesamt</b>	<b>36.296.676,90</b>	<b>17.266.746,44</b>

Zum Stichtag 31.12.2014 wurde das Konto bei der Rabo-Bank aufgelöst und weist deshalb auch den Bestand von 0,-€ zum Jahresende aus. Das Guthaben von 12.723,71 € wurde auf das Girokonto der Stadtsparkasse überwiesen. Der Betrag war aber zum Bilanzstichtag noch nicht dem Konto gutgeschrieben. Daher wurde der Ausweis beim Bankverrechnungskonto vorgenommen.

Das Festgeldkonto weist zum Jahresende einen Wert von 0,00 € aus. Im laufenden Jahr wurde davon z.B. auch die Ausleihung an die Stadtwerke in Höhe von 5,2 Mio. € finanziert und der Kauf von Grundstücken für das Projekt „KuBAal“. Es bleibt insgesamt festzustellen, das auch für die Zahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit ein Defizit besteht, das durch den Bankbestand ausgeglichen werden musste.

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**

**10.778.536,49 €**

(9.787.598,39 €)

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 31.12.2014 gebildet worden:

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Sonstige ARAP	1.252.841,56	1.299.717,11	988.552,56	<b>1.564.006,11</b>
Baukostenzusch. KTG	6.198.860,85	954.700,00	651.903,12	<b>6.501.657,73</b>
K II	466.611,36	0,00	37.527,73	<b>429.083,63</b>
Zuschüsse Sportvereine	1.181.662,36	42.500,00	50.461,67	<b>1.173.700,69</b>
Breitbandausbau	359.378,47	14.875,00	60.247,25	<b>314.006,22</b>
Baukostenzusch.	328.243,79	0,00	7.161,68	<b>321.082,11</b>
St.-Agnes-Hospital	0,00	500.000,00	25.000,00	<b>475.000,00</b>
	<b>9.787.598,39</b>	<b>2.811.792,11</b>	<b>1.820.854,01</b>	<b>10.778.536,49</b>

#### Sonstige ARAP

Bei diesem Sammelposten sind klassischer Weise die Beamtengehälter für den Monat Januar des Folgejahres betroffen. Im Abgang sind sie mit ca. 631.000 € enthalten und Ende des Jahres als Zugang mit etwa. 647.000 € gebucht. Bei den Hilfen zur Erziehung sind ebenfalls ca. 61.000 € im Abgang und auch neu im Zugang zu berücksichtigen gewesen. Aufwendungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz sind im Zugang mit 53.000 € und im Abgang mit 60.000 € enthalten. Dazu kommen noch viele kleinteilige Einzelpositionen.

#### 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 2014 wurden u.a. folgende Maßnahmen gefördert:

- St. Norbert 45.600,- €
- Liebfrauen Barlo 380.000,- € (davon 250.000 freiw. Zuschuss)
- Prinz- Heinrich-Straße 250.000,- €
- Umbau Overberg Turnhalle 70.000,- €
- Kinderhaus St. Josef Kirchpl. 117.000,- €
- Am Rosenberg 50.000,- €

Die Auflösung wird nach der im Bescheid angegebenen Zweckbindung der Investition vorgenommen und ist mit 651.903,12 € 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 2014 wurden insgesamt 42.500 € an Sportvereine ausgezahlt. Es handelt sich dabei um eine Umbaumaßnahme auf dem Vereinsgelände des DJK Barlo mit 12.500 € und um einen Zuschuss für das Vereinsheim des TuB Mussum.

Im Abgang stehen die Auflösungen der Zuschüsse in Höhe von 50.461,67 €. Sie sind wie Abschreibungen zu betrachten.

#### Breitbandausbau

Für die Verlegung des Stadtarchivs zur Werkstraße musste ein Zugang in Höhe von 14.875,- € gebucht werden. Die Auflösung der schon aktivierten Maßnahmen betrug ca. 60.000,-€.

#### 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 2014 wurde nur noch ein kleiner Abgang gebucht und die Auflösung anhand der Nutzungsdauer.

#### Zuschuss St. Agnes Hospital

Der Zuschuss für das St. Agnes Hospital wird in 2 Raten ausgezahlt. Die erste Rate wurde im Juli 2014 ausgezahlt. Entsprechend der Zweckbindungsfrist von 10 Jahren endet die Auflösung am 30.06.2024. Somit wurde für die erste Rate ein Betrag von 25.000 € ertragswirksam aufgelöst.

## **Passiva**

### **1. Eigenkapital**

**322.559.572,12 €**

(338.447.477,82 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Allgemeine Rücklage	257.412.082,89	50,00	4.919.548,62	<b>252.492.584,27</b>
Ausgleichsrücklage	69.083.096,64	11.952.298,29	0,00	<b>81.035.394,93</b>
Jahresergebnis	11.952.298,29	0,00	22.920.705,37	<b>-10.968.407,08</b>
	<b>338.447.477,82</b>	<b>11.952.348,29</b>	<b>27.840.253,99</b>	<b>322.559.572,12</b>

#### **1.1 Allgemeine Rücklage**

**252.492.584,27 €**

(257.412.082,89 €)

Die Veränderungen bei der allgemeinen Rücklage beruhen in der Hauptsache auf der gesetzlichen Änderung des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes. 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 insgesamt 4,9 Mio. € für das Jahr 2014 im Abgang gebucht. Dieser Betrag stellt den Saldo aus den Erträgen und den Aufwendungen dar, die nachrichtlich in der Ergebnisrechnung ausgewiesen werden. Wie schon bei den Bilanzpositionen des Anlagevermögens erläutert handelt es sich hierbei um die Umstufung von Straßen, die an das Land entschädigungslos abgegeben wurden. Der Abgang beträgt ca. 17,2 Mio. € und die Sonderposten, die ebenfalls aufgelöst werden mussten, wurden mit 12,7 Mio. € gebucht. Dazu kommen noch ca. 117.000 € aus dem Abgang des Studieninstituts Westfalen – Lippe bei den Finanzanlagen. Ohne die Neuregelung wären diese 4,9 Mio. € direkt in die Ergebnisrechnung geflossen und hätten das Defizit erhöht.

#### **1.2 Sonderrücklagen**

Sonderrücklagen waren bei der Stadt Bocholt nicht zu bilanzieren.

### **1.3 Ausgleichsrücklage**

**81.035.394,93 €**  
(69.083.096,64 €)

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, führte die Neuregelung des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes dazu, dass die Jahresüberschüsse der Ausgleichsrücklage zugeführt wurden. Der Bestand zum 31.12.2013 lag damit bei ca. 69,0 Mio. €. Nach Feststellung des Jahresergebnisses für 2013 konnten nochmals 11,9 Mio. € dazu gebucht werden. Mit einer Höhe von fast 81,0 Mio. € erhält sie zumindest für eine gewisse Zeit den finanziellen Handlungsspielraum für einen fiktiv ausgeglichenen Haushalt.

### **1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag**

**-10.968.407,08 €**  
(11.952.298,29 €)

Entsprechend der Gesamtergebnisrechnung wird für das Jahr 2014 erstmals ein Jahresfehlbetrag von -10.968.407,08 € ausgewiesen. Dieser Betrag ist mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen und führt zur Verringerung. Sie wird dann einen Bestand von ca. 70,0 Mio. € ausweisen.

### **2. Sonderposten**

**149.849.228,19 €**  
(167.722.837,10 €)

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 Sonderposten für Zuwendungen

**71.823.446,26 €**  
(85.469.692,68 €)

	Vortrag 01.01.2014 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	Auflösung EUR	Wert 31.12.2014 EUR
SoPo Bund	25.747.614,21	0,00	10.254.680,74	239.800,00	877.840,46	<b>14.854.893,01</b>
SoPo Land	54.433.227,31	1.390.858,90	3.045.233,45	887.345,41	1.768.480,71	<b>51.897.717,46</b>
SoPo Gemeinden	170.272,22	0,00	76.656,00	0,00	0,00	<b>93.616,22</b>
SoPo Zweckverb.	59.021,67	0,00	0,00	0,00	2.983,04	<b>56.038,63</b>
SoPo sonst. Öffentl. Bereich	221.446,06	0,00	0,00	0,00	11.883,01	<b>209.563,05</b>
SoPo verb. Unternehmen	13.417,39	0,00	0,00	0,00	1.392,08	<b>12.025,31</b>
SoPo öffentl. Sonderrechn.	641,67	2.750,00	0,00	0,00	237,50	<b>3.154,17</b>
SoPo private Unternehmen	1.020.597,49	0,00	16.611,67	0,00	20.535,00	<b>983.450,82</b>
SoPo übriger Bereich	3.803.454,66	28.418,44	175,47	0,00	118.710,04	<b>3.712.987,59</b>
	<b>85.469.692,68</b>	<b>1.422.027,34</b>	<b>13.393.357,33</b>	<b>1.127.145,41</b>	<b>2.802.061,84</b>	<b>71.823.446,26</b>

### Zuwendungen Bund

Auffällig ist hier der Abgang von ca. 10,2 Mio. €. Jedoch ist auch hier die Umstufung von Straßen zum Land ursächlich für die Veränderung. Auf der Aktivseite der Bilanz wurde das Anlagevermögen in Abgang gesetzt. Gleichlaufend müssen natürlich auch die erhaltenen Zuwendungen / Sonderposten berücksichtigt werden. Sie gehören sachlich zu den einzelnen Anlagegütern und müssen ebenfalls aufgelöst werden. Die Verbuchung erfolgt über die allgemeine Rücklage und in der Ergebnisrechnung werden sie nachrichtlich als „Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen“ ausgewiesen.

Aus den erhaltenen Anzahlungen wurde ein Zuschuss für den Kreisverkehr Alfred-Flender-Straße als Umbuchung beim Sonderposten ausgewiesen. Aus der ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten wurden ca. 880.000 € gebucht.

### Zuwendungen Land

Die Zuwendungen vom Land betreffen sowohl Einzelförderungen für Maßnahmen und Projekte, als auch die gewährte Investitionszuschuss, die jährlich über das GfG festgesetzt wird. In 2014 wurden folgende größere Maßnahmen abgeschlossen, denen diese Sonderposten gegenüberstehen:

- Fahrbahn Wollstegge 121.401,95 €
- Kreisverkehr Hemdener Weg /Up de Welle 277.157,53 €
- Rettungswagen Feuerwehr 154.706,45 €
- Radschnellweg Akazienweg/Unter den Eichen 94.983,86 €

➤ Löschfahrzeug Feuerwehr	351.339,77 €
➤ Radweg Biemenhorst /Aasee	69.900,00 €
➤ Schutzstreifen Schwanstraße	71.300,00 €

Der Betrag von ca. 3,0 Mio. € im Abgang betrifft die Abgabe der Ortsdurchfahrten. Entsprechend dem Anlagevermögen sind auch die dazugehörigen Sonderposten aufzulösen und mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die Auflösung mit ca. 1,8 Mio. € wird ertragswirksam in die Ergebnisrechnung gebucht.

#### Zuwendungen von Gemeinden

Hier mussten ebenfalls Grundstücke der Barloer Ringstraße im Wege der Umstufung ausgebucht werden.

#### Zuwendungen von Zweckverbänden

Es waren nur die jährlichen Auflösungen zu berücksichtigen.

#### Zuwendungen sonstiger öffentlicher Bereich

Es waren nur die jährlichen Auflösungen zu berücksichtigen.

#### Zuwendungen von verbundenen Unternehmen

Außer der Ertragsauflösung gab es keine Veränderungen in diesem Jahr.

#### Zuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen

Von der Kirche wurde ein Zuschuss von 2.750,- € für die Anschaffung einer Orgel in der Friedhofshalle gezahlt.

#### Private Unternehmen

Die Ampelanlage an der Wertherstraße wurde damals von einem privaten Investor bezahlt und stellt daher einen Sonderposten dar. Sie musste ebenfalls durch die Umstufung ausgebucht werden.

#### Übriger Bereich

Die Kletterwand im Euregio-Gymnasium wurde durch den Förderverein an die Stadt verschenkt (24.750,-€) und war als Sonderposten aufzunehmen. Ebenfalls wurde eine Bühne mit Podest der Stadt Bocholt im Wert von 3.668,44 € geschenkt.

### **2.2 Sonderposten für Beiträge**

**76.874.566,56 €**  
(79.943.781,02 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Umbuch- ungen EUR</b>	<b>Auflösung EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Beiträge	79.943.781,02	452.035,29	286.448,52	-90.105,78	3.144.695,45	<b>76.874.566,56</b>
	<b>79.943.781,02</b>	<b>452.035,29</b>	<b>286.448,52</b>	<b>-90.105,78</b>	<b>3.144.695,45</b>	<b>76.874.566,56</b>

Beiträge werden sowohl für Straßen als auch für Beleuchtungseinrichtungen vereinnahmt. Der Zugang ergibt sich aus den in 2014 abgerechneten Maßnahmen, die beitragspflichtig

waren. Dazu gehörten die abgerechneten Erschließungsmaßnahmen bei den Straßen Boytinkweg, Takenfeldweg, Büssinghook, Brinkstegge, Bovenkerkesch, Biemenhorster Weg, Up de Breede und Hamalandstraße. .

Der in Abgang gesetzte Betrag enthält die Ausbuchung von Beiträgen im Zuge der Umstufung der Straßen an das Land. 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 3,1 Mio. € wurde die Auflösung von Erträgen verbucht, die den Abschreibungsaufwand indirekt vermindern.

**2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich** **298.048,80 €**  
(1.439.334,00 €)

	Vortrag 01.01.2014 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2014 EUR
Rettungsdienst	1.354.122,13	0,00	1.164.604,74	<b>189.517,39</b>
Friedhof	85.211,87	23.319,54	0,00	<b>108.531,41</b>
	<b>1.439.334,00</b>	<b>23.319,54</b>	<b>1.164.604,74</b>	<b>298.048,80</b>

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)	-1.117.604,07 €
Musikschule	-4.634.614,37 €
Volkshochschule	-1.724.751,41 €
Übergangseinrichtungen	-2.134.858,12 €
	<b>- 9.939.926,03 €</b>

**2.4 Sonstige Sonderposten****853.166,57 €**  
(870.029,40 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Sonstige Sonderposten	870.029,40	0,00	16.862,83	<b>853.166,57</b>

Dieser Wertansatz enthält die Sonderposten aus erhaltenen Stellplatzablösebeiträgen nach § 51 BauO NRW sowie Sonderposten für Ausgleichsflächen nach § 135a BauGB. Für das Jahr 2014 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**

**101.515.637,00 €**

(94.558.088,00 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Pensionen Aktive	36.375.734,00	4.195.377,00	2.230.113,00	<b>38.340.998,00</b>
Beihilferückstellung Aktive	10.386.562,00	716.408,00	625.646,00	<b>10.477.324,00</b>
Versorgungsempfänger Pensionen	36.827.890,00	3.354.697,00	0,00	<b>40.182.587,00</b>
Versorgungsempfänger Beihilfen	10.967.902,00	1.546.826,00	0,00	<b>12.514.728,00</b>
	<b>94.558.088,00</b>	<b>9.813.308,00</b>	<b>2.855.759,00</b>	<b>101.515.637,00</b>

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.

Insgesamt mussten über den Jahresabschluss ca. 6,9 Mio. € über die 4 Einzelpositionen zugeführt werden. Dabei ist ein besonderes Augenmerk auf die Pensionen und Beihilfen der Versorgungsempfänger zu richten. Wie bereits im letzten Jahr kommt es hier zu einer hohen Zuführung, während sich die Zuführungen bei den aktiven Beamten im normalen Rahmen bewegen.

Die Gründe für die sehr hohe Zuführung bei den Versorgungsempfängern sind vielschichtig:

- Versetzung in den vorzeitigen Ruhestand bei Dienstunfähigkeit
- Besoldungserhöhung
- Anstieg der Pensionäre insgesamt

Allein durch die Pensionierung wegen Dienstunfähigkeit entstanden in 2014 Aufwendungen in Höhe von ca. 1,0 Mio. €. Da aufgrund der vorzeitigen Pensionierung der Teilwert der Rückstellungen noch nicht die volle Höhe erreicht hat, wird diese Zuführung, bezogen auf den jeweiligen Einzelfall, auf einen Schlag vollzogen. Diese Zuführung ist ergebniswirksam zu buchen und stellt einen zusätzlichen Aufwand dar, der auch nicht planbar ist.

Von der Besoldungserhöhung profitieren auch die Versorgungsempfänger. Sie werden nach Rechtskraft in die Berechnungen eingepflegt und erhöhen ebenfalls die Teilwerte. Nicht zuletzt ist die Anzahl der Pensionäre von 119 in 2011 auf aktuell 130, unter Berücksichtigung der Sterbefälle, gestiegen. Auch diese Tatsache führt zu gestiegenen Rückstellungswerten.

### **3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten**

**128.603,46 €**

( 1.527.424,88 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Deponie	1.445.851,54	0,00	1.395.851,54	<b>50.000,00</b>
Altlasten Lagerhof	48.456,09	0,00	1.793,33	<b>46.662,76</b>
Altlasten Lowick	11.276,25	0,00	444,75	<b>10.831,50</b>
Altlasten Uferstraße	21.841,00	0,00	731,80	<b>21.109,20</b>
	<b>1.527.424,88</b>	<b>0,00</b>	<b>1.398.821,42</b>	<b>128.603,46</b>

#### Deponie

Die Sanierung der Deponie wird über die Rückstellung abgewickelt. Von den als Abgang ausgewiesenen 1.295.851,54 € wurden 555.632,25 € noch für Restarbeiten tatsächlich in Anspruch genommen. Da für alle Eventualitäten noch 50.000,-€ benötigt werden, konnte noch ein Betrag von 840.219,29 € ertragswirksam aufgelöst werden.

#### Altlasten

Für die 3 Altlastenfälle sind in der Eröffnungsbilanz Rückstellungen gebildet worden. Der Abgang resultiert in der Hauptsache aus Grundwasseruntersuchungen in den betroffenen Bereichen. Zusätzliche Altlasten waren nach Rücksprache mit dem zuständigen Fachbereich nicht einzustellen.

### **3.3 Instandhaltungsrückstellungen**

**316.607,31 €**

(252.100,00 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Brückensanierungen	252.100,00	115.000,00	50.492,69	<b>316.607,31</b>
	<b>252.100,00</b>	<b>115.000,00</b>	<b>50.492,69</b>	<b>316.607,31</b>

Instandhaltungsrückstellungen nach § 36 Abs. 3 GemHVO wurden für die Instandsetzung von Brücken im Stadtgebiet der Stadt Bocholt gebildet. Weitere Rückstellungen für die Instandhaltungen brauchten nicht berücksichtigt werden.

### Brückensanierungen

Auf Grund der Überprüfung aller Brücken durch einen Gutachter in 2013 wurden die notwendigen Instandhaltungsrückstellungen in 2014 überprüft und angepasst. Das führte für den Jahresabschluss 2014 zu einer Zuführung in Höhe von 115.000,-€.

Für kleinere Arbeiten an einzelnen Brücken, wurde ein Betrag von 8.592,69 € in Anspruch genommen. Für die Brücke Zeisigweg war ursprünglich eine Summe von 41.900,-€ für die Sanierung vorgesehen. Nach nochmaliger Begutachtung wurde jedoch entschieden, die Brücke neu zu erstellen. Der Rückstellungsbetrag wurde ertragswirksam aufgelöst.

### **3.4 Sonstige Rückstellungen**

**16.670.069,11 €**

(18.121.927,25€)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Urlaub	706.726,00	167.601,00	117.195,00	<b>757.132,00</b>
Überstunden	458.488,00	110.305,75	55.345,75	<b>513.448,00</b>
Altersteilzeit	803.440,00	172.784,00	353.599,00	<b>622.625,00</b>
Rückstellung gem. § 107b BeamtVG	0,00	615.444,00	0,00	<b>615.444,00</b>
Sonstige Rückstellung	1.050,00	0,00	1.050,00	<b>0,00</b>
Mehrarbeitsausgleich Feuerwehrbeamte	347.220,00	0,00	86.801,61	<b>260.418,39</b>
Prüfung GPA	95.605,90	0,00	0,00	<b>95.605,90</b>
Rückstellung ESB	0,00	250.000,00	0,00	<b>250.000,00</b>
Rückstellung FB -11-	0,00	47.600,00	0,00	<b>47.600,00</b>
Rückstellung FB -23-	0,00	241.196,02	0,00	<b>241.196,02</b>
Vesorgungsverpfl. Gegen Kr. Borken (Studieninstitut)	0,00	206.009,00	0,00	<b>206.009,00</b>
Rückstellung Verzugszinsen	150.000,00	0,00	12.000,00	<b>138.000,00</b>
Westring / Ostring	9.421.561,02	289.675,56	0,00	<b>9.711.236,58</b>
Jahresabschl. BgA	550,00	0,00	550,00	<b>0,00</b>
Kaufpreisreduzierung Erbbaugrundst.	21.705,00	0,00	0,00	<b>21.705,00</b>
Bodenfonds	6.500,00	400,00	0,00	<b>6.900,00</b>
Gewerbsteuerer- stattungen	4.423.315,61	0,00	1.553.673,05	<b>2.869.642,56</b>
Aussetzung Vollziehung	173.382,53	139.724,13	0,00	<b>313.106,66</b>
Rückstellung Gewerbsteuerverfahren	1.512.383,19	0,00	1.512.383,19	<b>0,00</b>
	<b>18.121.927,25</b>	<b>2.240.739,46</b>	<b>3.692.597,60</b>	<b>16.670.069,11</b>

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.

##### Rückstellung FB -23-

Es handelt sich hierbei um noch nicht abgerechnete Kosten der Vollzeitpflege durch andere Jugendämter für das Jahr 2014. Wenn alle Fälle beglichen sind erfolgt über den Fachbereich eine Mitteilung an die Geschäftsbuchhaltung, um die Buchung mit der Rückstellung vorzunehmen.

##### 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 €. Nach Mitteilung des Geschäftsbereichs Personal wurden in 2014 insgesamt 84.262,86 € ausbezahlt. Aus dem Wahlrecht der Übertragung von Überstunden wurden 2.538,75 € in Anspruch genommen.

##### 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 ESB

Im Jahresabschluss des ESB wird darauf hingewiesen, dass ein Betrag von insgesamt 250.000 € für die Straßenunterhaltung nicht in Auftrag gegeben werden konnte, da der Generalunternehmer diese aus technischen und organisatorischen Gründen nicht erledigen konnte. Daher wurde hier gemäß § 36 GemHVO eine Rückstellung gebildet.

##### Rückstellung FB -11-

Die Stadt Bocholt hat mit dem Verein zur Erhaltung und Förderung des Schienenverkehrs Bocholt e.V. (VEFS) einen Vertrag zur Unterhaltung des Industriestammgleises beschlossen. Er gilt rückwirkend ab 2011. Da die Verhandlungen mit der DB Netz AG noch nicht

abgeschlossen sind, wurden noch keine Zuschüsse gezahlt. Nach Inkrafttreten des Vertrages sind diese jedoch nachzuzahlen. Daher wurde für die Jahre 2011 bis 2014 die Rückstellung in Höhe von 47.600 € eingestellt.

#### 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. Die Höhe der Rückstellung wurde durch den Fachbereich zum Stand 31.12.2014 überprüft. Nach der Neuberechnung konnten 12.000 € ertragswirksam aufgelöst werden, da der Gesamtbetrag um diese Summe niedriger ausfällt.

#### 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. Aufgrund der Verpflichtung zur Rückzahlung eines Teils des Landeszuschusses verringern sich die Sonderposten und dadurch erhöht sich in 2014 der Rückstellungsbetrag im Saldo um ca. 290.000 €.

#### Gewerbsteuererstattungen aus Vorjahren

Die Rückstellung wird gebildet, um Rückerstattungsansprüche Gewerbetreibender gegen die Stadt Bocholt aus Gewerbesteuervorauszahlungen zu erfassen. Zur Ermittlung der Rückstellungshöhe zum 31.12.2014 wurden im Nachgang alle Gewerbesteuererstattungen in der Zeit vom 01.01.2015 bis zum 11.03.2015 berücksichtigt, die sich auf Veranlagungsjahre vor dem 01.01.2015 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 2014 auf 2,5 Monate beschränkt, wird die oben beschriebene Berechnungsmethode für die aussagekräftigste gehalten und daher beibehalten. Schon bei der Bildung der Rückstellung in der Eröffnungsbilanz war klar, dass sich in späteren Jahren durch den immer kürzer werdenden Zeitraum höhere Auflösungen ergeben würden.

Nach Durchführung dieser Berechnung ergibt sich für o.g. Zeitraum eine Erstattungssumme von 2.869.642,56 €. Diese Summe bildet den Rückstellungsbestand zum 31.12.2014. Der Rückstellungswert zum 01.01.2014 beträgt 4.423.315,61 €. In Höhe der Differenz von 1.553.673,05 € 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. Daher wurde die Rückstellung im Jahresabschluss 2013 gebildet. Mittlerweile hat die Firma die Klage zurückgezogen, so dass der Grund für die Rückstellung entfallen ist. Sie wurde ertragswirksam aufgelöst.

## **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** **53.705.415,81 €** (54.147.203,05 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Kredite öffentlicher Bereich	54.147.203,05	2.840.800,00	3.282.587,24	<b>53.705.415,81</b>

Im Zugang wurden 6 Darlehen aufgenommen mit insgesamt 2.840.800 €. Sie wurde alle bei der NRW-Bank in Anspruch genommen, aufgrund der günstigen Bedingungen. Im Abgang sind die Tilgungen ausgewiesen, einschließlich der Zinsverbindlichkeiten zum 31.12.2014.

#### **4.2.5 vom privaten Kreditmarkt** **26.035.746,13 €** (27.627.194,45€)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Kredite privater Bereich	27.627.194,45	0,00	1.591.448,32	<b>26.035.746,13</b>

In 2014 wurden keine Darlehen vom privaten Kreditmarkt aufgenommen, da die Konditionen für Kredite vom öffentlichen Sektor besser waren. Der Abgang weist ebenfalls die jährliche Tilgung aus einschl. der Veränderung der Zinsverbindlichkeiten.

#### **4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung**

Kredite zur Liquiditätssicherung waren nicht zu bilanzieren.

#### **4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**

**99.904,55 €**

(112.341,92 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Abgang EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Leibrentenvertrag	112.341,92	10.524,99	22.962,36	<b>99.904,55</b>

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

#### **4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

**862.408,84 €**

(780.099,07 €)

Verb. L u L	718.952,27	-117.265,90	<b>601.686,37</b>
Verb. Notarztdienst	5.509,00	-5.354,00	<b>155,00</b>
Zinsverbindlichkeiten für Kredite für Investitionen	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Verb. Bodenfonds	55.637,80	204.929,67	<b>260.567,47</b>
	<b>780.099,07</b>	<b>82.309,77</b>	<b>862.408,84</b>

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 2014. Die Zinsverbindlichkeiten wurden umgebucht auf die Konten der Kredite für Investitionen.

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

#### **4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**

**1.093.256,70 €**

(1.748.011,88 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Veränderung EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Verb. Transferleistungen	<b>1.748.011,88</b>	<b>-654.755,18</b>	<b>1.093.256,70</b>

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 62,0 Mio. €. Diese Tatsache zeigt auf, welche Bedeutung dahinter steckt. Das geht auch aus der Ergebnisrechnung hervor.

#### **4.7 Sonstige Verbindlichkeiten**

**5.292.434,82 €**  
(3.814.785,81 €)

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Veränderung EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
Verbindlichkeiten aus Zahlungsverkehr	421.280,89	2.803.771,35	<b>3.225.052,24</b>
Übrige Sonstige Verbindlichkeiten	3.393.479,92	-1.442.295,69	<b>1.951.184,23</b>
negative Forderungen	25,00	116.173,35	<b>116.198,35</b>
	<b>3.814.785,81</b>	<b>-1.326.122,34</b>	<b>5.292.434,82</b>

Mit dem NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurden die sonstigen Verbindlichkeiten aufgeteilt. Die erhaltenen Anzahlungen bilden jetzt eine eigenständige Bilanzposition unter der Nummerierung 4.8 und sind aus den bisherigen „sonstigen Verbindlichkeiten“ herausgenommen worden.

#### Verbindlichkeiten aus Zahlungsverkehr

Durch die Bildung der Einheitskasse wird der Bestand der liquiden Mittel nur beim Kernhaushalt ausgewiesen. Die Stände der einzelnen Mandanten zum Jahresende werden über Forderungen und Verbindlichkeiten geregelt. In 2014 weist der Saldo der Mandanten GWB, ESB und FB Soziales jeweils eine Verbindlichkeit der Stadt aus. Es ist noch anzumerken, dass es sich hierbei um eine Stichtagsbetrachtung handelt, die rein bilanziell ausgewiesen wird. Folgende Salden bestehen im Einzelnen:

GWB	2.361.441,56 €
ESB	117.840,56 €
FB Soziales	745.770,12 €

#### Übrige sonstige Verbindlichkeiten

Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr reduziert. Da die GWB in den letzten Jahren Jahresüberschüsse erwirtschaftet hat, wurden die bisherigen Verbindlichkeiten aus Verlustrückstellung um ca. 1,0 Mio. € reduziert werden.

Die Verbindlichkeiten aus § 107b Beamtenversorgungsgesetz wurden mit einem Betrag von 599.311,00 € umgebucht in die sonstigen Rückstellungen. Durch die Beendigung der

Mitgliedschaft beim Studieninstitut Westfalen-Lippe, werden die Versorgungslasten (190.349,00 €) durch eine Vereinbarung mit dem Kreis Borken von dort übernommen. Da ein Ausgleich erfolgen muss, wurde eine Rückstellung gegenüber dem Kreis gebildet. Die Zahlung erfolgt in 2015.

#### **4.8 Erhaltene Anzahlungen**

**10.268.477,08 €**

(8.189.037,43 €)

Diese Bilanzposition wurde aufgrund gesetzlicher Regelungen neu aufgenommen, da die erhaltenen Anzahlungen für Investitionen eine wichtige Größe innerhalb der Bilanz darstellen.

	<b>Vortrag 01.01.2014 EUR</b>	<b>Veränderung EUR</b>	<b>Wert 31.12.2014 EUR</b>
erh. Anzahlungen auf Sonderposten	6.604.324,03	1.917.152,58	<b>8.521.476,61</b>
Verb.aus investiven Zuwendungen	47.000,00	-45.431,26	<b>1.568,74</b>
Stellplatzablöse	323.396,96	73.000,00	<b>396.396,96</b>
Bodenfonds	1.214.316,44	134.718,33	<b>1.349.034,77</b>
	<b>8.189.037,43</b>	<b>2.079.439,65</b>	<b>10.268.477,08</b>

#### Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Es handelt sich um Zuwendungen und Beiträge, denen noch kein Anlagegut gegenübersteht, da es noch nicht in Betrieb genommen wurde. Im Saldo erhöht sich die Summe um 1,9 Mio. € auf ca. 8,5 Mio. €. Von der Investitionspauschale mit ca. 2,3 Mio. € konnten 1,6 Mio. € auf verschiedene Anlagegüter aufgeteilt werden. Hinzugekommen sind noch z.B. Zuwendungen für den Benölkenplatz von ca. 945.000 € und auch für das Projekt KuBAai wurden 800.000 € vereinnahmt.

## 5. Passive Rechnungsabgrenzung

**19.466.499,98€**  
(19.653.738,67 €)

	Vortrag 01.01.2014 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2014 EUR
Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	917.193,55	313.052,96	1.040.969,16	<b>189.277,35</b>
Ausgleichsabgabe SGB IX	16.849,51	8.847,93	4.928,49	<b>20.768,95</b>
Ökosponsoring	38.211,58	0,00	220,15	<b>37.991,43</b>
Brücke Theodor-Heuss- Ring	180.157,19	0,00	0,00	<b>180.157,19</b>
Friedhofsgebühren	9.454.250,45	5.323.496,28	4.822.130,19	<b>9.955.616,54</b>
Beleuchtung	2.425.128,09	95.973,42	262.060,34	<b>2.259.041,17</b>
Baukostenzuschüsse Kindergärten	4.873.234,82	760.190,00	468.675,00	<b>5.164.749,82</b>
Konjunkturpaket II	466.611,36	0,00	37.527,73	<b>429.083,63</b>
Baukostenzuschüsse Sportvereine	959.048,97	42.500,00	40.789,95	<b>960.759,02</b>
Breibandausbau	323.053,15	0,00	53.998,27	<b>269.054,88</b>
	<b>19.653.738,67</b>	<b>6.544.060,59</b>	<b>6.731.299,28</b>	<b>19.466.499,98</b>

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. Die höhere Differenz zwischen Zu- und Abgängen liegt in der Ausbuchung einer Zahlung vom Landschaftsverband in Höhe von 515.749,00 €, die zum Anfang des Jahres als Ertrag gebucht wurde.

### 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. Zugänge waren keine zu verzeichnen und aus dem Aufwand für das Ökosponsoring waren lediglich 220,15 € aus dem Rechnungsabgrenzungsposten herauszunehmen.

### 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 2014 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 2014 ein höherer Zugang von ca. 500.000 €.

### 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. Die Ertragsauflösung beträgt für 2014 468.675,00 €. Im Zugang von ca. 760.000 € wurde ein Teil der Investitionspauschale in Höhe von 500.000 € für diese Position verwendet.

### 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.

#### 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. Für 2014 wurde die Ertragsauflösung in Höhe von 53.998,27 € berücksichtigt.

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

Aufgrund der separaten Ausweisung nach § 41 Abs. 4 Nr. 4.8, werden die erhaltenen Anzahlungen gesondert ausgewiesen. Im Jahresabschluss 2013 waren sie noch in den sonstigen Verbindlichkeiten enthalten.

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

Hier wird ebenfalls auf die Position „Sonstige Verbindlichkeiten“ hingewiesen, die jetzt aufgeteilt wurde in 4.7 „Sonstige Verbindlichkeiten“ und 4,8 „Erhaltene Anzahlungen“.

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

Entsprechende Sachverhalte waren für den Jahresabschluss 2014 nicht auszuweisen

### **Außerplanmäßige Abschreibungen (§ 35 Abs. 5 GemHVO)**

Für das Grundstück der ehemaligen Overbergschule musste eine außerplanmäßige Abschreibung vorgenommen werden. Durch die Belegung des Grundstücks mit einem Erbbaurecht musste der Grundstückswert um rund 110.256 € nach unten korrigiert werden.

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

Im Jahresabschluss 2014 waren aufgrund der Abgabe der Ortsdurchfahrten an das Land hohe Abgänge im Anlagevermögen zu verbuchen.

#### Umstufung Ortsdurchfahrten:

Erträge aus Sonderposten für Grundstücke und Sachanlagen:	12.663.751,87 €
<u>Aufwand aus Anlagenabgang :</u>	<u>17.116.767,86 €</u>
Saldo:	- 4.453.015,99 €

Durch den Anlagenabgang bei den Beleuchtungseinrichtungen mit der BEW mussten im Saldo -60.016,07 € verrechnet werden.

Bei den übrigen Erträgen handelt es sich um einen Gewinn beim Verkauf eines Feuerwehrfahrzeuges mit 16.415,45 €. Weiterhin waren noch Verkaufserlöse 2.138,75 € bei Schulen und bei der Musikschule zur verrechnen.

Bei den übrigen Aufwendungen aus dem Abgang von Anlagevermögen handelt es um den Abgang der Restbuchwerte, die dann mit der allgemeinen Rücklage zur verrechnen sind. Die Summe über alle Fachbereiche beträgt insgesamt 18.203,24 €

Durch die Kündigung der Stadt Bocholt beim Studieninstitut Westfalen-Lippe, wurde der Beteiligungswert in Höhe von 117.191,96 € ebenfalls mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

## **Ausgleichende Kostenunterdeckungen kostenrechnender Einrichtungen (§ 43 Abs. 6 GemHVO)**

Bei folgenden Kostenrechnenden Einrichtungen bestehen zum 31.12.2014 Unterdeckungen:

- |                              |                 |
|------------------------------|-----------------|
| ➤ Übergangseinrichtungen     | -2.134.858,12 € |
| ➤ Bestattungen und Friedhöfe | -1.117.604,07 € |

Daneben bestehen noch Kostenunterdeckungen bei den gebührenrechnenden Einrichtungen:

- |                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| ➤ Musikschule     | -4.634.614,37 € |
| ➤ Volkshochschule | -1.724.751,41 € |

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

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 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 2014 nicht vor.

- **Verringerung der allgemeinen Rücklage und ihre Auswirkungen auf die weitere Entwicklung des Eigenkapitals**

Im Saldo wurden ca. 4,9 Mio. € durch den Abgang von Anlagevermögen ausgebucht. Der Bestand ging zurück von 257,4 Mio. € auf 252,5 Mio. €. Das sind gerade einmal 1,9 % Verringerung. Die Umstufung der Ortsdurchfahrten wurde durch Ratsbeschluss in 2014 umgesetzt, um auch Unterhaltungskosten zu sparen. Es handelt sich hier um einen Sonderfall, das gem. dem Straßen -und Wegegesetz die Abgabe von Straßen und den dazugehörigen Anlagegütern entschädigungslos zu erfolgen hat. Da die Ausgleichsrücklage ebenfalls noch ausreichend ist für die nächsten Jahre, ist die Verringerung der allgemeinen Rücklage noch nicht wesentlich für die weitere Entwicklung des Eigenkapitals.

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

Die Inventur der Straßen wurde in Absprache mit dem Fachbereich und dem Rechnungsprüfungsamt auf eine permanente Kontrolle umgestellt. Dieses Verfahren ist effektiver und auch wirtschaftlicher, als die Inventur durch ein Fremdunternehmen.

Bei der Anschaffung von Lizenzen und Software wurden die erstmaligen Wartungskosten als Anschaffungskosten aktiviert. Nach der 6. Auflage der NKF-Handreichung ist dieses

Verfahren nicht mehr zulässig. Die Wartungskosten werden daher ausschließlich konsumtiv verbucht.

➤ **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 beigefügt.

➤ **Abweichungen bei der Ermittlung der Abschreibungen**

Entsprechende Sachverhalte liegen für den Jahresabschluss 2014 nicht vor.

➤ **Umrechnung von Fremdwährungen**

Entsprechende Sachverhalte liegen für den Jahresabschluss 2014 nicht vor.

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

Nach Auskunft des Fachamtes stehen für alle fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen auch Beiträge erhoben.

➤ **Verpflichtungen aus Leasingverträgen**

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

➤ **Haftungsverhältnisse sowie Sachverhalte aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können**

Im Bereich der Transferaufwendungen sind aufgrund gesetzlicher Verpflichtungen Steigerungen unabdingbar. Das betrifft den Schulbereich, die Kinder- und Jugendbetreuung, die Flüchtlingsunterbringung und sowie die übrigen Sozialausgaben. Über die Höhe der Steigerungen kann im Augenblick keine seriöse Aussage getroffen werden.

Im Investitionsbereich sind Projekte wie Sporthalle Mitte (2,4 Mio. €), Unterkünfte Flüchtlinge (3-4 Mio. €) und die Sanierung des Rathauses (noch keine Kostenschätzung) notwendig, aber noch nicht im Haushalt und im Schuldendeckel abgebildet.

## Jahresabschluss 2014 – Ergebnisrechnung –

Nachfolgend werden die einzelnen Zeilen der Ergebnisrechnung für das Jahr 2014 dargestellt und die wesentlichen Abweichungen zum Planwert erläutert.

Erstmals im Jahresabschluss 2014 waren die Ist-Ergebnisse mit den *fortgeführten* Planansätzen zu vergleichen. Dieser fortgeführte Planansatz setzt sich zusammen aus dem Planansatz, den Änderungen durch den Nachtrag sowie den Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen erhöhen gemäß der 6. Auflage der Handreichung zur GemHVO NRW den vorgenannten Ansatz nicht.

Da die aus Finanz+ generierten Ergebnisrechnungen im fortgeführten Ansatz jedoch entgegen der Vorgaben der Handreichung die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen enthalten und diese Einstellung aktuell nicht geändert werden kann, wird in folgender Übersicht die Zusammensetzung der fortgeführten Planansätze dargestellt:

Nr.	Position	Ansatz 2014	Nachtrag 2014	ETÜ Vorjahr	Fortgeführter Ansatz	üpl/apl	Fortgeführter Ansatz inkl. üpl/apl
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	87.747.000,00	-6.000.000,00	0,00	81.747.000,00	8.392,00	81.755.392,00
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen	20.175.800,00	586.000,00	503.029,02	21.264.829,02	109.050,00	21.373.879,02
3	Sonstige Transfererträge	655.500,00	0,00	0,00	655.500,00	0,00	655.500,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.876.000,00	165.000,00	0,00	14.041.000,00	64.473,00	14.105.473,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	630.000,00	30.000,00	0,00	660.000,00	15.000,00	675.000,00
6	Kostenerstattungen und -umlagen	6.453.700,00	434.000,00	0,00	6.887.700,00	-63.356,00	6.824.344,00
7	Sonstige ord. Erträge	5.609.000,00	-30.000,00	0,00	5.579.000,00	445.929,00	6.024.929,00
8	Aktivierete Eigenleistungen	286.000,00	0,00	0,00	286.000,00	0,00	286.000,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>135.433.000,00</b>	<b>-4.815.000,00</b>	<b>503.029,02</b>	<b>131.121.029,02</b>	<b>579.488,00</b>	<b>131.700.517,02</b>
11	Personalaufwendungen	32.336.500,00	0,00	0,00	32.336.500,00	-98.305,65	32.238.194,35
12	Versorgungsaufwendungen	3.762.600,00	0,00	0,00	3.762.600,00	0,00	3.762.600,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.772.300,00	-461.500,00	411.722,58	22.722.522,58	332.036,35	23.054.558,93
14	Bilanzielle Abschreibungen	9.961.500,00	-80.000,00	0,00	9.881.500,00	0,00	9.881.500,00
15	Transferaufwendungen	70.596.800,00	-769.000,00	390.907,49	70.218.707,49	316.893,00	70.535.600,49
16	Sonstige ord. Aufwendungen	14.539.100,00	415.000,00	74.757,22	15.028.857,22	673.405,41	15.702.262,63
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>153.968.800,00</b>	<b>-895.500,00</b>	<b>877.387,29</b>	<b>153.950.687,29</b>	<b>1.224.029,11</b>	<b>155.174.716,40</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-18.535.800,00</b>	<b>-3.919.500,00</b>	<b>-374.358,27</b>	<b>-22.829.658,27</b>	<b>-644.541,11</b>	<b>-23.474.199,38</b>
19	Finanzerträge	9.942.000,00	1.400.000,00	0,00	11.342.000,00	0,00	11.342.000,00
20	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	3.921.400,00	0,00	0,00	3.921.400,00	-544.040,00	3.377.360,00
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>6.020.600,00</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.420.600,00</b>	<b>544.040,00</b>	<b>7.964.640,00</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-12.515.200,00</b>	<b>-2.519.500,00</b>	<b>-374.358,27</b>	<b>-15.409.058,27</b>	<b>-100.501,11</b>	<b>-15.509.559,38</b>
23	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-12.515.200,00</b>	<b>-2.519.500,00</b>	<b>-374.358,27</b>	<b>-15.409.058,27</b>	<b>-100.501,11</b>	<b>-15.509.559,38</b>

Alle weiteren Erläuterungen und Auswertungen beziehen sich auf den Ansatz **inklusive** über- und außerplanmäßiger Aufwendungen.

## Ordentliche Erträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
131.700.517,02 €	139.643.472,24 €	+ 7.942.955,22 €

## Steuern und ähnliche Abgaben

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
81.755.392,00 €	84.189.919,01 €	+2.434.527,01 €

Den Großteil der Verbesserung macht der Anteil an der Einkommensteuer aus, der 1,8 Mio. € über dem Planansatz liegt.

Zudem konnten im Bereich der Grundsteuer B 0,3 Mio. € Mehrerträge erzielt werden.

Im Gegensatz zu den Vorjahren führte eine hohe Gewerbesteuer 2014 nicht zu einem besseren Jahresergebnis – im Gegenteil: Bereits im Nachtragsplan wurde der Ansatz um 6 Mio. € nach unten korrigiert, sodass insgesamt 38 Mio. € für 2014 erwartet wurden. Tatsächlich gingen 127.000 € mehr ein, wobei zu berücksichtigen ist, dass 1,5 Mio. € davon keine echten Gewerbesteuerzahlungen sind, sondern Erträge aus der Auflösung einer Rückstellung für Gewerbesteuererstattungen.

## Zuwendungen und allgemeine Umlagen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
21.373.879,02 €	21.521.864,32 €	+147.985,30 €

Die Schlüsselzuweisungen des Landes, die 2013 mit 8,9 Mio. € noch den Hauptbestandteil dieser Position bildeten, lagen 2014 nur noch bei 2,2 Mio. €. Grund dafür ist eine deutlich erhöhte Steuerkraft der Stadt Bocholt in den Vorjahren. Da die letzten drei Jahre als Referenzperiode zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen herangezogen werden, sank der rechnerische Bedarf der Stadt Bocholt und sie erhielt 2014 weniger Schlüsselzuweisungen als in den Vorjahren.

Zudem bildet die Position „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ die Landeszuweisungen für die Tageseinrichtungen für Kinder und die Schulpauschale ab. Hinzu kommen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen sowie viele kleinere Posten wie Zuschüsse zur offenen Jugendarbeit, außerunterrichtliche Betreuung oder die Sportpauschale.

Da sich bereits im Verlauf des Jahres eine positive Entwicklung bei den Landesmitteln für die Tageseinrichtungen abzeichnete, wurde diese Position mit dem Nachtragshaushalt um 440.000 € erhöht. Darüber hinaus konnte noch eine Verbesserung von 183.000 € erzielt werden, die aber auch mit Mehraufwendungen aufgrund der Einführung des neuen KiBiZ-Gesetzes einhergeht.

127.000 € Mehrerträge ergaben sich aus dem Belastungsausgleich des Landes für den Ausbau von Plätzen in Tageseinrichtungen für Kinder unter 3 Jahren. Auch die Landeszuweisung für die Sprachförderung von Kindergartenkindern fiel um 65.000 € höher aus als geplant.

Gleichzeitig gab es aber auch einige Ertragskonten, deren Ansätze unterschritten wurden. Als größte Position sei hier der Zuschuss für die Klimakommune genannt. Von im Haushalt veranschlagten 500.000 € wurden 2014 nur Zuschüsse i. H. v. 210.000 € abgerufen.

### **Sonstige Transfererträge**

<b>HH-Plan</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
655.500,00 €	623.604,02 €	-31.895,98 €

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 setzt sich aus diversen kleineren Abweichungen bei den Einzelpositionen zusammen, u. a. wurde der Planansatz bei den übergeleiteten Unterhaltsansprüchen gegen Unterhaltspflichtige (-23.500 €) und den Leistungen von Trägern in Einrichtungen (-33.500 €) nicht erreicht.

### **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

<b>HH-Plan</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
14.105.473,00 €	14.906.035,22 €	+800.562,22 €

Zu der Position der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte zählen sämtliche Gebührenerträge der Stadt, wie z.B. die Gebühren für den Rettungsdienst und die Friedhofsgebühren. Dazu noch die Elternbeiträge für die Kindertageseinrichtungen, Musikschul-, Bau- und Parkgebühren und andere kleinere Ansätze aus den verschiedenen Fachbereichen. Ein weiterer großer Posten sind die Auflösung der Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen.

Ursächlich für das um knapp 800.000 € bessere Ergebnis sind erhöhte Elternbeiträge nach dem KiBiz (+310.000 €), erhöhte Verwaltungsgebühren durch einen zahlenmäßigen Anstieg der Bauanträge (+220.000) sowie eine über der Planung liegende Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich im Produkt Rettungsdienst.

## Privatrechtliche Leistungsentgelte

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
675.000,00 €	761.814,28 €	+86.814,28 €

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 aus über der Planung liegenden Verkaufserlösen von Deponiegas an die BEW (+31.500 €), erzielten Mehreinnahmen durch Vermietungen von Gebäuden im Produkt KuBAal (+30.000 €) und erhöhten Mieteinnahmen im Bereich der Grundstücksverwaltung (+12.000 €).

## Kostenerstattungen und Kostenumlagen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
6.824.344,00 €	7.074.621,78 €	+250.277,78 €

Aufgeführt werden hier vor allem zahlreiche Erträge aus Kostenerstattungen, so zum Beispiel die Personal- und Verwaltungskostenerstattung des Kreises im Rahmen des SGB II. Hier kam es Anfang 2015 entgegen aller Erwartungen und Ankündigungen des Kreises zu einer Nachzahlung, sodass der Planansatz um 245.000 € überschritten wurde.

Obwohl alleine im Bereich Stadtentwässerung bedingt durch die Ausgliederung an den ESB Kostenerstattungen in Höhe von 200.000 € wegfielen und auch die Personalkostenerstattung der GWB 170.000 € unter dem geplanten Ansatz lag, konnten diese Mindererträge durch diverse Mehrerträge aufgefangen werden.

Beispielhaft genannt seien hier die Kostenerstattung des ESB für die zunächst durch die Stadt gezahlte Stromsteuer (+97.000 €), Kostenerstattungen anderer Jugendämter für Vollzeitpflege (+81.000 €) sowie Personalkostenerstattungen des ESB (+62.000 €).

## Sonstige ordentliche Erträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
6.024.929,00 €	10.156.644,18 €	+ 4.131.715,18 €

Den größten Anteil an der Verbesserung dieser Position hat die Auflösung einer Rückstellung, die für die eventuelle Erstattung von Gewerbesteuer an eine Bocholter Firma gebildet wurde. Diese Firma hatte Rechtsmittel gegen die Festsetzung der Gewerbesteuer 2006-2008 eingelegt. Hätten diese Rechtsmittel Erfolg gehabt, hätte die Stadt Bocholt die bereits erhaltene Gewerbesteuer teilweise oder auch in voller Höhe erstatten müssen. Der Rückstellungsgrund entfiel allerdings im Dezember 2014, als durch das Finanzamt Borken mitgeteilt wurde, dass die Firma die Klage zurückgenommen habe.

Zusätzliche 840.000 € entstanden durch die Auflösung der Rückstellung für die Deponiesanierung. Diese Mittel waren ursprünglich für die Oberflächenabdichtung vorgesehen, mussten aber doch nicht in Anspruch genommen werden. Die Rückstellung wurde daher bis auf 50.000 €, die 2015 zum Begleichen der Schlussrechnungen benötigt werden, aufgelöst. Diese ertragswirksame Auflösung war bei Haushaltsaufstellung noch nicht absehbar.

Folgende weitere Mehrerträge wurden generiert:

Aus Grundstücksverkäufen des Bodenfonds wurde ein Ertrag von 1 Mio. € erzielt. Bei den ordentlichen Aufwendungen ist aber auch ein Aufwand von 0,87 Mio. € gebucht, sodass im Ergebnis für den Bodenfonds ein Gewinn von knapp 0,13 Mio. € erzielt wurde.

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

Dazu kommen noch weitere Mehrerträge bei diversen Konten.

Mit der Einführung des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes zum 01.01.2013 sind Aufwendungen und Erträge aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Da zum 01.01.2014 ein Wechsel der Straßenbaulast bei den Ortsdurchfahrten zum Land NRW stattfand und das betroffene Infrastrukturvermögen bei der Stadt Bocholt in Abgang gesetzt wurde, gab es einen entsprechend hohen Abgang bei den zugehörigen Sonderposten.

Zusammen mit den Erträgen, die durch den Verkauf von Anlagevermögen erzielt werden konnten, ergab sich ein Betrag von 12.682.306,07 € von Erträgen, der mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet wurden und somit nicht in das Jahresergebnis 2014 einfließen.

### **Aktiviert**e Eigenleistungen

<b>HH-Plan</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
286.000,00 €	408.969,43 €	+122.969,43 €

Setzt eine Gemeinde eigenes Personal und Material für aktivierungsfähige investive Maßnahmen ein, so ist dieser Aufwand als aktivierte Eigenleistung zu erfassen und den Herstellungskosten des Vermögensgegenstandes zuzurechnen.

Die Mehrerträge bei den aktivierten Eigenleistungen sind zum Großteil in den Bereichen Tiefbau, Grünflächenanlage und Vermessungsleistungen entstanden.

## Ordentliche Aufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
155.174.716,40 €	158.896.188,79 €	-3.721.472,39 €

## Personalaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
32.238.194,35 €	34.107.612,14 €	-1.869.417,79 €

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. 1,9 Mio. €.

Zwar gab es Minderaufwendungen bei den Sozialversicherungsbeiträgen (107.000 €), den Dienstaufwendungen für Beamte (162.000 €) und den Beiträgen zu Versorgungskassen (28.000 €), bei allen andern Positionen kam ergaben sich jedoch Mehraufwendungen.

Beim reinen Personalaufwand Tarifbeschäftigte wurden insgesamt ca. 472.000 € 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 275.000 € zugeführt werden, die noch nicht im Plan enthalten waren, für Pensionsrückstellungen für Beamte rund 1,2 Mio. € zusätzlich.

Die Zuführung in die Rückstellung für Altersteilzeit trägt mit einer Abweichung in Höhe von 173.000 € ebenfalls zu einem schlechteren Gesamtergebnis bei.

## Versorgungsaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
3.762.600,00 €	6.899.825,10 €	-3.137.225,10 €

Die Versorgungsaufwendungen sind 2014 um rd. 3,1 Mio. € höher ausgefallen als geplant. Ursache hierfür sind in erster Linie die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 2 Mio. €, die im Haushaltsplan nicht veranschlagt waren.

Hinzu kamen Beihilfeleistungen, die 270.000 € über dem Planansatz lagen sowie Beiträge zu Versorgungskassen, die mit einem Gesamtvolumen von 3,9 Mio. € den geplanten Wert um knapp 820.000 € übersteigen.

## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
23.054.558,93 €	21.794.722,80 €	+1.259.836,13 €

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.

Als größte Abweichungen seien folgende Positionen genannt:

- Zuführung zur Rückstellung „Brückensanierung“ (75.000 € Mehraufwand)
- Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten für Übergangseinrichtungen (62.000 € Mehraufwand)
- Sächlicher Schulsachbedarf an Realschulen (62.000 € Mehraufwand)
  
- Unterhaltung und Bewirtschaftungskosten Deponie (134.000 € Minderaufwand)
- Erstattungen für Aufwendungen vom ESB (301.000 € Minderaufwand)
- Umweltreferat Aufwendungen für sonstige DL (82.500 € Minderaufwand)

## Abschreibungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
9.881.500,00 €	9.598.898,59 €	+282.601,41 €

Die Verbesserung dieser Position ist begründet durch den Wechsel der Straßenbaulast bei den Ortsdurchfahrten zum 01.01.2014. Die Stadt Bocholt ist nicht länger Eigentümer des betroffenen Infrastrukturvermögens, dementsprechend entfallen auch die geplanten Abschreibungen für das Wirtschaftsjahr 2014 und es kommt zu einer Abweichung von 392.000 € gegenüber der Planung.

Dem gegenüber steht eine außerplanmäßige Abschreibung des Grundstücks der ehemaligen Overbergschule. Durch die Belegung des Grundstücks mit einem Erbbaurecht musste der Grundstückswert um rund 110.000 € nach unten korrigiert werden.

Die Abschreibungen der restlichen Produkte haben sich bis auf geringe Abweichungen nahezu planmäßig entwickelt.

## Transferaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
70.535.600,49 €	70.352.498,06 €	+183.102,43 €

Die Transferaufwendungen bilden im Aufwandsbereich mit 70 Mio. € den größten Posten des Haushalts. Das sind 44,3 % der ordentlichen Aufwendungen. Sie setzen sich u.a. aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

Kreisumlage	23,7 Mio. €
Betriebskostenzuschüsse Kindertageseinrichtungen	18,0 Mio. €
Gewerbsteuerumlage	2,9 Mio. €
Fonds Deutsche Einheit	2,9 Mio. €
SGB II	3,1 Mio. €
Heimerziehung	2,3 Mio. €
Flüchtlingshilfen	1,6 Mio. €
Zuschüsse Ganztagsbetreuung Grundschulen	1,4 Mio. €

Insgesamt konnte bei den Transferaufwendungen eine leichte Verbesserung von rund 53.000 € erzielt werden. Trotz erhöhter Betriebskostenzuschüsse an Kindergärten (+675.000 €) und Mehraufwendungen für Heimerziehung (+102.000 €) konnte dieses positive Ergebnis durch nicht erreichte Planansätze bei diversen Konten erreicht werden.

U. a. wurden Mittel in den Bereichen Vollzeitpflege (-191.000 €) und Hilfe für junge Volljährige in Heimen (-141.000 €) nicht verbraucht. Hinzu kamen eine niedrigere Zahlungen als geplant für die Gewerbsteuerumlage (-155.000 €) und den Fonds deutscher Einheit (-139.000 €).

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
15.702.262,63	16.142.632,10 €	-440.369,47 €

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden als eine große Position die Mieten und Pachten gebucht (rd. 9,2 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. Ebenfalls in dieser Position der Ergebnisrechnung enthalten sind Aufwendungen für Aus- und Fortbildung und Geschäftsaufwendungen.

Differenzen zwischen Plan und Ergebnis werden hauptsächlich verursacht durch Aufwendungen von 0,87 Mio. € aus dem Bodenfonds.

Diesem steht jedoch ein Ertrag in Höhe von rd. 1,0 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.

Erstmals wurde eine Rückstellung des Jugendamtes gebildet für noch nicht abgerechnete Kosten der Vollzeitpflege durch andere Jugendämter. Die hier eingestellten 240.000 € waren im Plan nicht enthalten.

Zumindest teilweise aufgefangen werden konnten diese Mehraufwendungen durch Einsparungen bei den Geschäftsaufwendungen in mehreren Fachbereichen, vor allem im Bürgerbüro (-65.000 €) und im Jobcenter (-292.000 €).

Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens werden gemäß der Regelung im NKF-Weiterentwicklungsgesetz mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet und fließen damit nicht in die Ergebnisrechnung ein. Durch die entschädigungsfreie Umstufung der Ortsdurchfahrten an das Land NRW war dieser Betrag 2014 außergewöhnlich hoch. 17,2 Mio. € wurden mit der Rücklage verrechnet.

Durch die Aufgabe der Mitgliedschaft im Zweckverband Studieninstitut Westfalen-Lippe musste die Abschreibung des Beteiligungswertes i. H. v. 112.000 € gebucht werden. Diese Abschreibung auf Finanzanlagen ist ebenfalls mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen und wird nur nachrichtlich unterhalb des Jahresergebnisses ausgewiesen.

## Finanzergebnis

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
7.964.640,00 €	8.284.309,47 €	+319.669,47 €

## Finanzerträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
11.342.000,00 €	11.377.641,26 €	+35.641,26 €

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. Letzterer Planansatz wurde bereits mit dem Nachtrag um 1,4 Mio. € auf 3,3 Mio. € erhöht, da eine erhöhte Gewinnausschüttung von GWB, ESB und Stadtwerken abzusehen war.

Mehrerträge bei den Zinsen von verbundenen Unternehmen (70.000 €) führen zu einem besseren Ergebnis als geplant, werden aber durch Mindererträge bei den Zinsen von Kreditunternehmen (28.000 €) wieder teilweise kompensiert.

## Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
3.377.360,00 €	3.093.331,79 €	+284.028,21 €

Aufgeführt werden hier die Zinsaufwendungen der Stadt für Kredite. Erfreulicherweise musste hier insgesamt ca. 0,3 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 (ohne Zentrale Finanzwirtschaft!!) fällt das Ergebnis um rd. 225.000 € schlechter aus als in der Planung.

In sämtlichen Budgets sind die Versorgungs- und Dienstaufwendungen höher ausgefallen als geplant; überwiegend lag das an zu niedrigen Planwerten bei den Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen. Eine Verschlechterung der Dienstaufwendungen von 1,9 Mio. € und der Versorgungsaufwendungen von 3,1 Mio. € führen im Ergebnis zu fast 5 Mio. Mehraufwendungen gegenüber dem Nachtragsplan. Wie diese durch andere Minderaufwendungen bzw. Mehrerträge kompensiert werden können, ist den Überblicken zu den einzelnen Fachbereichen zu entnehmen.

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

### **FB -00- Bürgermeister, Dezernenten**

**Verschlechterung: -455.488,09 €**

Betrachtet man das Fachbereichsbudget ohne die Personal- und Versorgungsaufwendungen, so ergibt sich eine Verbesserung von knapp 40.000 € gegenüber der Planung 2014. Diese ist bedingt durch Minderaufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten und Fraktionszuwendungen (Einsparung ca. 4.300 €) und für die Weiterentwicklung der Homepage (ebenfalls 4.300 €). Zudem wurden die Kosten für den Imagefilm in Höhe von 17.000 € ins Folgejahr verschoben.

Das insgesamt wesentlich schlechtere Fachbereichsergebnis ist zum großen Teil begründet durch weit über der Planung liegende Versorgungsaufwendungen (insgesamt 193.000 € Mehraufwendungen) und höhere Dienstaufwendungen (-162.000 €).

### **FB -10- Zentrale Verwaltung**

**Verschlechterung: -225.803,38 €**

Das Fachbereichsbudget ohne Personalaufwendungen weist 2014 eine Verbesserung von 104.000 € gegenüber der Planung auf. Begründet werden können diese durch weniger Beitragszahlungen bei den Versicherungen (+21.000 €), Erstattungen gem. § 107b BeamtVG (+45.000 €) sowie Minderaufwendungen bei den Kosten für Aus- und Fortbildung (+16.000 €) und den Geschäftsaufwendungen (+47.000 €).

Bedingt durch eine Verschlechterung der Personal- und Versorgungsaufwendungen um 327.000 € ergibt sich im Budget des Fachbereichs 10 dennoch insgesamt eine Verschlechterung gegenüber der Planung.

**FB -11- Stadtentwicklung und IT****Verschlechterung: -133.545,18 €**

Im Fachbereich 11 führen erhöhte Personal- und Versorgungsaufwendungen zu einer Verschlechterung des Saldos von gut 150.000 €.

Hinzu kommen Abweichungen bei diversen kleineren Positionen – sowohl nach oben als auch nach unten. Mehraufwendungen entstanden beispielsweise durch einen erhöhten Zuschuss für das Industriestammgleis (-35.000 €), durch einen erhöhten Wartungsbedarf der EDV (-17.000 €) sowie durch Mehraufwand bei den Geschäftsaufwendungen der EDV (-10.000 €). Gleichzeitig konnten Einsparungen erzielt werden im Bereich der Aus- und Fortbildung (+19.500 €) und den Unterhaltungskosten der EDV (+15.600 €). Minderaufwendungen für ein Gutachten zum Thema Hausärzteversorgung (+10.000 €) wurden ins Folgejahr übertragen.

**FB -20- Öffentliche Ordnung****Verbesserung: 234.167,06 €**

Die Verbesserung ist hauptsächlich durch Minderaufwendungen im Fachbereichsbudget entstanden. Zum einen wurden im Saldo rd. 85.000 geringere Personal- und Versorgungsaufwendungen gebucht und rd. 103.000 € geringere sonstige ordentliche Aufwendungen (allein 65.000 € Geschäftsaufwendungen im Produkt „Bürgerbüro“). Dazu kommen noch Mehrerträge von ca. 30.000 € im Bereich des ruhenden Verkehrs.

**FB -21- Kultur****Verschlechterung: -153.752,96 €**

Die Verschlechterung im Fachbereichsbudget des FB 21 liegt hauptsächlich bei den Mehraufwendungen im Personalbudget in Höhe von 204.000 €. Dem gegenüber stehen zwar einige kleine Verbesserungen bei diversen Konten, mit knapp 50.000 € können aber auch diese das Gesamtergebnis nicht ins Positive kehren.

**FB -22- Soziales****Verbesserung: 123.484,87 €**

Trotz erhöhter Personalaufwendungen (-566.000 €) durch ungeplante Zuführungen zu Pensionsrückstellungen und durch höhere Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte schließt das Budget des FB 22 mit einer deutlichen Verbesserung gegenüber der Planung ab. Das liegt in erster Linie an Minderaufwendungen: Im SGB II-Bereich wurden 300.000 € im Dezember 2014 überplanmäßig bereitgestellt, da zu diesem Zeitpunkt damit gerechnet wurde, dass die über den Kreis Borken fließenden Personal- und Verwaltungskostenerstattungen des Bundes i. H. v. 2,7 Mio. € nicht in voller Höhe gezahlt werden und dadurch nicht genügend Budgetmittel verfügbar sind.

Völlig unerwartet und entgegen der Aussage des Kreises erfolgte Anfang 2015 eine Nachzahlung des Kreises i. H. v. 245.000 €, die als Mehrertrag das Budget entlastet.

Zusätzlich wurden im Bereich Flüchtlingshilfen nicht alle vorhandenen Mittel voll ausgeschöpft; von 250.000 € überplanmäßig bereitgestellter Aufwandsermächtigung wurden 87.000 € nicht benötigt.

### **FB -23- Jugend, Familie, Schule und Sport**

**Verbesserung: 307.792,08 €**

Das Budget des Fachbereichs 23 hat im Vergleich zu den Budgets der anderen Fachbereiche mit Erträgen von rd. 15,8 Mio. € und Aufwendungen von rd. 53,6 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 308.000 € gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz aufsummieren. Hier diejenigen Abweichungen größer 100.000 €:

- Zuwendungen u. allgemeine Umlagen: rund 635.000 € Mehrerträge, hauptsächlich Landeszuweisungen für Kindertageseinrichtungen und Tagespflege; zudem mehr Zuweisungen für außerunterrichtliche Betreuung
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte: rd. 310.000 € Mehrerträge aus Kindergartenelternbeiträgen
- Personal- und Versorgungsaufwendungen: 454.000 Mehraufwendungen im Saldo
- Sach- und Dienstleistungen: im Saldo rd. 360.000 € Minderaufwendungen u.a. für Lernmittelfreiheit und Schülerbeförderungskosten, Spielplatz- und Sportplatzpflege
- Transferaufwendungen: rd. 432.000 € Mehraufwand im Saldo; u. a. für Betriebskosten der Kindertagesstätten, für neue Fördertatbestände aufgrund der Einführung des KiBiz-Revisions sowie für Heimerziehung

### **FB -24- Feuerwehr**

**Verschlechterung: -1.244.461,65 €**

Im Fachbereich Feuerwehr ist im Jahresabschluss 2014 mit einer Verschlechterung von 1,2 Mio. € die größte Abweichung gegenüber der Planung zu verzeichnen.

Ursächlich für diese Abweichung ist in erster Linie Mehraufwand im Personalbudget in Höhe von 1,7 Mio. €. Aufgrund der großen Zahl an Beamten gerade im Bereich der Feuerwehr schlagen in diesem Fachbereich die Zuführungen zur Pensionsrückstellung voll zu Buche. Das eigentliche Fachbereichsbudget mildert diese Verschlechterung mit einer Verbesserung von 380.000 € leicht ab. Hierbei handelt es sich um 290.000 € Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenausschuss, die so nicht eingeplant waren. Hinzu kommen knapp 90.000 € Minderaufwendungen, die in den Bereichen Kostenerstattungen für den Notarzdienst (+51.000 €) und Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung (+57.000 €) entstanden sind.

**FB -31- Grundstücks- und Bodenwirtschaft****Verbesserung: 291.379,60 €**

Im Budget des Fachbereichs 31 führen Minderaufwendungen von 158.000 € und Mindererträge von 36.000 € im Saldo zu einer Verbesserung des Fachbereichsbudgets von 123.000 €. Insbesondere die Verschiebung des Abbruchs der ehemaligen Güterabfertigung ins Jahr 2015 war ursächlich für diese Entwicklung.

Eine Verschlechterung der Personal- und Versorgungsaufwendungen in Höhe von 165.000 € konnte durch Verbesserungen in den Budgets „Abschreibungen“ (+106.000 €) und „Bodenfonds“ (+214.000 €) wieder aufgefangen werden. Vor allem durch den Verkauf von Grundstücken des Umlaufvermögens konnten Mehrerträge i. H. v. rund 400.000 € generiert werden.

**FB -33- Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün****Verbesserung: 1.155.904,90 €**

Die Verbesserung in diesem Budget basiert hauptsächlich auf der Auflösung der Rückstellung für die Deponiesanierung in Höhe von 0,8 Mio. €.

Weitere positive Entwicklungen waren u. a. ein Landeszuschuss für die Renaturierungsmaßnahme „Finkenbergr“, der ein Jahr früher als geplant gezahlt wurde (+55.700 €), Erträge aus dem Verkauf von Deponiegas (+32.000 €), Minderaufwendungen bei der Bewirtschaftung der Deponie (+134.000 €) und Minderaufwendungen bei Kostenerstattungen an den ESB (+200.000 €).

Aufwendungen, die aus dem Abgang des Infrastrukturvermögens durch die entschädigungsfreie Umstufung der Ortsdurchfahrten zu Landesstraßen entstanden sind, wurden mit der allgemeinen Rücklage verrechnet und fließen somit nicht in das Jahresergebnis mit ein. Gleiches gilt für die Erträge aus der Auflösung der zugeordneten Sonderposten. Im Saldo sind im Fachbereich Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün 2,2 Mio. Mio. € somit nicht in das Jahresergebnis eingeflossen.

# Finanzrechnung

Wie schon bei der Ergebnisrechnung gilt auch für die Finanzrechnung der Ausweis des *fortgeführten* Ansatzes. In der nachfolgenden Tabelle sind die Werte nachvollziehbar abgebildet:

Nr.	Position	Ansatz 2014	Nachtrag 2014	ETÜ Vorjahr	Fortgeführter Ansatz	üpl/apl	Fortgeführter Ansatz inkl. üpl/apl
	Steuern u. ähnliche Abgaben	87.747.000,00	-6.000.000,00	0,00	81.747.000,00	0,00	81.747.000,00
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen	16.761.700,00	586.000,00	0,00	17.347.700,00	0,00	17.347.700,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	655.500,00	0,00	0,00	655.500,00	0,00	655.500,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.292.200,00	165.000,00	0,00	10.457.200,00	0,00	10.457.200,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	391.000,00	30.000,00	0,00	421.000,00	0,00	421.000,00
6	Kostenerstattungen und -umlagen	6.453.700,00	434.000,00	0,00	6.887.700,00	0,00	6.887.700,00
7	Sonstige Einzahlungen	5.567.100,00	-30.000,00	0,00	5.537.100,00	0,00	5.537.100,00
8	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	9.942.000,00	350.000,00	0,00	10.292.000,00	0,00	10.292.000,00
<b>9</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>137.810.200,00</b>	<b>-4.465.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133.345.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133.345.200,00</b>
10	Personalauszahlungen	28.739.200,00	0,00	0,00	28.739.200,00	0,00	28.739.200,00
11	Versorgungsauszahlungen	4.356.700,00	0,00	0,00	4.356.700,00	0,00	4.356.700,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.971.100,00	-501.500,00	224.492,50	22.694.092,50	0,00	22.694.092,50
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.921.400,00	0,00	0,00	3.921.400,00	0,00	3.921.400,00
14	Transferauszahlungen	70.037.500,00	-769.000,00	0,00	69.268.500,00	0,00	69.268.500,00
15	Sonstige Auszahlungen	13.870.100,00	415.000,00	0,00	14.285.100,00	0,00	14.285.100,00
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>143.896.000,00</b>	<b>-855.500,00</b>	<b>224.492,50</b>	<b>143.264.992,50</b>	<b>0,00</b>	<b>143.264.992,50</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.085.800,00</b>	<b>-3.609.500,00</b>	<b>-224.492,50</b>	<b>-9.919.792,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.919.792,50</b>
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.582.400,00	100.100,00	1.313.555,87	5.996.055,87	2.403.240,00	8.399.295,87
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanl.	1.642.600,00	0,00	0,00	1.642.600,00	1.500.000,00	3.142.600,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	3.728.300,00	-1.746.000,00	0,00	1.982.300,00	10.896,00	1.993.196,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	18.200,00	0,00	13.800.000,00	13.818.200,00	0,00	13.818.200,00
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.971.500,00</b>	<b>-1.645.900,00</b>	<b>15.113.555,87</b>	<b>23.439.155,87</b>	<b>3.914.136,00</b>	<b>27.353.291,87</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	1.590.000,00	0,00	420.244,13	2.010.244,13	4.781.800,00	6.792.044,13
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.575.500,00	-7.232.300,00	5.953.565,87	24.296.765,87	-7.391.378,97	16.905.386,90
26	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	2.173.700,00	0,00	731.746,14	2.905.446,14	50.135,44	2.955.581,58
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000.000,00	0,00	29.200,00	1.029.200,00	4.600,00	1.033.800,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.329.500,00	0,00	212.150,14	2.541.650,14	20.290,00	2.561.940,14
29	sonstige Investitionsauszahlungen	1.300.000,00	5.100.000,00	166.406,39	6.566.406,39	0,00	6.566.406,39
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>33.968.700,00</b>	<b>-2.132.300,00</b>	<b>7.513.312,67</b>	<b>39.349.712,67</b>	<b>-2.534.553,53</b>	<b>36.815.159,14</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-23.997.200,00</b>	<b>486.400,00</b>	<b>7.600.243,20</b>	<b>-15.910.556,80</b>	<b>6.448.689,53</b>	<b>-9.461.867,27</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-30.083.000,00</b>	<b>-3.123.100,00</b>	<b>7.375.750,70</b>	<b>-25.830.349,30</b>	<b>6.448.689,53</b>	<b>-19.381.659,77</b>
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	24.100.000,00	-5.600.000,00	4.640.000,00	23.140.000,00	0,00	23.140.000,00
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	-4.600,00	4.995.400,00
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>19.100.000,00</b>	<b>-5.600.000,00</b>	<b>4.640.000,00</b>	<b>18.140.000,00</b>	<b>4.600,00</b>	<b>18.144.600,00</b>
<b>38</b>	<b>Änderung des Bestandes an Finanzierungsmitteln</b>	<b>-10.983.000,00</b>	<b>-8.723.100,00</b>	<b>12.015.750,70</b>	<b>-7.690.349,30</b>	<b>6.453.289,53</b>	<b>-1.237.059,77</b>
							0,00
<b>42</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>-10.983.000,00</b>	<b>-8.723.100,00</b>	<b>12.015.750,70</b>	<b>-7.690.349,30</b>	<b>6.453.289,53</b>	<b>-1.237.059,77</b>

### **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

<b>HH-Plan</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
133.345.200 €	134.866.550,54 €	+1.521.350,57 €

Die Mehreinzahlungen von 1,5 Mio. € setzen sich zusammen aus 0,5 Mio. € bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten und ca. 0,6 Mio. € bei den Kostenerstattungen. Kleinere Verbesserungen haben sich bei den übrigen Positionen ergeben. Da über den Nachtrag die Position Steuern und ähnliche Abgaben nach unten korrigiert wurde, ist das Ergebnis dort ebenfalls in fast identischer Höhe mit 81,8 Mio. € ausgefallen.

### **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

<b>HH-Plan</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
143.264.992,50 €	143.548.696,85 €	-283.704,35 €

Das Ergebnis weist lediglich eine Abweichung von – 284 Tsd. € aus. Bei dem einzelnen Posten sind die Differenzen jedoch größer. Die Versorgungszahlungen waren in 2014 mit 5,1 Mio. € um 822.000 € höher als geplant. Ebenso der Transferaufwand, der gut 861.000 € höher ausgefallen ist. Dafür konnte bei den Sach- und Dienstleistungen eine Verbesserung von ca. 564.000 € erreicht werden. Eine weitere Verbesserung von 878.000 € ergab sich bei den Zinsen und sonstigen Finanzauszahlungen.

### **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**

<b>HH-Plan</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
-9.919.792,50 €	-8.682.146,28 €	+1.237.646,22€

Auch wenn es eine positive Abweichung von 1,2 Mio. € aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gibt, bleibt doch festzustellen, dass ca. 8,7 Mio. € an Einzahlungen fehlen um die Auszahlungen zu decken. Hier ist Handlungsbedarf gegeben.

### **Investitionstätigkeit**

	<b>HH-Plan</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
<b>Einzahlungen Invest</b>	27.353.291,87 €	7.216.195,83 €	-20.137.096,04 €
<b>Auszahlungen Invest</b>	36.815.159,14 €	22.469.471,67 €	+14.345.687,47 €
<b>Saldo</b>	<b>-9.461.867,27€</b>	<b>-15.253.275,84 €</b>	<b>-5.791.408,57 €</b>

Durch den fortgeführten Ansatz, der ja auch die Ermächtigungsübertragungen beinhaltet, ergeben sich hier hohe Abweichungen. Das wird deutlich sichtbar, wenn man sich aus der obigen Tabelle die Spalte „ETÜ Vorjahr“ anschaut. Bedingt durch das übertragene Gesellschafterdarlehen an die GWB mit 13,8 Mio. € werden die Plan-Einzahlungen wesentlich erhöht. Im laufenden Jahr wurden hier jedoch nur die Einzahlungen aus der Tilgung von Darlehen im sozialen Wohnungsbau gebucht. Daher dann die große Abweichung von -13,8 Mio. €..

In den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von 4,4 Mio. € sind schon 2,3 Mio. € für die allgemeine Investitionspauschale enthalten. Für die Grundstücksentwicklung KuBAal wurden ca. 0,85 Mio. € überwiesen. 2 weitere größere Beträge wurden für die Umgestaltung des Langenbergparks (363.000 €) und für den Benölkenplatz (291.000 €) gutgeschrieben. Aus Grundstücksverkäufen wurden in 2014 ca. 2,0 Mio. € erzielt, die bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen ausgewiesen sind.

Der Erwerb von Grundstücken war in 2014 mit ca. 6,9 Mio. € zu berücksichtigen. Für den Rückkauf eines großen Grundstückes mussten 3,0 Mio. € gezahlt werden und für das Projekt KuBAal wurden an der Industriestraße Grundstücke für 3,2 Mio. € gekauft. An Auszahlungen für Baumaßnahmen sind 4,75 Mio. € angefallen. In der Masse handelt es sich um Straßenbaumaßnahmen und die Neuanlage von Grünflächen. Unter anderem gehörten dazu:

➤ Ausbau Hemdener Weg	662.494,98 €
➤ Allgemeine Instandsetzung	546.628,79 €
➤ Kreisverkehr Alfred-Flender-Str.	385.415,58 €
➤ Wirtschaftswege	315.718,80 €
➤ Freiraumspange KuBAal	391.379,77 €
➤ Stauwehr Eisenhütte	648.565,67 €

Bei den sonstigen Investitionsauszahlungen finden sich 5,2 Mio. €, die als Darlehen an eine städtische Beteiligung ausgezahlt wurden. Für die Rückzahlung investiver Zuschüsse mussten ca. 1,1 Mio. € überwiesen werden.

### Finanzierungstätigkeit

	HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
<b>Aufnahme v. Darlehen</b>	23.140.000,00 €	2.840.800,00 €	-20.299.200,00 €
<b>Tilgung v. Darlehen</b>	4.995.400,00 €	4.923.288,95 €	+72.111,05 €
<b>Saldo</b>	<b>18.144.600,00€</b>	<b>-2.082.488,95 €</b>	<b>-20.277.088,95 €</b>

Aufgrund der vorgesehenen hohen Investitionen inklusive KuBAal war die Kreditermächtigung sehr hoch. Bei der tatsächlichen Umsetzung mussten dann doch im Endeffekt nur 2,8 Mio. € aufgenommen werden. Die nicht ausgeschöpfte Ermächtigung wird übertragen. Da die Konditionen für die bestehenden Darlehen feststehen, ist das Ergebnis fast deckungsgleich mit der Planung.

Mit den Veränderungen der fremden Finanzmittel und den Mandanten der Einheitskasse folgender Gesamtsaldo:

Anfangsbestand:	36.296.676,90 €
Veränderung gesamt	-19.029.930,46 €
<b>Endbestand</b>	<b>17.266.746,44 €</b>

## Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2014 €	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres €
		bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>					
1.1 Gebühren	774.229,84	762.658,78	11.571,06	0,00	663.821,98
1.2 Beiträge	46.469,16	46.469,16	0,00	0,00	16.569,17
1.3 Steuern	1.522.854,70	1.522.854,70	0,00	0,00	1.199.509,03
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	590.551,61	585.829,72	4.721,89	0,00	41.001,52
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	710.131,78	302.003,84	4.332,94	403.795,00	533.668,36
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	211.079,69	207.612,25	3.467,44	0,00	191.825,44
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	601.114,63	601.114,63	0,00	0,00	993.037,52
2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,01	0,01	0,00	0,00	2.022,60
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	-116.198,35	-116.198,35	0,00	0,00	3.892.803,51
<b>3. Summe aller Forderungen</b>	<b>4.340.233,07</b>	<b>3.912.344,74</b>	<b>24.093,33</b>	<b>403.795,00</b>	<b>7.534.259,13</b>

## Verbindlichkeitspiegel Jahresabschluss 2014

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres
	EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	EUR
<b>1. Anleihen</b>					
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für</b>					
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	51.526,15	4.972,98	19.952,30	26.600,87	57.689,64
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	53.653.889,66	3.626.042,72	15.304.508,93	34.723.338,01	54.089.513,41
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	26.035.746,13	2.118.864,38	7.773.108,67	16.143.773,08	27.627.194,45
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	99.904,55	22.962,36	76.942,19	0,00	112.341,92
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	862.408,84	862.408,84			780.099,07
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	1.093.256,70	1.093.256,70			1.748.011,88
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	5.176.236,47	5.176.236,47			3.861.760,81
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	10.268.477,08	5.907.242,63	3.512.498,10	848.736,35	8.142.037,43
<b>9. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>97.241.445,58</b>	<b>18.811.987,08</b>	<b>26.687.010,19</b>	<b>51.742.448,31</b>	<b>96.418.648,61</b>

Anmerkung: Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten enthält eine Differenz 116.198,35 € im Vergleich mit dem Bilanzwert. Es handelt sich eine negative Forderung gegenüber Sondervermögen, die im Forderungsspiegel mit abgebildet wurde.

## Übersicht über die Bürgschaften

Darlehensnehmer:	Darlehensgeber:	Bürgschaft der Stadt Bocholt:	Darlehenshöhe:	Restschuld des verbürgten Kreditbetrages per 31.12.2014:	Ratsbeschluss vom:
SWB GmbH, Bocholt	Landesbank Berlin, Berlin	2.556.459,00	2.556.459,00	1.793.686,29	22.11.1995
SWB GmbH, Bocholt	Landesbank Hessen-Thüringen, Frankfurt	4.601.627,00	4.601.627,00	0,00	20.03.1996
SWB GmbH, Bocholt	WL Bank, Münster	3.834.689,00	3.834.689,00	2.716.522,60	19.06.1996
SWB GmbH, Bocholt	Bankhaus Bauer, Düsseldorf	3.834.689,00	3.834.689,00	2.692.432,56	19.06.1996
SWB GmbH, Bocholt	Deutsche Siedlungs- u. Landesrentenbank, Bonn	1.533.876,00	1.533.876,00	1.095.227,68	29.01.1997
	<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>16.361.340,00</b>	<b>16.361.340,00</b>	<b>8.297.869,13</b>	
BEW GmbH, Bocholt	Bayerische Vereinsbank, München	664.679,00	664.679,00	120.473,10	27.05.1987
	<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>664.679,00</b>	<b>664.679,00</b>	<b>120.473,10</b>	
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	2.861.729,76	15.12.1993
	<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>7.669.378,00</b>	<b>7.669.378,00</b>	<b>2.861.729,76</b>	
BEW GmbH, Bocholt	Fürst Salm-Salm, Rhede Erbbaurechtsvertrag		Ausfallbürgschaft		20.10.1971
Pro Barlo Torfkamp 4 46399 Bocholt	Volksbank Bocholt Meckemstr. 10 46395 Bocholt	250.000,00	600.000,00	135.974,97	25.06.2003
Freizeitanlage Aa-See e.V. Hochfeldstr. 56b 46397 Bocholt	Stadtparkasse Bocholt Markt 8 46399 Bocholt	640.000,00	672.000,00	521.681,29	16.09.2009

Zeitraum: 01.01.2014 - 31.12.2014 Datenbestand per 31.12.2014

Status: Simulation, Aktivierte, Zugeordnete, Kostenrechn. Einr., 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	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>										
AHK-ZS	1.406.416,93	98.958,80	249,70	0,00	189.255,63	0,00	950.355,22	554.770,81	645.123,78	
<b>2. Sachanlagen</b>										
<b>2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>										
<b>2.1.1 Grünflächen</b>										
AHK-ZS	44.081.433,77	203.935,49	24.794,50	-24.031,04	266.041,35	0,00	1.526.521,18	42.710.022,54	42.811.923,85	
<b>2.1.2 Ackerland</b>										
AHK-ZS	6.807.344,55	203.009,84	319.079,76	0,00	0,00	0,00	0,00	6.691.274,63	6.807.344,55	
<b>2.1.3 Wald, Forsten</b>										
AHK-ZS	492.437,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492.437,75	492.437,75	
<b>2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke</b>										
AHK-ZS	8.544.150,11	291.061,57	473.484,49	629.964,49	110.256,00	0,00	138.981,74	8.852.709,94	8.515.424,37	
<b>2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>										
<b>2.2.1 Kindertageseinrichtungen</b>										
AHK-ZS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2.2.2 Schulen</b>										
AHK-ZS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2.2.3 Wohnbauten</b>										
AHK-ZS	365.416,05	0,00	0,00	0,00	27.124,31	0,00	165.222,42	200.193,63	227.317,94	
<b>2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude</b>										
AHK-ZS	11.995.529,73	127.783,60	34.352,73	-629.964,49	341.685,45	0,00	1.704.557,20	9.754.438,91	10.628.622,20	
<b>2.3 Infrastrukturvermögen</b>										
<b>2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens</b>										
AHK-ZS	54.499.281,41	168.126,47	3.405.048,61	0,00	0,00	0,00	0,00	51.262.359,27	54.499.281,41	

Zeitraum: 01.01.2014 - 31.12.2014 Datenbestand per 31.12.2014

Anlagenvermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Vorjahres	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	2.189.122,20	0,00	425.771,08	0,00	2.544.024,83	24.320.116,51	26.706.739,35		
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	203.476.704,80	730.767,02	14.071.073,18	2.118.078,88	6.280.645,46	0,00	37.482.115,11	154.772.362,41	169.311.196,88		
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens										
AHK-ZS	4.112.025,09	0,00	0,00	0,00	105.099,82	0,00	621.617,26	3.490.407,83	3.595.507,65		
2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden										
AHK-ZS	208.315,30	0,00	0,00	0,00	7.183,29	0,00	43.098,74	165.215,56	172.398,85		
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler										
AHK-ZS	1.806.026,79	26.343,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.832.370,42	1.806.026,79		
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge										
AHK-ZS	2.632.832,66	138.875,19	15.580,36	582.980,19	222.364,77	0,00	1.226.960,56	2.112.147,12	1.615.222,08		
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung										
AHK-ZS	6.060.441,34	909.991,37	63.943,58	13.540,03	835.201,88	0,00	3.929.793,21	2.990.235,95	2.912.849,83		
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau										
AHK-ZS	7.806.617,93	4.651.228,11	1.135.131,96	-2.700.284,30	0,00	0,00	0,00	8.622.429,78	7.806.617,93		
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	33.752,70	117.691,96	0,00	0,00	0,00	0,00	708.649,42	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		

Zeitraum: 01.01.2014 - 31.12.2014 Datenbestand per 31.12.2014

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
[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens									
AHK-ZS	13.571.077,89	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.571.077,89	13.571.077,89
3.5 Ausleihungen									
3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen									
AHK-ZS	3.165.467,25	5.200.000,00	0,00	0,00	11.031,15	0,00	34.931,98	8.330.535,27	3.141.566,42
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	141.167.649,75	324.387,90	0,00	9.716,24	777.238,40	0,00	2.979.331,76	138.522.422,13	138.970.381,91
3.5.4 Sonstige Ausleihungen									
AHK-ZS	289.864,01	50,00	10.735,31	0,00	0,00	0,00	0,00	279.178,70	289.864,01
4. Summe des Anlagevermögens	710.395.370,69	14.108.271,69	21.860.288,34	0,00	9.598.898,59	0,00	53.347.512,21	649.295.841,83	663.379.999,48
AHK-ZS									

### Rückstellungsspiegel zum Jahresabschluss 2014

lfd.Nr.	Bezeichnung	31.12.2013	Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	31.12.2014
<b>3.1</b>	<b>Pensionsrückstellungen</b>	<b>94.558.088,00 €</b>	<b>9.813.308,00 €</b>	<b>2.855.759,00 €</b>	- €	<b>101.515.637,00 €</b>
	Beschäftigte	36.375.734,00 €	4.195.377,00 €	2.230.113,00 €	- €	38.340.998,00 €
	Versorgungsempfänger	36.827.890,00 €	3.354.697,00 €	- €	- €	40.182.587,00 €
	Beihilferückstellungen Beschäftigte	10.386.562,00 €	716.408,00 €	625.646,00 €	- €	10.477.324,00 €
	Beihilferückstellungen Versorgungsempf.	10.967.902,00 €	1.546.826,00 €	- €	- €	12.514.728,00 €
<b>3.2</b>	<b>Deponien und Altlasten</b>	<b>1.527.424,88 €</b>	- €	<b>558.602,13 €</b>	<b>840.219,29 €</b>	<b>128.603,46 €</b>
	Deponie	1.445.851,54 €	- €	555.632,25 €	840.219,29 €	50.000,00 €
	Sonstige Altlasten	81.573,34 €	- €	2.969,88 €	- €	78.603,46 €
<b>3.3</b>	<b>Instandhaltungsrückstellungen</b>	<b>252.100,00 €</b>	<b>115.000,00 €</b>	<b>8.592,69 €</b>	<b>41.900,00 €</b>	<b>316.607,31 €</b>
	Brücken	252.100,00 €	115.000,00 €	8.592,69 €	41.900,00 €	316.607,31 €
<b>3.4</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>18.121.927,25 €</b>	<b>2.240.739,46 €</b>	<b>2.168.214,17 €</b>	<b>1.524.383,43 €</b>	<b>16.670.069,11 €</b>
<b>3.4.1</b>	<b>Personal</b>	<b>2.315.874,00 €</b>	<b>1.066.134,75 €</b>	<b>612.941,36 €</b>	- €	<b>2.769.067,39 €</b>
	Nicht in anspruch genommener Urlaub	706.726,00 €	167.601,00 €	117.195,00 €	- €	757.132,00 €
	Geleistete Überstunden	458.488,00 €	110.305,75 €	55.345,75 €	- €	513.448,00 €
	Altersteilzeit	803.440,00 €	172.784,00 €	353.599,00 €	- €	622.625,00 €
	Erstattungen Beamtenversorgung	- €	615.444,00 €	- €	- €	615.444,00 €
	Mehrarbeitsausgleich Feuerwehr	347.220,00 €	- €	86.801,61 €	- €	260.418,39 €
<b>3.4.2</b>	<b>Übrige</b>	<b>15.806.053,25 €</b>	<b>1.174.604,71 €</b>	<b>1.555.272,81 €</b>	<b>1.524.383,43 €</b>	<b>13.901.001,72 €</b>
	Sonstige Rückstellungen	1.050,00 €	- €	1.049,76 €	0,24 €	0,00 €
	Gemeindeprüfanstalt	95.605,90 €	- €	- €	- €	95.605,90 €
	Rückstellung ESB Straßenunterhaltung	- €	250.000,00 €	- €	- €	250.000,00 €
	Rückstellung FB 11 VEFS, Industriestammgleis	- €	47.600,00 €	- €	- €	47.600,00 €
	Rückstellung FB 23	- €	241.196,02 €	- €	- €	241.196,02 €
	Kreis Borken Versorgungsverpflichtung Studieninstitut	- €	206.009,00 €	- €	- €	206.009,00 €
	Verzugszinsen Rückzahlung Landeszuschuss	150.000,00 €	- €	- €	12.000,00 €	138.000,00 €
	Umstufung West- und Ostring	9.421.561,02 €	289.675,56 €	- €	- €	9.711.236,58 €
	Steuerrückstellungen Betrieb gewerbl. Art	550,00 €	- €	550,00 €	- €	- €
	Kaufpreisreduzierung	21.705,00 €	- €	- €	- €	21.705,00 €
	Bodenfonds Stadt Bocholt JA	6.500,00 €	400,00 €	- €	- €	6.900,00 €
	Gewerbesteuererstattungen	4.423.315,61 €	- €	1.553.673,05 €	- €	2.869.642,56 €
	Aussetzung der Vollziehung/Steuerverfahren	173.382,53 €	139.724,13 €	- €	- €	313.106,66 €
	Rückstellung Gewerbesteuerverfahren	1.512.383,19 €	- €	- €	1.512.383,19 €	- €
	<b>Gesamt</b>	<b>114.459.540,13 €</b>	<b>12.169.047,46 €</b>	<b>5.591.167,99 €</b>	<b>2.406.502,72 €</b>	<b>118.630.916,88 €</b>

**Ermächtigungstransaktionen 2014/2015**

FB	Produkt	Produktbezeichnung	Konto	Maßnahme	Bezeichnung	Auftrag ja/nein	konsumtiv/investiv	Betrag konsumtiv	Betrag investiv
1.1	010021	Rechnungsprüfung	541201	000	Seminar	ja	konsumtiv	500,00	
1.1	010013	Presse- und Informationsdienst	528100	000	Imagefilm Bocholt	ja	konsumtiv	17.000,00	
1.1	010013	Presse- und Informationsdienst	528100	000	Werbematerial	ja	konsumtiv	1.842,30	
					<b>Fachbereich 1.1 Saldo</b>			<b>19.342,30</b>	<b>0,00</b>
10	011011	Steuerungsunterstützung und Organisation	529100	000	Programmierung neues Intranet	ja	konsumtiv	17.000,00	
					<b>Fachbereich 10 Saldo</b>			<b>17.000,00</b>	<b>0,00</b>
11	011121	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	529100	000	Organisationsuntersuchung IT	nein	konsumtiv	10.000,00	
11	011151	Demografie	543100	000	Beratungsleistungen zur Sicherung der medizinischen Versorgung im Planungsbereich Bocholt	nein	konsumtiv	9.210,82	
11	011121	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	783100	003	Kauf von Software	ja	investiv		21.603,26
					<b>Fachbereich 11 Saldo</b>			<b>19.210,82</b>	<b>21.603,26</b>
12	011211	Finanzsteuerung	529100	000	Aufwendungen für Prüf- und Beratungsleistungen	nein	konsumtiv	30.000,00	
12	011211	Finanzsteuerung	543102	000	Beratung Gesamtabschluss	nein	konsumtiv	15.700,00	
12	169999	Zentrale Finanzwirtschaft	543100	000	Fortführung von Maßnahmen der strategischen Zielplanung	nein	konsumtiv	150.000,00	
12	169999	Zentrale Finanzwirtschaft	781700	999	Zuschuss Intensivstation Krankenhaus	nein	investiv		500.000,00
					<b>Fachbereich 12 Saldo</b>			<b>195.700,00</b>	<b>500.000,00</b>
20	022011	Allg. Sicherheit und Ordnung	783100	002	Warnsirenen-Anschaffung und -Installation	nein	investiv		50.000,00
					<b>Fachbereich 20 Saldo</b>			<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>
21	042121	Kulturförderung	528100	000	Layout und Druck eines Buches zur Geschichte des Stadtwaldlagers	ja	konsumtiv	5.000,00	
21	042121	Kulturförderung	531802	000	Zuschuss Schulgarten Barlo	nein	konsumtiv	8.900,00	
21	042121	Kulturförderung	781700	004	Investitionszuschuss IKL Liederner Schule	nein	investiv		70.000,00
					<b>Fachbereich 21 Saldo</b>			<b>13.900,00</b>	<b>70.000,00</b>
22	052231	Sonst. Integrative Maßnahmen	543102		Quartierskonzept Senioren	nein	konsumtiv	14.700,00	
22	052231	Sonst. Integrative Maßnahmen	531500		Zuschuss an die Ewibo für das Projekt "Besser leben durch Technik im Alter"	nein	konsumtiv	17.816,40	
22	052231	Sonst. Integrative Maßnahmen	414100		Zuweisung Bund Projekt "Besser leben durch Technik im Alter"	nein	konsumtiv	-27.000,00	
					<b>Fachbereich 22 Saldo</b>			<b>5.516,40</b>	<b>0,00</b>
23	032341	Grundschulen	528100		Schulbudget	nein	konsumtiv	34.752,15	
23	032342	Hauptschulen	528100		Schulbudget	nein	konsumtiv	16.609,59	
23	032343	Realschulen	528100		Schulbudget	nein	konsumtiv	42.604,56	
23	032344	Gymnasien	528100		Schulbudget	nein	konsumtiv	18.633,64	
23	032344	Gymnasien	529100		Schulbudget	nein	konsumtiv	13.493,32	
23	032345	Förderschulen	528100		Schulbudget	nein	konsumtiv	8.200,00	
23	032346	Gesamtschule	528100		Schulbudget	nein	konsumtiv	5.092,56	
23	032346	Gesamtschule	529100		Schulbudget	nein	konsumtiv	3.395,03	
23	032344	Gymnasien	528101		Aufwendungen für sonstige Sachmittel	nein	konsumtiv	17.626,46	

**Ermächtigungsübertragungen 2014/2015**

FB	Produkt	Produktbezeichnung	Konto	Maßnahme	Bezeichnung	Auftrag ja/nein	konsumtiv/investiv	Betrag konsumtiv	Betrag investiv
23	032346	Gesamtschule	528101		Aufwendungen für sonstige Sachmittel	nein	konsumtiv	39.700,00	
23	062311	Plätze in Kitas u. Tagespflege	531804		Zuschüsse zu Baukosten in Kindertagesstätten	nein	konsumtiv	21.000,00	
23	032341	Grundschulen	783100	003	Schulsachbedarf investiv	nein	investiv		4.447,85
23	032341	Grundschulen	783100	042	Offene Ganztagschule	nein	investiv		41.900,00
23	032341	Grundschulen	783100	045	Neue Medien	nein	investiv		8.690,49
23	032341	Grundschulen	783200	045	Neue Medien	nein	investiv		1.620,92
23	032342	Hauptschulen	783100	002	Schulsachbedarf investiv	nein	investiv		5.690,41
23	032342	Hauptschulen	783100	042	Ganztagsangebote Hauptschulen	nein	investiv		3.000,00
23	032343	Realschulen	783100	005	Schulsachbedarf investiv	nein	investiv		4.795,44
23	032343	Realschulen	783100	012	Neue Medien	nein	investiv		32.600,00
23	032343	Realschulen	783100	042	Ganztagsangebote Realschulen	nein	investiv		3.000,00
23	032344	Gymnasien	783100	004	Schulsachbedarf investiv	nein	investiv		3.273,04
23	032344	Gymnasien	783100	012	Neue Medien	nein	investiv		14.498,23
23	032344	Gymnasien	783100	042	Ganztagsangebote	nein	investiv		60.305,26
23	032345	Förderschulen	783100	002	Schulsachbedarf investiv	nein	investiv		2.500,00
23	032345	Förderschulen	783100	006	Neue Medien	nein	investiv		5.000,00
23	032345	Förderschulen	783200	006	Neue Medien	nein	investiv		500,00
23	032346	Gesamtschule	783100	001	Schulsachbedarf investiv	nein	investiv		28.512,41
23	032346	Gesamtschule	783100	002	Ganztagsangebote	nein	investiv		95.794,54
23	032346	Gesamtschule	783100	003	Neue Medien	nein	investiv		25.700,00
23	062311	Plätze in Kitas u. Tagespflege	781800	001	Investitionszuschüsse an Kindertagesstätten	nein	investiv		336.640,00
23	062321	Arbeiten mit Kindern, Jugendlichen und Familien	783100	001	Neuanlage von Kinderspielflächen	nein	investiv		224.614,37
23	082322	Sportförderung	783100	004	Erweiterung stadteigener Sportanlagen	nein	investiv		11.300,00
23	082322	Sportförderung	781800	005	Investitionszuschüsse an Sportvereine	nein	investiv		59.300,00
23	082322	Sportförderung	781800	009	Sportplatzweiterung GSV Suderwick	nein	investiv		38.300,00
23	082322	Sportförderung	785300	012	Bau von Kunstrasenplätzen	nein	investiv		1.691.200,00
					<b>Fachbereich 23 Saldo</b>			<b>221.107,31</b>	<b>2.703.182,96</b>
24	022411	Gefahrenabwehr- und vorbeugung	529100	000	Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen	ja	konsumtiv	3.159,86	
24	022411	Gefahrenabwehr- und vorbeugung	541203	000	Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	ja	konsumtiv	34.535,47	
24	022411	Gefahrenabwehr- und vorbeugung	783100	004	Beschaffung von Feuerwehrreinsatzfahrzeugen	ja	investiv		112.526,65
24	022411	Gefahrenabwehr- und vorbeugung	783100	005	Beschaffung von Feuerwehrreinsatzfahrzeugen	nein	investiv		224.767,00
24	022411	Gefahrenabwehr- und vorbeugung	783100	005	Beschaffung von Funksprechanlagen	ja	investiv		15.887,38
24	022411	Gefahrenabwehr- und vorbeugung	783100	006	Beschaffung des Celios Leistungsprogramms	nein	investiv		19.000,00
24	022411	Gefahrenabwehr- und vorbeugung	783100	007	Beschaffung feuerwehrtechn. Ausrüstung	ja	investiv		4.274,10
24	022411	Gefahrenabwehr- und vorbeugung	783200	007	Beschaffung feuerwehrtechn. Ausrüstung	ja	investiv		1.001,60
24	022421	Rettungsdienst/Krankentransport	783100	001	Beschaffung von Einsatzfahrzeugen	ja	investiv		160.375,42
24	022421	Rettungsdienst/Krankentransport	783100	002	Beschaffung von Geräten	ja	investiv		6.519,71
24	022421	Rettungsdienst/Krankentransport	783109	010	Erweiterung Software Celios	nein	investiv		7.000,00
					<b>Fachbereich 24 Saldo</b>			<b>37.695,33</b>	<b>551.351,86</b>
31	013131	Grundstücksverkehr	524100	000	Abbruch ehem. Güterabfertigung	nein	konsumtiv	98.000,00	
31	093112	Gewinnung von Geodaten	529100	000	technische Ertüchtigung vorhandenen Hinweisanlagen	ja	konsumtiv	3.458,83	
31	013131	Grundstücksverkehr	785300	001	Abbruch alte Feuerwache	ja	investiv		15.000,00
31	093361	KuBAal	785399	002	KuBAal- Grundstücksentwicklung Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	ja	investiv		103.355,05

Ermächtigungsübertragungen 2014/2015

FB	Produkt	Produktbezeichnung	Konto	Maßnahme	Bezeichnung	Auftrag ja/nein	konsumtiv/ investiv	Betrag konsumtiv	Betrag investiv
					<b>Fachbereich 31 Saldo</b>			<b>101.458,83</b>	<b>118.355,05</b>
33	113332	Deponie	521602	000	Sanierung Gasverwertung	ja	konsumtiv	0,00	
33	113332	Deponie	521602	000	Gasmotoren Deponie	ja	konsumtiv	0,00	
33	113332	Deponie	543101	000	Upgrade PLS-System	ja	konsumtiv	5.438,03	
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	524201	000	Sanierung Industrietammgleis	ja	konsumtiv	14.200,60	
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	589002	000	Sanierung von Brücken	ja	konsumtiv	0,00	
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	589002	000	Brückensanierung	ja	konsumtiv	0,00	
33	133322	Wasserbau	529100	000	Hydraulisch- Anlagentechnischer Fachbeitrag Bocholter Aa	ja	konsumtiv	25.900,00	
33	133322	Wasserbau	529100	000	Stadtschleuse	ja	konsumtiv	31.800,00	
33	133322	Wasserbau	543100	000	innovative Blaualgenprävention	ja	konsumtiv	22.756,56	
33	093361	KuBAal	785301	001	Geschäftsaufwendungen	nein	investiv		236.515,17
33	093361	KuBAal	785302	001	Freiraumplanung KuBAal Städtebau	ja	investiv		75.238,07
33	093361	KuBAal	785302	001	Freiraumplanung KuBAal - Wasserbau	ja	investiv		8.221,59
33	093361	KuBAal	785399	001	Freiraumspange KuBAal - Fachbeitrag Umwelt Wasserbau	ja	investiv		2.796,50
33	093361	KuBAal	785399	001	Wasserrechtliche Genehmigung Freiraumspange KuBAal	ja	investiv		69.612,90
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785300	014	Freiraumspange KuBAal	nein	investiv		-35000
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	014	Zuschuss Burloer Weg	nein	investiv		515.373,04
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	014	Instandsetzung von Straßen	ja	investiv		223.500,00
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785300	018	Instandsetzung von Straßen	nein	investiv		5.729,87
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785300	018	Parkleitsystem	ja	investiv		2.554,93
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	022	Straßenbel. Nachrüstung mit FU Taster Weifen-/Kaiser-Wilhelm-Str.	ja	investiv		11.203,01
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	022	2. BA Technologiepark Erschließungsstraßen und Beleuchtung	nein	investiv		104.355,24
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	681300	99	Zuschuss	ja	investiv		42.500,00
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	99	Haltestelleninsel Busbahnhof	nein	investiv		50.000,00
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	108	Up'm Höwel	ja	investiv		475.795,48
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	124	Straßenendausbau Büssinkhook	nein	investiv		21.272,32
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	125	Straßenendausbau Büssinkhook	ja	investiv		579.892,86
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	681100	126	Ausreibung Straßenendausbau Sternen NO	nein	investiv		-200.500,00
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	126	Landeszuschuss Benölkenplatz/Nordstraße	ja	investiv		173.433,91
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	126	Benölkenplatz	ja	investiv		193.638,88
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	126	Benölkenplatz	nein	investiv		0,00
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	128	Radweg Eisenhütte	ja	investiv		2.095,55
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	142	Begrünung Kreisverkehr Pannemannstr.	ja	investiv		1.000,00
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	142	Kreisverkehr Alfred-Flender-Str.	nein	investiv		601,51
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	147	Begrünung Up de Welle	ja	investiv		2.000,00
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	147	Kreisverkehr Hemdener Weg Up de Welle	nein	investiv		252.247,19
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	155	Straßenbauarbeiten Baugebiet Phönix	ja	investiv		76.125,58
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	155	Straßenbauarbeiten Phönix	nein	investiv		38.000,00
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	160	Ausschreibung Baustr. Brunsmannweg	ja	investiv		12.052,61
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	164	Beleuchtung Am Wielbach	ja	investiv		

Ermächtigungsübertragungen 2014/2015

FB	Produkt	Produktbezeichnung	Konto	Maßnahme	Bezeichnung	Auftrag ja/nein	konsumtiv/investiv	Betrag konsumtiv	Betrag investiv
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	166	Langenbergpark	ja	investiv		1.547.909,01
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	166	Langenbergpark	nein	investiv		127.519,37
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	170	Erneuerung Radweg Mühlenweg	ja	investiv		19.079,58
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	170	Erneuerung Radwege	nein	investiv		6.599,03
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	171	Ausschreibung Kaiser-Wilhelm/Kertessgelände	ja	investiv		218.317,44
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785200	171	Kertessgelände	nein	investiv		75.249,54
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785300	180	Brückensanierungen	ja	investiv		40.245,96
33	123311	Flächen des öff. Verkehrs	785300	180	Brückensanierungen	nein	investiv		35.556,86
33	123351	Erschließungsbeiträge	688100	002	Erschließungsbeiträge Stenern NO	nein	investiv		-739.845,24
33	123351	Erschließungsbeiträge	688100	002	Erschließungsbeiträge Phönix	nein	investiv		-87.693,21
33	133322	Wasserbau	785300	001	Stauwehr Eisenhütte	ja	investiv		3.200.648,46
33	133322	Wasserbau	785300	001	Stauwehr Eisenhütte	nein	investiv		64.014,42
33	133341	Grün- und Freiflächen	785300	003	Neuanlage von Grünflächen	ja	investiv		42.006,11
33	133341	Grün- und Freiflächen	785300	003	Neuanlage von Grünflächen	nein	investiv		8.500,00
33	133341	Grün- und Freiflächen	785300	013	Aa-See Brücke Degelingsesch	ja	investiv		177.412,37
33	133341	Grün- und Freiflächen	785300	013	Sanierung Aa-See	nein	investiv		108.320,55
33	133342	Bestattungen und Friedhöfe	785100	008	Machbarkeitsstudie Friedhofshalle	ja	investiv		3.225,98
33	133342	Bestattungen und Friedhöfe	785100	008	Friedhofshalle	nein	investiv		31.874,02
					<b>Fachbereich 33 Saldo</b>			<b>100.095,19</b>	<b>7.734.196,46</b>
35	143511	Umweltvorsorge und -schutz	531800	000	Förderung Altbau Optimal	ja	konsumtiv	18.150,20	
35	143511	Umweltvorsorge und -schutz	531803	000	Förderung Dachbegrünung	ja	konsumtiv	3.000,00	
35	143511	Umweltvorsorge und -schutz	549900	000	Fahrradstesparcours	ja	konsumtiv	3.862,00	
35	143511	Umweltvorsorge und -schutz	531404		Klimakommune Zuweisungen u. Zuschüsse sonstiger öff. Bereich	nein	konsumtiv	51.822,49	
35	143511	Umweltvorsorge und -schutz	531504		Klimakommune Zuweisungen u. Zuschüsse verbundene Unternehmen	ja	konsumtiv	304,05	
35	143511	Umweltvorsorge und -schutz	531504		Klimakommune Zuweisungen u. Zuschüsse verbundene Unternehmen	nein	konsumtiv	26.325,50	
35	143511	Umweltvorsorge und -schutz	531704		Klimakommune Zuweisungen u. Zuschüsse private Unternehmen	nein	konsumtiv	3.563,97	
35	143511	Umweltvorsorge und -schutz	531804		Klimakommune Zuweisungen u. Zuschüsse übriger Bereich	nein	konsumtiv	54.244,84	
					<b>Fachbereich 35 Saldo</b>			<b>161.273,05</b>	<b>0,00</b>

<b>Saldo gesamt</b>	<b>892.299,23</b>	<b>11.748.689,59</b>
	<b>konsumtiv</b>	<b>investiv</b>

Erträge	-	27.000,00
Aufwendungen		919.299,23
Saldo		892.299,23

Einzahlungen	-	1.105.538,45
Auszahlungen		12.854.228,04
Saldo		11.748.689,59

12	169999	Zentrale Finanzwirtschaft	686530	999	Gesellschafterdarlehen GWB	nein	investiv		-13.800.000,00
12	169999	Zentrale Finanzwirtschaft	692600	999	Übertragung Kreditermächtigung	nein	investiv		-17.923.400,00



**1. Ergebnisplan**

HH-Plan	-15.509.559
RE 31.12.14	-10.968.407,08

**Entwicklung der Teilergebnispläne**

	Ergebnis 2013	HH-Plan 2014	Ergebnis 2014	Verbesserung/ Verschlechterung
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>11.952.298,29</b>	<b>- 15.509.559,38</b>	<b>- 10.968.407,08</b>	<b>4.541.152,30</b>
<b>Zentrale Finanzwirtschaft</b>	<b>88.326.001,34</b>	<b>+68.952.132,00</b>	<b>+73.718.485,12</b>	<b>4.766.353,12</b>
<b>FB Gesamt</b>	<b>- 76.373.703,05</b>	<b>- 84.461.691,38</b>	<b>- 84.686.892,20</b>	<b>- 225.200,82</b>
FB 00	- 2.570.645,48	-2.655.879,80	-3.111.367,89	- 455.488,09
FB 10	- 2.849.700,01	-3.007.950,00	-3.233.753,38	- 225.803,38
FB 11	- 3.121.978,21	-3.330.040,00	-3.463.585,18	- 133.545,18
FB 12	- 1.546.114,17	-1.615.900,00	-1.686.578,73	- 70.678,73
FB 20	- 2.175.300,73	-2.707.030,00	-2.472.862,94	234.167,06
FB 21	- 3.872.060,87	-4.271.555,00	-4.425.307,96	- 153.752,96
FB 22	- 6.274.295,17	-8.508.080,00	-8.384.595,13	123.484,87
FB 23	- 35.474.966,98	-38.060.061,56	-37.752.269,48	307.792,08
FB 24	- 4.925.816,13	-4.422.587,00	-5.667.048,65	- 1.244.461,65
FB 25	- 296.492,42	-310.800,00	-396.217,97	- 85.417,97
FB 30	- 1.280.306,45	-1.407.390,75	-1.345.184,74	62.206,01
FB 31	- 1.639.771,45	-1.730.100,00	-1.438.720,40	291.379,60
FB 33	- 10.199.995,42	-12.332.905,33	-11.177.000,43	1.155.904,90
FB 35	- 146.259,56	-101.411,94	-132.399,32	- 30.987,38

**2. Finanzplan**

HH-Plan	-1.237.059,77
RE 31.12.14	-26.017.911,07

**2.1 Entwicklung des Finanzplanes**

	HH-Plan 2014	Ergebnis 2014	Verbesserung/ Verschlechterung
<b>Gesamtfinanzplan</b>	<b>-1.237.059,77</b>	<b>-26.017.911,07</b>	<b>-24.780.851,30</b>
Saldo Verwaltungstätigkeit	-9.919.792,50	-8.682.146,28	+1.237.646,22
Saldo Investitionstätigkeit	-9.461.867,27	-15.253.275,84	-5.791.408,57
Saldo Finanzierungstätigkeit	+18.144.600,00	-2.082.488,95	-20.227.088,95

## 3. Investitionstätigkeit

HH-Plan	-9.461.867,27
RE 31.12.14	-15.253.275,84

Entwicklung Saldo Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2013	Plan 2014	Ergebnis 2014	Verbesserung/ Verschlechterung
<b>Saldo Investitionstätigkeit</b>	- 8.946.135,17 €	- 9.461.867,27 €	- 15.253.275,84 €	- 5.791.408,57 €
Zentrale Finanzwirtschaft	- 4.041.721,29 €	8.902.200,00 €	- 4.397.617,95 €	- 13.299.817,95 €
<b>FB Gesamt</b>	- 4.904.413,88 €	- 18.364.067,27 €	- 10.855.657,89 €	7.508.409,38 €
FB 00	- 92,60 €	1.505,00 €	1.158,01 €	346,99 €
FB 10	- €	5.000,00 €	2.406,94 €	2.593,06 €
FB 11	- 339.686,43 €	353.697,98 €	216.163,58 €	137.534,40 €
FB 12	- €	2.500,00 €	260,67 €	2.239,33 €
FB 20	- 3.066,92 €	54.170,00 €	34.063,52 €	88.233,52 €
FB 21	- 100.579,42 €	113.045,00 €	126.770,31 €	13.725,31 €
FB 22	100.426,60 €	10.820,00 €	17.171,21 €	6.351,21 €
FB 23	- 1.404.241,10 €	4.179.798,46 €	1.922.743,47 €	2.257.054,99 €
FB 24	- 499.772,70 €	932.424,39 €	343.087,01 €	589.337,38 €
FB 25	- €	500,00 €	- €	500,00 €
FB 30	- 16.827,68 €	8.500,00 €	5.370,47 €	3.129,53 €
FB 31	77.276,70 €	634.244,13 €	1.725.424,79 €	1.091.180,66 €
FB 33	- 2.757.958,21 €	11.923.921,06 €	6.379.536,86 €	5.544.384,20 €
FB 35	40.107,88 €	143.941,25 €	149.628,09 €	5.686,84 €

## Information nach § 95 Abs. 2 GO

### Verwaltungsvorstand

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften mit Stand zum 31.12.2014
Nebelo, Peter Bürgermeister	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt</li> <li>• Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH</li> <li>• Gesellschafterversammlung Ewibo</li> <li>• Aufsichtsrat Ewibo</li> <li>• Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH</li> <li>• Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketing Gesellschaft Bocholt mbH &amp; Co. KG</li> <li>• Aufsichtsrat Bocholter Heimbau e.G.</li> <li>• Gesellschafterversammlung Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH</li> <li>• Gesellschafterversammlung WFG für den Kreis Borken mbH</li> <li>• Gesellschafterversammlung EBG</li> <li>• Aufsichtsrat EBG</li> <li>• Aufsichtsrat WFG für den Kreis Borken mbH</li> <li>• Gesellschafterversammlung InnoCent Bocholt GmbH</li> <li>• Aufsichtsrat Bocholter Heimbau eG</li> <li>• Gesellschafterversammlung Stadtmarketing</li> <li>• Verwaltungsrat Kommunale Versorgungskassen für Westfalen-Lippe</li> <li>• Verbandsversammlung Westfälisch- Lippischer Sparkassen- und Giroverband</li> </ul>
Waschki, Thomas Erster Stadtrat	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gesellschafterversammlung Stadtwerke Bocholt GmbH</li> <li>• Gesellschafterversammlung Ewibo</li> <li>• Aufsichtsrat Ewibo</li> <li>• Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH</li> </ul>
Paßlick, Ulrich Stadtbaurat	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Beirat Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH (EGB)</li> <li>• Gesellschafterversammlung Abfallverwertungsgesellschaft Bocholt mbH (ABG)</li> <li>• Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Wittenhorst Geschäftsführer TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH</li> </ul>
Triphaus, Ludger Stadtkämmerer	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Stadtwerke Bocholt GmbH</li> <li>• Aufsichtsrat WFG für den Kreis Borken mbH</li> <li>• Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketinggesellschaft Bocholt mbH &amp; Co. KG</li> <li>• Aufsichtsrat u. Gesellschafterversammlung Ewibo</li> <li>• Aufsichtsrat und Mitgliederversammlung Bocholter Heimbau</li> <li>• Gesellschafterversammlung Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH (EGB)</li> <li>• Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH</li> <li>• Gesellschafterversammlung InnoCent Bocholt GmbH</li> <li>• Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Wittenhorst</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vorstand und Mitgliederversammlung Fördergesellschaft Westf. Hochschule</li> <li>• Beirat Sparkasse Westmünsterland</li> <li>• Beirat PSA</li> <li>• Mitgliederversammlung L-i-A</li> <li>• Vorstand Werbegemeinschaft</li> </ul>
--	--

### Stadtverordnete

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Ahold	Jürgen	Bankkaufmann.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Betriebsaussch. GWB</li> <li>• Betriebsaussch. ESB</li> <li>• Aufsichtsrat EWIBO</li> </ul>
Behrendt	Lukas	Student	•
Bones	Reiner	Verwaltungsdi- rektor i.R.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH</li> <li>• Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt</li> </ul>
Brinkmann	Sebastian	Geschäftsführen- der Gesellschaf- ter	
Büning	Christine	Angestellte im öD	• Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketingges.
Büning	Frank	Ingenieur, wis- senschaftl. Mit- arbeiter	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aufsichtsrat der Stadtwerke</li> <li>• Betriebsausschuss ESB</li> <li>• Betriebsaussch. GWB</li> </ul>
Dyhringer	Johannes	Technischer Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Betriebsausschuss ESB</li> <li>• Betriebsausschuss GWB</li> </ul>
Erkens	Kerstin	Steuerfachangest.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Betriebsausschuss ESB</li> <li>• Verwaltungsrat Stadtparkasse</li> <li>• Abfallverwertungsgesellschaft Bocholt mbH</li> </ul>
Eusterfeld- haus	Thomas	Dipl.-Volksw., wissenschaftli- cher Mitarbeiter	• Verwaltungsrat Stadtparkasse
Fölting	Barbara	Studienrätin	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt</li> <li>• Beirat Entsorgungsgesellschaft Bocholt</li> <li>• Gesellschafterversammlung ABG</li> <li>• Betriebsausschuss GWB</li> <li>• Betriebsausschuss ESB</li> </ul>
Geukes	Karin	Staatl. Gepr. Technikerin	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Stadtparkasse</li> <li>• Betriebsausschuss ESB</li> </ul>
Hendricks	Dirk	Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Stadtparkasse</li> <li>• Betriebsausschuss ESB</li> <li>• Betriebsausschuss GWB</li> <li>• Beirat der EGB Entsorgungsgesellschaft</li> </ul>
Henneken	Burkhard	Kfm. Angestell- ter	
Hoffs	Christina	Rechtsanwältin	• Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt

Hübers	Dieter	Steuerberater	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt</li> <li>• Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketingges.</li> <li>• Betriebsausschuss Gebäudewirtschaft</li> </ul>
Kammler	Hanni	Hausfrau	
Kemink	Jörg	Gesch.führender Gesellschafter	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Betriebsausschuss ESB</li> </ul>
Knipping	Jürgen	Meister im Elektrotechnikerhandwerk	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Betriebsausschuss ESB</li> <li>• Betriebsausschuss GWB</li> <li>• Aufsichtsrat EWIBO</li> </ul>
Koppers	Gudrun	Ausbilderin	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat der Stadtparkasse</li> </ul>
Krasenbrink	Kerstin	Pharmaberaterin	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Betriebsaussch. GWB</li> </ul>
Kroesen	Elisabeth		
Kunz	Ingeborg	Rentnerin	
Lemke	Hans-Michael	Realschullehrer	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aufsichtsrat EWIBO</li> </ul>
Löffler	Alfred	Selbst. Versicherungsvermittler, Rentner	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Betriebsaussch. GWB</li> <li>• Betriebsaussch. ESB</li> </ul>
Lübberdink	Bernhard	Werksmeister	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Betriebsaussch. ESB</li> <li>• Betriebsaussch. GWB</li> </ul>
Nebelo	Stefan	Techn. Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Betriebsaussch. GWB</li> </ul>
Nitsche	Daniel	Architekt	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Betriebsausschuss ESB</li> <li>• Betriebsausschuss GWB</li> <li>• Verwaltungsrat der Stadtparkasse</li> </ul>
Pacho	Bernhard	Geschäftsführer	
Pacho	Monika	Tanzpädagogin	
Panofen	Herbert	Industriekaufmann i.R.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH</li> <li>• Gesellschafterversammlung Ewibo</li> <li>• Aufsichtsrat Ewibo</li> <li>• Beirat der Sparkasse Westmünsterland</li> <li>• Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketingges.Bocholt</li> <li>• Verwaltungsrat Stadtparkasse</li> </ul>
Pennekamp	Manfred	Technischer Angestellter i.R.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH</li> <li>• Aufsichtsrat EWIBO</li> </ul>
Dr. Rehker	Heinrich	Facharzt i.R.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aufsichtsrat EWIBO</li> </ul>
Rümping	Ruth	Sachbearbeiterin i.R.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH</li> <li>• Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt</li> <li>• Betriebsausschuss GWB</li> </ul>
Sauer	Bärbel	Hausfrau	
Schepers	Wilhelm	Hauskoordinator	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Betriebsausschuss ESB</li> <li>• Betriebsausschuss GWB</li> </ul>
Schmäing	Daniel	Fachberater im Außendienst	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Betriebsausschuss ESB</li> <li>• Betriebsausschuss GWB</li> </ul>

Schmeink	Stefan	Kaufmann im Außendienst	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt</li> <li>• Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt</li> <li>• Betriebsausschuss ESB</li> </ul>
Schmeink	Steffen	Dipl.-Verwaltungswirt	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Betriebsausschuss ESB</li> <li>• Gesellschafterversammlung EWIBO</li> <li>• Aufsichtsrat EWIBO</li> </ul>
Sonders	Maria	Exam. Altenpflegerin im Ruhestand	
Timotievic	Vera	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt</li> <li>• Betriebsausschuss GWB</li> </ul>
Venhorst	Rainer	Informatiker	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Betriebsausschuss GWB</li> <li>• Verwaltungsrat Stadtsparkasse</li> <li>• Aufsichtsrat Stadtwerke</li> <li>• Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung und Stadtmarketingges.</li> </ul>
Weber	Burkhard	Kfm. Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Betriebsausschuss GWB</li> <li>• Betriebsaussch. ESB</li> <li>• Aufsichtsrat EWIBO</li> </ul>
Welsing	Heinrich	Landwirtschaftsmeister	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH</li> <li>• Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketingges.</li> </ul>
Wessels	Annette	Sekretärin	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aufsichtsrat der Stadtwerke</li> <li>• Aufsichtsrat EWIBO</li> <li>• Gesellschafterversammlung EWIBO</li> </ul>
Wiegel	Peter	Dipl.-Kaufmann	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH</li> <li>• Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt</li> <li>• Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketingges.</li> </ul>
Wiesmann	Michael	Drehermeister, z.Zt. im techn. Vertrieb	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Stadtsparkasse</li> <li>• Betriebsaussch. GWB</li> </ul>

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2014

### Vorbemerkungen

Der Fachbereich Finanzen hat versucht, den Jahresabschluss 2014 so schnell wie möglich zu erstellen, damit die Informationen und Erkenntnisse daraus Grundlage sein können für zukünftige Entscheidungen. Für die Planung des Haushaltsplanes 2016, die jetzt beginnt, sind die Werte ein wichtiger Anhaltspunkt.

Erstmals seit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagement im Jahre 2009 ist das Jahresergebnis negativ ausgefallen. Es weist ein Defizit von -10,9 Mio. € aus. Bereits in den Vorjahren wurde darauf hingewiesen, dass die hohen positiven Ergebnisse auf einmalige Effekte zurückzuführen waren, die sich hauptsächlich aus der Auflösung von Rückstellungen ergeben haben. Weitere 5 Mio. € mussten ergebnisunwirksam wegen der Umstufung der Ortsdurchfahrten aus dem Eigenkapital ausgebucht werden. Somit sinkt das Eigenkapital in 2014 um insgesamt 16,0 Mio. €. Mit diesem Jahresabschluss ist die Stadt Bocholt in der Realität angekommen. Gleichwohl ist es geboten, auf die einzelnen Positionen der Bilanz und die der Ergebnisrechnung zu schauen, um ein vollständiges Bild zu erhalten.

### Vermögens- und Schuldenlage

		01.01.2014		31.12.2014		Veränderung
		in Mio. €	in %	in Mio. €	in %	in Mio. €
1.	Anlagevermögen	663,4	90,05	649,3	91,73	-14,1
1.1	Sachanlagen u. Immaterielle Vermög	338,6	45,96	318,9	45,06	-19,7
1.2	Finanzanlagen	324,8	44,09	330,4	46,68	5,6
2	Umlaufvermögen	63,5	8,62	47,8	6,75	-15,7
2.1	Vorräte	17,7	2,40	24,0	3,39	6,3
2.2	Forderungen	7,5	1,02	4,5	0,64	-3,0
2.3	Liquide Mittel	38,3	5,20	19,3	2,73	-19,0
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	9,8	1,33	10,7	1,51	0,9
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>736,7</b>	<b>100,00</b>	<b>707,8</b>	<b>100,00</b>	<b>-28,9</b>
1.	Eigenkapital	338,5	45,95	322,5	45,56	-16,0
2.	Sonderposten	167,7	22,76	149,8	21,16	-17,9
3.	Rückstellungen	114,5	15,54	118,6	16,76	4,1
4.	Verbindlichkeiten	96,4	13,09	97,4	13,76	1,0
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	19,6	2,66	19,5	2,76	-0,1
	<b>Summe Passiva</b>	<b>736,7</b>	<b>100,00</b>	<b>707,8</b>	<b>100,00</b>	<b>-28,9</b>



In 2014 hat sich die Bilanzsumme insgesamt verringert um 28,9 Mio. €. Hauptgrund dafür ist die beschlossene Umstufung der Ortsdurchfahrten und der damit verbundene Anlagenabgang. Wie schon im Anhang erläutert, waren das über alle Anlagepositionen ca. 17,2 Mio. €, denen allerdings Sonderposten von ca. 12,6 Mio. € gegenüberstehen.

Allein bei den Sachanlagen sind 19,7 Mio. € weniger auszuweisen als noch in 2013. Beim Straßennetz ist mit 14,5 Mio. € weniger im Saldo der Hauptteil auszumachen. Davon schon 10,0 Mio. € aus der Umstufung der Ortsdurchfahrten. Es wurden zwar 2,5 Mio. € für die Inbetriebnahme von Straßen berücksichtigt, aber auch ca. 6,2 Mio. € an Abschreibungen verringern das Anlagevermögen. Auch beim Grund und Boden wurden 3,2 Mio. € im Abgang verbucht, da die Grundstücke mit übergeben wurden. Dieser Sachverhalt ist jedoch als Sonderfall zu betrachten, der zwar bilanzielle Auswirkungen hat, aber nicht das Ergebnis belastet.

Die Finanzanlagen sind um 5,6 Mio. € gegenüber dem Vorjahr gestiegen. In den Pensionsfonds wurden 1,0 Mio. € eingezahlt, zur Absicherung der zukünftigen Versorgungszahlungen. Über die Position Ausleihungen an verbundene Unternehmen wurde 1 Darlehen an eine städtische Tochter mit einem Volumen von 5,2 Mio. € vergeben. Da sich für beide Vertragsparteien ein Zinsvorteil ergibt, war es wirtschaftlich richtig. Zudem ist die Laufzeit kurzfristig gehalten, um die Liquidität der Stadt zu gewährleisten. Im Abgang waren hauptsächlich Abschreibungen zu buchen für die Ausleihungen an Sondervermögen, die dann die Differenz von 0,6 Mio. € begründen.

Das Umlaufvermögen sinkt um 15,7 Mio. € auf eine Gesamtsumme von 47,8 Mio. €. Hauptgrund dafür ist die Verringerung der liquiden Mittel um 19,0 Mio. €. Im Vorjahr waren zum Bilanzstichtag noch 36,3 Mio. € in der Kasse, zum 31.12.2014 waren es noch 17,3 Mio. €.

Auf der Passivseite sinkt das Eigenkapital um ca. 16,0 Mio. €. Der Saldo aus der Umstufung der Ortsdurchfahrten beträgt davon etwa 5,0 Mio. € und der Restbetrag von ca. 11,0 Mio. € bedingt sich durch das negative Jahresergebnis für 2014. Wie beim Anlagevermögen wirkt sich der Abgang der Straßen auch bei den Sonderposten in Höhe von 12,0 Mio. € aus. In Summe sind es 17,9 Mio. € weniger als im Vorjahr, bedingt durch die ertragswirksame Auflösung und auch in der Gegenrichtung durch Zugänge.

Bei den Rückstellungen ist auf die Erhöhung von 6,9 Mio. € bei den Pensionsrückstellungen hinzuweisen. Bedingt durch Besoldungserhöhungen und eine Zunahme der Versorgungsempfänger erhöhen sich die Teilwerte und damit die Rückstellung insgesamt. Durch die Abschlussarbeiten der Deponie konnte die Rückstellung um 1,3 Mio. € verringert werden. Davon ca. 840.000 € ertragswirksam, da sie nicht in Anspruch genommen werden musste. Auch bei den sonstigen Rückstellungen sind in Summe 1,4 Mio. € im Abgang gebucht worden.

Die Verbindlichkeiten sind in Gänze um ca. 1,0 Mio. € gestiegen. Bei den langfristigen Verbindlichkeiten konnten im Saldo 2,0 Mio. € reduziert werden, da die Tilgungen höher waren als die Neuaufnahme von Krediten. Bei den kurzfristigen Verbindlichkeiten sind aufgrund der unterschiedlichen Arten immer Schwankungen enthalten.

Wenn man die Kennzahl der Eigenkapitalquote betrachtet, ist diese immer noch bei ca. 45,6 % und damit so hoch wie im Vorjahr, da Anlagenabgang und Verringerung des Eigenkapitals ungefähr gleichlaufend waren. Unter Berücksichtigung der Sonderposten, Zuwendungen und Beiträge beträgt die Eigenkapitalquote 2014 noch 66,5%. Sie ist zwar leicht fallend, aber immer noch hoch. Durch das negative Jahresergebnis wird erstmals eine Fehlbetragsquote von 3,29% im Verhältnis zur Allgemeinen und zur Ausgleichsrücklage ausgewiesen. Die Infrastrukturquote sinkt auf 33,04%, ist jedoch nur leicht fallend. Auffällig ist natürlich auch der Rückgang der Investitionsquote von 99,6 % auf 44,85 %. Die Quote schwankt je nach Investitionstätigkeit im jeweiligen Jahr und als Sonderfall in 2014 sind noch die Abgänge durch die Ortsdurchfahrten zu berücksichtigen.

### **Weitere Entwicklung der Vermögens- und Schuldenlage**

Der Anlagenabgang durch die Umstufung der Straßen zieht sich wie ein roter Faden durch viele Positionen der Bilanz 2014. Dadurch wird das Anlagevermögen reduziert, die Sonderposten ebenso und die allgemeine Rücklage durch die Verrechnungen aus dem Abgang. Allerdings steht schon jetzt fest, dass Teile der abgegebenen Straßen als Gemeindestraßen umgestuft werden und damit dem Anlagevermögen wieder zugehen. Die Summe beträgt ca. 6,0 Mio. €. Da sie praktisch als Schenkung übernommen werden, ist in gleicher Höhe ein Sonderposten auszuweisen. Für die Ergebnisrechnung entsteht dadurch im Saldo kein Abschreibungsaufwand, da Abschreibungen und Erträge aus Sonderposten gleich hoch sind. Ein Teil des Abganges wird also wieder kompensiert. Der Unterhaltungsaufwand kommt jedoch hinzu.

Das Projekt „KuBAal“ ist angelaufen und die Umsetzungsphase hat begonnen. Das Land hat einen ersten Förderbescheid von ca. 10,0 Mio. € zugesagt. Es wurden weitere Grundstücke erworben, die für die Umsetzung notwendig sind. Mit der Freiraumgestaltung an der Bocholter Aa wird mit dieser Maßnahme als Regionale-Projekt als erstes begonnen. Die Fertigstellung erfolgt in 2016.

Die 2 Darlehen, die an eine städtische Tochter in Höhe von 8,2 Mio. € vergeben wurden (eines aus 2013 und das andere aus 2014), fließen in 2016 wieder zurück. Dadurch verringern sich zwar die Finanzanlagen, aber es wird auch Liquidität generiert, die auch benötigt wird. Im Ergebnis waren diese Verträge für beide Seiten von Vorteil und ein richtig angewandtes Instrument des Liquiditäts- und Finanzmanagements.

Die Sicherstellung der Liquidität, ohne die Aufnahme von Kassenkrediten, wird für die nächsten Jahre als äußerst schwierig angesehen. Der hohe Liquiditätsbestand der vergangenen Jahre hat sich reduziert. Besonders durch die Deponiesanierung sind erhebliche Mittel abgeflossen, da die Sonderrücklage nicht ausreichend war. In 2014 war die Liquidität jederzeit sichergestellt, aber in einigen Monaten war es deutlich enger als in den vergangenen Jahren. Ob das für die Zukunft weiterhin so gilt ist mehr als fraglich.

Auf der Passivseite ist das Eigenkapital, wie schon ausgeführt, gesunken. Die allgemeine Rücklage wird in etwa auf diesem Stand bleiben. Größere Vermögensabgänge stehen nicht an. Durch die Rückübertragung von Teilen der abgegebenen Straßen werden ca. 6,0 Mio. € in das Anlagevermögen fließen, die dann auch das Eigenkapital erhöhen. Die noch hohe Ausgleichsrücklage muss in 2014 zum Ausgleich des Defizits von -11,0 Mio. € in Anspruch

genommen werden. Sie wird zum Jahr 2015 noch einen Bestand von 70,0 Mio. € haben. Geht man von ähnlichen Ergebnissen bis 2018 aus, wird sie weiter schrumpfen.

Den Pensionsrückstellungen mussten in 2014 nach den Berechnungen der WVK ca. 6,9 Mio. € zugeführt werden. Für die aktiven Beamten ca. 4,9 Mio. € und bei den Versorgungsempfängern ebenfalls ca. 2,0 Mio. €. Die beschlossenen Besoldungserhöhungen führen auch bei den Pensionsrückstellungen zu deutlich höheren Teilwerten und belasten nicht nur die Bilanz, sondern vor allem die Ergebnisrechnung. Zudem ist die Anzahl der Aktiven und der Versorgungsempfänger in den letzten Jahren absolut angestiegen und führt automatisch zu höheren Rückstellungen.

Die Deponiesanierung ist abgeschlossen und die Rückstellung ist bis auf einen Restbetrag von 50.000 € in Anspruch genommen bzw. aufgelöst worden. Mit Beginn des NKF war die Sanierung der Deponie mit großen Unsicherheiten behaftet. Es war schwierig die Kosten zu kalkulieren und die Finanzierung sicherzustellen. Im Ergebnis sind die Arbeiten günstiger ausgefallen und die ertragswirksame Auflösung der Rückstellung in den letzten Jahren hat mit zu den hohen Jahresüberschüssen beigetragen, die dann in die Ausgleichsrücklage geflossen sind. Bei den sonstigen Rückstellungen ist noch die Maßnahme West- Ostring enthalten mit ca. 9,7 Mio. €. Sie wird bei einer Umstufung gegen die allgemeine Rücklage ausgebucht. Durch Einzelfälle können auch in Zukunft höhere Rückstellungsbeträge anfallen, aber das Risiko dafür ist überschaubar.

Die langfristigen Kredite haben sich in 2014 um ca. 2,0 Mio. € verringert. In den Folgejahren wird das Volumen ansteigen, da für die großen Projekte wie KuBAal vermehrt Kredite aufgenommen werden müssen. Der Schuldendeckel ist dabei das Steuerungsinstrument zur Begrenzung. Es wird davon ausgegangen, dass das Zinsniveau etwas steigt, aber insgesamt niedrig bleibt. Erstmals werden die erhaltenen Anzahlungen als eigene Bilanzposition ausgewiesen. Von den 10,2 Mio. € sind ca. 8,5 Mio. € erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten, die nach Inbetriebnahme der Anlagegüter auf die Sonderposten umgebucht werden. In den kommenden Jahren werden also noch hohe Investitionen getätigt, die das Anlagevermögen auf der Aktivseite erhöhen.

### **Ergebnisbetrachtung**

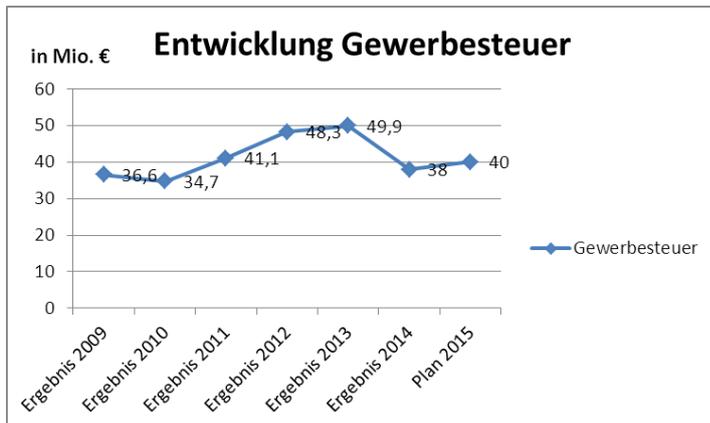
Der Haushaltsplan 2014 wurde mit einem Defizit von -12,5 Mio. € beschlossen. Aufgrund des Rückganges der Gewerbesteuer von 44,0 Mio. € auf 38,0 Mio. € wurde dann im August ein Nachtragshaushalt aufgestellt. Da es aber auch positive Entwicklungen gab, fiel das neue Haushaltsdefizit mit -15,0 Mio. € nicht ganz so hoch aus. Nun steht das Jahresergebnis mit einem Betrag von -10,9 Mio. € fest. Zieht man jedoch die Sondereffekte ab ergibt sich folgendes Bild:

Jahresergebnis 2014	-10,9 Mio. €
Rückstellung Deponie	-0,8 Mio. €
Rückstellung Klageverfahren Gewerbesteuer	-1,5 Mio. €
Rückstellung Gewerbesteuererstattungen	<u>-1,5 Mio. €</u>
<b>Summe</b>	<b>-14,7 Mio. €</b>

Die ertragswirksame Auflösung von Rückstellungen können und dürfen aufgrund des Vorsichtsprinzips nicht eingeplant werden. Sie ergeben sich eben erst in der Nachbetrachtung über den Jahresabschluss. Natürlich gibt es innerhalb der

Ergebnisrechnung aber auch Abweichungen von der Planung, da es sich um eine Vielzahl von Konten handelt, die im Laufe des Jahres geplant, gebucht und abgerechnet werden.

Die Steuern sind gegenüber dem Nachtrag noch um 2,5 Mio. € besser ausgefallen als in der Planung. Das lag hauptsächlich an der Einkommensteuer, die 1,8 Mio. € mehr an Erträgen gebracht hat. Zur wichtigsten Ertragsart einer Kommune gehört die Gewerbesteuer. Mit ca. 38,0 Mio. € konnte sie das hohe Niveau der Vorjahre nicht mehr halten.



Die enormen Steigerungen in 2012 und 2013 stellen nach jetziger Sicht Besonderheiten dar und in 2014 hat sich der Stand normalisiert, auf ein immer noch hohes Niveau. Im Gegensatz zur Grundsteuer B, sind Schwankungen bei der Gewerbesteuer normal, sie lassen sich aber nicht so gut planen bzw. vorhersagen.

Die Nettosteuerquote beträgt im Verhältnis zu den ordentlichen Erträgen immer noch 58,6 % und liegt damit leicht über den Vorjahreswerten. Auffallend ist natürlich das Ergebnis bei den sonstigen ordentlichen Erträgen mit einer Abweichung von +4,1 Mio. €. Darin sind enthalten die oben aufgeführte Rückstellungsauflösung für ein Klageverfahren und die Deponie. Weiterhin Erträge aus Grundstücksverkäufen des Bodenfonds von 1,0 Mio. €, denen aber auch Aufwendungen von 0,87 Mio. € gegenüberstehen. So relativiert sich diese Abweichung bei näherer Betrachtung.

Im Aufwandsbereich haben die hohen Pensionsrückstellungen und die Besoldungserhöhungen den Personal- und Versorgungsaufwand gegenüber der Planung um 5,0 Mio. € überschritten. Bei der Haushaltsaufstellung 2016 wird verstärkt darauf geachtet, die jetzt schon beschlossenen Tarifabschlüsse einzurechnen. Insgesamt ist die Personalintensität von 20,36% in 2013 auf jetzt 21,47 % gestiegen. Eine Verbesserung von 1,2 Mio. € konnte bei den Sach- und Dienstleistungen erreicht werden. Sie betrifft eine Vielzahl von Konten über alle Fachbereiche und so sind auch die Einsparungen verteilt. Bei den Transferaufwendungen wurden schon Anpassungen im Nachtrag vorgenommen und von daher liegt das Ergebnis nahe am Plan. Mit 44,28 % liegen sie auf Vorjahresniveau.

Die Finanzerträge haben mit 11,3 Mio. € genau den Planwert erreicht, da der Wert im Nachtrag angepasst wurde. Hier fließt auch die Verzinsung des Gesellschafterdarlehens des ESB mit ca. 6,5 Mio. € ein. Auf diesen Beitrag kann die Stadt nicht verzichten, da dann der Haushalt noch weiter ins Minus rutschen würde. Über diesen Sachverhalt wurde auch Übereinstimmung mit dem ESB erzielt. Da das Zinsniveau weiterhin niedrig ist, sind die Finanzaufwendungen um ca. 0,3 Mio. € besser ausgefallen.

Durch all diese Veränderungen und Sachverhalte kommt es dann im Ergebnis für 2014 zu einem Defizit von -10,9 Mio. €. Es bedeutet, dass die Aufwendungen nicht mehr durch die Erträge gedeckt werden können. Der Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliche Erträge / Ordentlichen Aufwendungen) beträgt nur noch 87,88 %. Um wieder einen ausgeglichenen

Haushalt zu erreichen sind sowohl die Aufwendungen als auch die Erträge einzubeziehen. Viele Leistungen, die in den Fachbereichen erbracht werden, beruhen auf gesetzlichen Regelungen und können nicht reduziert werden (siehe Transferaufwand). Die freiwilligen Leistungen mit ca. 4,0 Mio. € können zwar gekürzt werden, das würde aber die ehrenamtliche Tätigkeit in Vereinen und Verbänden gefährden. Der Personalaufwand kann höchstens mittelfristig reduziert werden, damit der Haushalt entlastet wird. Dabei ist aber zu berücksichtigen, dass die Aufgaben – und Produktkritik in der Verwaltung sich intensiv mit diesem Thema beschäftigt hat und in manchen Bereichen (Feuerwehr, Soziales, Jugend- und Familie) Personal eingestellt werden musste um die Aufgaben bewältigen zu können. Ohne zusätzliche Erträge, von welcher Seite auch immer, wird es keinen ausgeglichenen Haushalt geben können.

## **Finanzrechnung**

Die Finanzrechnung ermittelt in der Gesamtheit den Bestand der liquiden Mittel für das jeweilige Jahr. Das Ergebnis der Finanzrechnung muss mit dem Kassenbestand der liquiden Mittel übereinstimmen, da jede Ein- und Auszahlung am Ende das Bankkonto der Stadt betrifft.

Als erstes bleibt festzustellen, dass der Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit mit einem Minusbetrag von -8,6 Mio. € abschließt. Die laufenden Einnahmen können die laufenden Ausgaben nicht decken. Hier liegt das Risiko der Kassenkredite! Wenn es nicht gelingt den Ausgleich herzustellen, schmilzt der Kassenbestand unweigerlich und Liquiditätskredite sind die Folge. Betrachtet man die Abweichungen bei den einzelnen Positionen der Finanzrechnung, sind keine wirklichen „Ausreißer“ dabei. Es gibt zwar Veränderungen bei Ein- und Auszahlungen, die dann vom Ergebnis zum fortgeschriebenen Ansatz (inklusive Ermächtigungsübertragungen und überplanmäßige Ausgaben) nur 0,3 Mio. € abweichen. Die Lösung dieses Problems hängt mit den Gegebenheiten in der Ergebnisrechnung zusammen. Für die Versorgungszahlungen sind gegebenenfalls Zuführungen aus dem Pensionsfonds notwendig.

Aus der Investitionstätigkeit ergibt sich ein Rechnungssaldo von -15,2 Mio. €. Schon bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit fällt die hohe Abweichung von -20,0 Mio. € auf. Das ist darauf zurückzuführen, dass jetzt der fortgeschriebene Ansatz für den Plan berücksichtigt wird, wie auch in der Ergebnisrechnung. Dieser enthält den Planansatz und dazu noch die gebildeten Ermächtigungsübertragungen. Bei den sonstigen Investitionseinzahlungen sind im Ansatz 13.818.200 € ausgewiesen und im Ergebnis stehen lediglich 10.526,41 €. Der eigentliche Ansatz für 2014 in Höhe von 18.200 € wurde für die Darlehenstilgung im sozialen Wohnungsbau geplant. Die übrigen 13,8 Mio. bilden das als Ermächtigungsübertragung auszuweisende Gesellschafterdarlehen an die GWB ab, das nicht in Anspruch genommen wurde. Hier wird durch den „fortgeführten Ansatz“ das tatsächliche Volumen verfälscht.

Auf der Auszahlungsseite der Investitionen konnten gerade im Fachbereich 23 und im FB 33 nicht alle Maßnahmen abgeschlossen werden. Im FB 23 handelt es sich um die Kunstrasenplätze, die jetzt in 2015 fertiggestellt werden. Beim Fachbereich Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün ist es die Masse der Maßnahmen, die dann zu einer Summe von 5,5 Mio. € führt, die noch nicht in Anspruch genommen wurde. Über alle Fachbereiche wurden 7,5 Mio.

€ noch nicht verausgabt, die dann größtenteils als Ermächtigungsübertragungen im Folgejahr landen (siehe auch Tabelle „Entwicklung Saldo Investitionstätigkeit“).

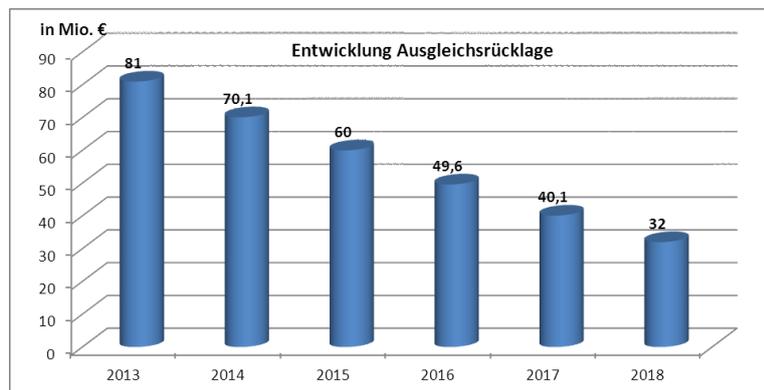
Durch die verhaltene Investitionstätigkeit in 2014 brauchten nur 2,8 Mio. € an neuen Krediten aufgenommen werden. Der fortgeschriebene Ansatz weist einschließlich der aus den Vorjahren übertragenen Ermächtigungen einen Betrag von 23,1 Mio. € aus. Daher ergibt sich auch hier im Saldo eine hohe Abweichung von -20,3 Mio. €.

Die Änderung des Bestandes an Finanzierungsmitteln beträgt -26,0 Mio. €. Der Anfangsbestand zu Beginn des Jahres lag bei 36,3 Mio. € und mit der Verrechnung der fremden Finanzmittel und der anderen Mandanten im Zuge der Einheitskasse (+ 7,0 Mio. €), ergibt sich ein Endbestand von 17,3 Mio. € zum 31.12.2014.

## **Chancen /Risiken und künftige Entwicklung**

### **Ausgleichsrücklage**

Der Jahresabschluss 2014 schließt erstmals negativ ab. Mit -10,9 Mio. € fällt das Defizit noch niedriger aus als in der Planung. Die Gründe dafür wurden schon eingehend erläutert. Durch die hohen, positiven Jahresabschlüsse der Vorjahre ist die Ausgleichsrücklage mit 81,0 Mio. € gut gefüllt. Die Entwicklung auf Grundlage des Haushaltes 2015 stellt sich folgendermaßen dar.



Danach wird sie Ende 2018 immer noch einen Bestand von ca. 32,0 Mio. € haben, aber es findet eben auch ein kontinuierlicher Abbau statt. Weiterhin ist immer noch ein fiktiver Haushaltsausgleich möglich und die Gefahr in die Haushaltssicherung zu rutschen ist bei weitem noch nicht gegeben. Dennoch bleibt

festzustellen, dass ohne Gegensteuerungsmaßnahmen kein in Erträgen und Aufwendungen zumindest ausgeglichener Haushalt möglich ist. Sich dabei allein auf das Land zu verlassen, welches die Problematik der Kommunen zwar erkannt hat, aber zunächst einmal den Kommunen unter die Arme greift, die sich im Stärkungspakt befinden, reicht nicht aus. Zudem ist das Land selbst finanzschwach und ruft nach mehr Geld vom Bund.

### **Ergebnishaushalt**

Im Ergebnishaushalt sind 3 Punkte von besonderer Bedeutung:

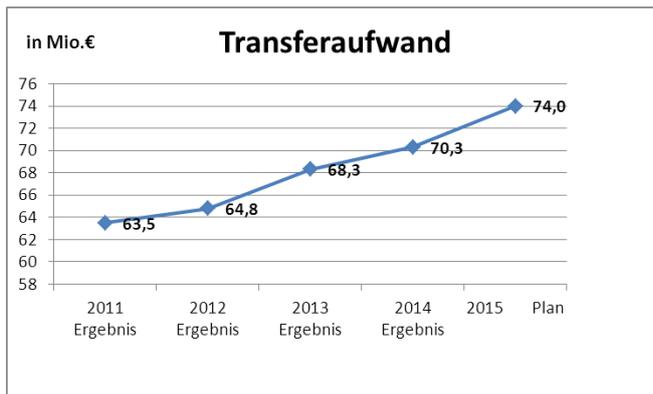
#### **1. Personal- und Versorgungsaufwand**

Das Personal wird teurer aufgrund von Gehalts- und Besoldungserhöhungen. Die Personalausstattung wurde im Rahmen der Aufgaben- und Produktkritik überprüft. Durch gesetzliche Regelungen musste sogar mehr Personal eingestellt werden, auch wenn teilweise Erstattungen dagegenstehen, bleibt es im Saldo bei Mehraufwendungen. Ein Stellenabbau kann nur über Leistungsreduzierung oder die Verlagerung von Leistungen auf

Dritte einhergehen. Dabei sind auch die Eigenbetriebe einzubeziehen. Bei den Versorgungsaufwendungen kommt der demografische Wandel hinzu. Er führt zu einer erhöhten Anzahl von Pensionären, die Mehraufwand verursachen. Insgesamt ist hier nur mittel- und langfristig ein nachhaltiger Effekt zu erzielen.

## 2. Transferaufwand

Zum Transferaufwand gehören Leistungen aus dem Sozialbereich, für die Kindertagesstätten, den Schulbereich aber auch die Gewerbesteuerumlage, der Fonds deutscher Einheit und die Kreisumlage. Gerade die Zunahme von Flüchtlingen stellt eine



finanzielle und logistische Herausforderung für die Stadt Bocholt dar. Weitere Hilfen vom Bund sind zwar zugesagt, aber die Belastung für den Haushalt steigt. Die Stadt wird jedoch alles dafür tun, diese Menschen angemessen unterzubringen, zu versorgen und eine Willkommenskultur aufzubauen. Die Verwaltung, die EWIBO, als städtische Tochter und viele ehrenamtlich Tätige leisten hier

hervorragende Arbeit. Die Kreisumlage wird zukünftig steigen, da auch auf den Kreis Mehraufwendungen im sozialen Bereich zukommen bzw. die Umlage des Landschaftsverbandes ebenfalls steigt. Auf der untersten Stufe stehen die Kommunen, die dann keine Möglichkeit mehr haben, diese Mehraufwendungen umzulegen, sondern Einsparungen an anderer Stelle vornehmen oder Steuern erhöhen müssen.

## 3. Fehlende Erträge

Nach derzeitigem Stand ist es nicht möglich, bei den Aufwendungen so viel einzusparen, dass ein ausgeglichener Haushalt erreicht wird. Es fehlt an Erträgen! Die Gewerbesteuer ist zwar gesunken, aber immer noch auf gutem Niveau. Sie ist jedoch auch konjunkturabhängig und daher mit Schwankungen versehen. Durch eine gute Wirtschaftsförderung muss versucht werden, den Betrag zu steigern.

Eine konstante Größe ist die Grundsteuer B. Viele Kommunen haben diese bereits angehoben, manche sogar sehr drastisch. Bocholt ist derzeit mit 420 v.H. unter dem fiktiven Hebesatz des Landes. Die Stadt hat in den letzten Jahren viel investiert in die U3-Betreuung und Kindergärten, in die Schulentwicklung mit Ganztagsunterricht, Mittagsverpflegung, Betreuung und in die Schulausstattung (neue Medien). Dazu wird auch in die städtische Infrastruktur erheblich investiert, um Bocholt lebenswert zu gestalten. Es ist daher gerechtfertigt, über die Anhebung der Grundsteuer B Mehrerträge zu generieren, damit die Möglichkeit des Haushaltsausgleichs überhaupt gegeben ist. Natürlich sind auch die Aufwendungen kritisch zu hinterfragen.

## **Liquidität**

Auf die drohenden Liquiditätskredite ist schon an verschiedenen Stellen hingewiesen worden. Einhergehend mit der Ertragssteigerung in der Ergebnisrechnung, würden sich diese auch 1:1 in der Finanzrechnung niederschlagen. Durch die Rückzahlung vergebener Darlehen fließen in 2016 noch wieder 8,2 Mio. € in die Kasse. Weitergehend kann im Rahmen des Liquiditätsmanagements auch eine verstärkte Zusammenarbeit zwischen Kernhaushalt und Töchtern erfolgen, unter Einbeziehung des Bodenfonds. Hier ist noch Potenzial

vorhanden! Die Steigerung bei den Pensionsauszahlungen können zum Teil durch den Pensionsfonds aufgefangen werden. Er besteht bereits 5 Jahre und die Anlagen wurden auf Grundlage des beschlossenen Konzeptes mit den beteiligten Banken verlängert. Der Beschluss zur Einführung des Pensionsfonds war richtig und weitsichtig und wird helfen, die Liquidität zu erhalten. Ob es gelingen wird, die Liquidität insgesamt sicherzustellen, ist fraglich.

### **Interkommunale Zusammenarbeit**

Die „Interkommunale Zusammenarbeit“ bietet Möglichkeiten für Synergien und Einsparungen in unterschiedlichen Bereichen. Mit den Nachbarkommunen Isselburg und Rhede wurden verschiedene Themen angesprochen und diskutiert. Der grundsätzliche Wille war vorhanden, doch im Ergebnis war es noch zu wenig. Besorgnis um die Vereinnahmung durch die Stadt Bocholt und damit verbunden ein Verlust an Selbständigkeit und Autonomie. Grundsätzlich ist Potenzial vorhanden bei der Beschaffung, beim Personalservice oder in der Finanzbuchhaltung. Das Thema sollte auf jeden Fall weiter besetzt werden.

### **Wirtschaftsförderung**

Wirtschaftsförderung wird in Bocholt aktiv und erfolgreich betrieben. Das Handlungsfeld „Wirtschaft“ ist Teil des Projektes „Strategische Steuerung – Innovatives Bocholt“. Die Internationalisierung der Wirtschaft und die Globalisierung wird in den Fokus der Wirtschaftsförderung gestellt. Dazu wurde eine Unternehmerbefragung gemacht und es wird ein Verbindungsbüro mit den Niederlanden eingerichtet. Das sind richtige und zukunftsweisende Maßnahmen, damit Unternehmen in Bocholt expandieren oder sich neu ansiedeln können. Die Unternehmen finden gute Standortfaktoren vor und die Entwicklung von Gewerbeflächen hat bei Verwaltung und Politik Priorität. Dabei sind die Wirtschaftsförderung und auch andere Bereiche der Verwaltung aktiv und präsent.

### **Bildung**

Die Bildung ist ein weiteres Handlungsfeld, das im Zielsystem verankert ist. Der Ausbau von Ganztagschulen, die Schaffung von Mensen und Betreuungsangeboten sind im Schulentwicklungsprogramm enthalten. Bocholt investiert hier insgesamt 21,5 Mio. € in die Infrastruktur um den Schülern und Lehrern gute Rahmenbedingungen für einen modernen und zeitgerechten Unterricht bereitzustellen. Zusätzlich werden auch in anderen Bereichen Projekte angestoßen um Bocholt als Bildungsstandort weiter voranzubringen. Dazu gehören Deutsch-Niederländische Kooperationen und Initiativen zur Verbesserung von Studien- und Ausbildungsgängen an der Fachhochschule Bocholt. Die Gründung einer Altenpflegeschule in Bocholt durch das DRK wird aktiv unterstützt.

### **Quartiersentwicklung**

Im Bereich der Lebensqualität wird die Quartiersentwicklung als eigenständiges Projekt durch Verwaltung und EWIBO umgesetzt. Durch die ganzheitliche Betrachtung eines Quartiers werden unterschiedliche Bereiche untersucht und Lösungen erarbeitet. Unter dem Stichwort „Demografischer Wandel“ fließen Aspekte der Kinder- und Jugendarbeit, des Sports, der Schule sowie der Seniorenarbeit ein, um die Quartiere unter Einbeziehung der Anwohner neu zu gestalten. Dieser innovative Ansatz bietet gute Möglichkeiten, die Stadt als Ganzes zukunftsfähig zu machen. Das Land fördert dieses Projekt, die Stadt Bocholt stellt aber selbst auch erhebliche Mittel zur Verfügung.

## **KuBAaI**

Die Stadt investiert in Bildung, Kindergärten, Sport und Stadtentwicklung. Das Großprojekt „KuBAaI“ ist ein Projekt der Regionale 2016 und die Förderzusagen vom Land sind eingegangen. Mit der Maßnahme „Freiraumspange an der Bocholter Aa“ wurde begonnen und sie wird in 2016 fertiggestellt. Danach werden weitere Projekte wie das „Lernwerk“ umgesetzt. Der Finanzierungsanteil von 12,7 Mio. € ist einzuhalten. Für die Stadtentwicklung Bocholts ist dieses Projekt wegweisend.

## **Investitionen und Schuldendeckel**

Daneben gibt es noch weitere Investitionen, die auf der Agenda stehen, aber noch nicht im Finanzplanungszeitraum enthalten sind.

- |                                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| ➤ Industriepark Mussum                | 7,4 Mio. € |
| ➤ -Sporthalle Schulzentrum Mitte      | 2,4 Mio. € |
| ➤ Planungskosten Westring u. Nordring | 2,6 Mio. € |

Weitere Projekte sind die energetische Sanierung des Rathauses, Investitionsmaßnahmen im Bereich Flüchtlinge, Innenstadtentwicklung „ExWost“, Dreifachturnhalle Werther Straße und die Gestaltung des Geländes am Hünting. Hier sind noch keine Kosten ermittelt worden, sie liegen jedoch im 2-stelligen Millionenbereich. Im Sinne der Stadtentwicklung sind diese Projekte richtig und sinnvoll. Es ergibt sich jedoch ein Konflikt im Zusammenhang mit dem Schuldendeckel. Der Schuldendeckel wurde mit 155 Mio. € beschlossen und ist mit dem Haushalt 2015 so gut wie ausgeschöpft. Es muss also eine Prioritätendiskussion um die Umsetzung von bestimmten Projekten geben und andere Maßnahmen werden dafür herausgenommen bzw. verschoben werden müssen. Der Schuldendeckel ist ein sinnvolles Instrument der Haushaltssteuerung. Es sollte jedoch noch einmal diskutiert werden, welche „Schulden“ hier einfließen und danach müsste die Höhe gegebenenfalls neu festgelegt werden.

## **Fazit**

Die Stadt Bocholt ist weiterhin eine lebenswerte und wirtschaftsstarke Stadt, die im Kreis Borken und im weiteren Umfeld Kaufkraft anzieht. In den Bereichen Bildung, Kultur, Jugend und Sport sowie in der Infrastruktur ist das Niveau der Standards im Vergleich zu anderen Städten hoch. Sie hat das Potenzial sich durch die aufgezeigten Projekte und Maßnahmen zukunftsfähig weiterzuentwickeln. Dazu braucht es aber den finanziellen Handlungsspielraum, der Grundvoraussetzung dafür ist. Die Stadt Bocholt sollte versuchen diesen aus eigener Kraft zu erhalten und nicht auf Hilfe vom Land bauen. Im Hinblick auf die Entwicklung des Ergebnishaushaltes und der Liquidität wird das ein schwieriges Unterfangen. Im konstruktiven Dialog mit der Politik müssen dafür Lösungen gefunden und Prioritäten gesetzt werden.

Bocholt, 26.06.2015

aufgestellt



Ludger Triphaus  
Stadtkämmerer

bestätigt



Peter Nebelo  
Bürgermeister

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Zentrale Finanzwirtschaft**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	94.227.064,47	81.755.392,00	84.189.919,01	2.434.527,01	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.764.168,41	6.407.600,00	6.466.053,74	58.453,74	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	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	239.571,57	239.000,00	242.311,69	3.311,69	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.660,76	0,00	155.017,04	155.017,04	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.003.539,75	4.168.000,00	5.742.146,47	1.574.146,47	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>113.284.004,9</b>	<b>92.569.992,00</b>	<b>96.795.447,95</b>	<b>4.225.455,95</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	522,56	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	413,46	0,00	3.144,06	3.144,06	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	569.988,21	555.300,00	579.371,38	24.071,38	0,00
15	- Transferaufwendungen	31.245.406,01	30.642.500,00	30.340.604,57	-301.895,43	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.551.881,59	950.000,00	982.404,15	32.404,15	150000,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>34.368.211,83</b>	<b>32.147.800,00</b>	<b>31.905.524,16</b>	<b>-242.275,84</b>	<b>150000,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>78.915.793,13</b>	<b>60.422.192,00</b>	<b>64.889.923,79</b>	<b>4.467.731,79</b>	<b>-150000,00</b>
19	+ Finanzerträge	12.089.909,74	11.339.700,00	11.376.673,12	36.973,12	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.217.231,47	3.356.560,00	3.072.541,79	-284.018,21	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>8.872.678,27</b>	<b>7.983.140,00</b>	<b>8.304.131,33</b>	<b>320.991,33</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>87.788.471,40</b>	<b>68.405.332,00</b>	<b>73.194.055,12</b>	<b>4.788.723,12</b>	<b>-150000,00</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>87.788.471,40</b>	<b>68.405.332,00</b>	<b>73.194.055,12</b>	<b>4.788.723,12</b>	<b>-150000,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	537.529,94	546.800,00	524.430,00	-22.370,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>88.326.001,34</b>	<b>68.952.132,00</b>	<b>73.718.485,12</b>	<b>4.766.353,12</b>	<b>-150000,00</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Zentrale Finanzwirtschaft**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.958.278,71	2.336.000,00	2.335.634,75	-365,25
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	500,00	500,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	13.800.000,00	0,00	-13.800.000,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>1.958.278,71</b>	<b>16.136.000,00</b>	<b>2.336.134,75</b>	<b>-13.799.865,25</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	3.000.000,00	1.033.800,00	1.033.752,70	-47,30
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	1.000.000,00	500.000,00	-500.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	3.000.000,00	5.200.000,00	5.200.000,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>7.233.800,00</b>	<b>6.733.752,70</b>	<b>-500.047,30</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-4.041.721,29</b>	<b>8.902.200,00</b>	<b>-4.397.617,95</b>	<b>-13.299.817,95</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**00 - Bürgermeister, Dezernenten und zugeordnete Bereiche**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2013	Ansatz	2014	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2014	2014	2014	2015
		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	9.400,00	11.100,00	11.000,00	-100,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.114,60	1.000,00	882,10	-117,90	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140.260,14	123.900,00	120.475,31	-3.424,69	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	28.644,40	300,00	11.309,31	11.009,31	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>179.419,14</b>	<b>136.800,00</b>	<b>143.666,72</b>	<b>6.866,72</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.752.294,65	1.805.500,00	1.967.673,16	162.173,16	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	351.975,80	301.300,00	644.910,12	343.610,12	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.095,33	160.114,80	136.605,90	-23.508,90	18842,30
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.661,40	1.600,00	1.761,05	161,05	0,00
15	- Transferaufwendungen	4.600,00	6.100,00	1.300,00	-4.800,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	507.037,44	544.165,00	530.476,35	-13.688,65	500,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.775.664,62</b>	<b>2.818.779,80</b>	<b>3.282.726,58</b>	<b>463.946,78</b>	<b>19342,30</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.596.245,48</b>	<b>-2.681.979,80</b>	<b>-3.139.059,86</b>	<b>-457.080,06</b>	<b>-19342,30</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.596.245,48</b>	<b>-2.681.979,80</b>	<b>-3.139.059,86</b>	<b>-457.080,06</b>	<b>-19342,30</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.596.245,48</b>	<b>-2.681.979,80</b>	<b>-3.139.059,86</b>	<b>-457.080,06</b>	<b>-19342,30</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.600,00	26.100,00	27.691,97	1.591,97	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-2.570.645,48</b>	<b>-2.655.879,80</b>	<b>-3.111.367,89</b>	<b>-455.488,09</b>	<b>-19342,30</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**00 - Bürgermeister, Dezernenten und zugeordnete Bereiche**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	92,60	1.505,00	1.158,01	-346,99
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>92,60</b>	<b>1.505,00</b>	<b>1.158,01</b>	<b>-346,99</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-92,60</b>	<b>-1.505,00</b>	<b>-1.158,01</b>	<b>346,99</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**10 - Zentrale Verwaltung**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2015 EUR
		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	2.116,48	2.116,48	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.653,75	300,00	172,50	-127,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	104,92	200,00	74,64	-125,36	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	757.498,17	742.550,00	659.113,02	-83.436,98	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	74.863,81	40.100,00	164.465,41	124.365,41	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>836.617,62</b>	<b>783.150,00</b>	<b>825.942,05</b>	<b>42.792,05</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.965.393,38	2.147.000,00	2.320.102,56	173.102,56	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	334.080,85	430.100,00	538.316,26	108.216,26	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	451.975,43	285.900,00	306.973,21	21.073,21	17000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.969,92	600,00	3.764,62	3.164,62	0,00
15	- Transferaufwendungen	10.503,13	11.000,00	4.250,00	-6.750,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.009.794,92	1.023.900,00	991.830,78	-32.069,22	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.775.717,63</b>	<b>3.898.500,00</b>	<b>4.165.237,43</b>	<b>266.737,43</b>	<b>17000,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.939.100,01</b>	<b>-3.115.350,00</b>	<b>-3.339.295,38</b>	<b>-223.945,38</b>	<b>-17000,00</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.939.100,01</b>	<b>-3.115.350,00</b>	<b>-3.339.295,38</b>	<b>-223.945,38</b>	<b>-17000,00</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.939.100,01</b>	<b>-3.115.350,00</b>	<b>-3.339.295,38</b>	<b>-223.945,38</b>	<b>-17000,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	89.400,00	107.400,00	105.542,00	-1.858,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-2.849.700,01</b>	<b>-3.007.950,00</b>	<b>-3.233.753,38</b>	<b>-225.803,38</b>	<b>-17000,00</b>

**10 - Zentrale Verwaltung**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000,00	2.406,94	-2.593,06
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>2.406,94</b>	<b>-2.593,06</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-2.406,94</b>	<b>2.593,06</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**11 - Stadtentwicklung und IT**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2013	Ansatz	2014	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2014	2014	2014	2015
		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	251.741,86	128.700,00	208.207,88	79.507,88	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	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	164,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.987,85	107.894,00	110.054,78	2.160,78	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.454,00	0,00	1.797,00	1.797,00	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>322.347,71</b>	<b>236.594,00</b>	<b>320.059,66</b>	<b>83.465,66</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.177.634,82	1.283.800,00	1.331.319,38	47.519,38	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	126.871,87	109.900,00	214.997,69	105.097,69	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	323.861,62	320.040,00	298.400,98	-21.639,02	10000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	354.748,48	290.100,00	298.099,01	7.999,01	0,00
15	- Transferaufwendungen	796.670,17	704.900,00	792.147,25	87.247,25	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	693.238,96	891.494,00	881.101,53	-10.392,47	9210,82
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.473.025,92</b>	<b>3.600.234,00</b>	<b>3.816.065,84</b>	<b>215.831,84</b>	<b>19210,82</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.150.678,21</b>	<b>-3.363.640,00</b>	<b>-3.496.006,18</b>	<b>-132.366,18</b>	<b>-19210,82</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.150.678,21</b>	<b>-3.363.640,00</b>	<b>-3.496.006,18</b>	<b>-132.366,18</b>	<b>-19210,82</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.150.678,21</b>	<b>-3.363.640,00</b>	<b>-3.496.006,18</b>	<b>-132.366,18</b>	<b>-19210,82</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	28.700,00	33.600,00	32.421,00	-1.179,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-3.121.978,21</b>	<b>-3.330.040,00</b>	<b>-3.463.585,18</b>	<b>-133.545,18</b>	<b>-19210,82</b>

**11 - Stadtentwicklung und IT**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	170,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>170,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	339.856,43	334.797,98	201.288,58	-133.509,40
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	18.900,00	14.875,00	-4.025,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>339.856,43</b>	<b>353.697,98</b>	<b>216.163,58</b>	<b>-137.534,40</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-339.686,43</b>	<b>-353.697,98</b>	<b>-216.163,58</b>	<b>137.534,40</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**12 - Finanzen**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2015 EUR
		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	1.177,61	1.177,61	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	375,70	600,00	543,70	-56,30	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	320.119,90	351.200,00	337.022,20	-14.177,80	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	282.462,75	245.400,00	304.540,17	59.140,17	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>602.958,35</b>	<b>597.200,00</b>	<b>643.283,68</b>	<b>46.083,68</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.598.026,04	1.637.500,00	1.660.482,15	22.982,15	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	213.845,05	167.400,00	334.618,47	167.218,47	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200.249,62	241.463,00	222.807,06	-18.655,94	30000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9,32	0,00	9,32	9,32	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	212.542,49	236.537,00	189.690,52	-46.846,48	15700,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.224.672,52</b>	<b>2.282.900,00</b>	<b>2.407.607,52</b>	<b>124.707,52</b>	<b>45700,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.621.714,17</b>	<b>-1.685.700,00</b>	<b>-1.764.323,84</b>	<b>-78.623,84</b>	<b>-45700,00</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.621.714,17</b>	<b>-1.685.700,00</b>	<b>-1.764.323,84</b>	<b>-78.623,84</b>	<b>-45700,00</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.621.714,17</b>	<b>-1.685.700,00</b>	<b>-1.764.323,84</b>	<b>-78.623,84</b>	<b>-45700,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	75.600,00	69.800,00	77.745,11	7.945,11	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-1.546.114,17</b>	<b>-1.615.900,00</b>	<b>-1.686.578,73</b>	<b>-70.678,73</b>	<b>-45700,00</b>

**12 - Finanzen**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.500,00	260,67	-2.239,33
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>260,67</b>	<b>-2.239,33</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-260,67</b>	<b>2.239,33</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**20 - Öffentliche Ordnung**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2013	Ansatz	2014	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2014	2014	2014	2015
		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	4.700,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	719.635,06	801.133,00	764.293,67	-36.839,33	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.606,65	14.000,00	8.814,43	-5.185,57	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.144,10	83.800,00	113.783,37	29.983,37	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	607.430,98	600.370,00	671.329,93	70.959,93	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>1.428.516,79</b>	<b>1.504.303,00</b>	<b>1.563.221,40</b>	<b>58.918,40</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	2.500.661,27	2.935.200,00	2.791.485,13	-143.714,87	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	264.556,52	328.400,00	444.222,61	115.822,61	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	355.932,08	325.030,00	281.719,76	-43.310,24	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.521,13	200,00	721,24	521,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	7.348,72	7.500,00	8.118,84	618,84	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	471.545,80	613.003,00	509.816,76	-103.186,24	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.603.565,52</b>	<b>4.209.333,00</b>	<b>4.036.084,34</b>	<b>-173.248,66</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.175.048,73</b>	<b>-2.705.030,00</b>	<b>-2.472.862,94</b>	<b>232.167,06</b>	<b>0,00</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.175.048,73</b>	<b>-2.705.030,00</b>	<b>-2.472.862,94</b>	<b>232.167,06</b>	<b>0,00</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.175.048,73</b>	<b>-2.705.030,00</b>	<b>-2.472.862,94</b>	<b>232.167,06</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	252,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-2.175.300,73</b>	<b>-2.707.030,00</b>	<b>-2.472.862,94</b>	<b>234.167,06</b>	<b>0,00</b>

**20 - Öffentliche Ordnung**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	37.659,84	37.659,84
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.659,84</b>	<b>37.659,84</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.066,92	54.170,00	3.596,32	-50.573,68
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>3.066,92</b>	<b>54.170,00</b>	<b>3.596,32</b>	<b>-50.573,68</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-3.066,92</b>	<b>-54.170,00</b>	<b>34.063,52</b>	<b>88.233,52</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**21 - Kultur und Bildung**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2015 EUR
		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	351.285,34	421.950,00	428.075,54	6.125,54	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.202.007,69	1.223.700,00	1.219.922,18	-3.777,82	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.196,85	2.200,00	3.415,79	1.215,79	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	487.578,25	459.200,00	440.561,85	-18.638,15	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.948,44	1.000,00	126.359,56	125.359,56	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>2.079.016,57</b>	<b>2.108.050,00</b>	<b>2.218.334,92</b>	<b>110.284,92</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	4.020.467,94	4.220.600,00	4.385.100,18	164.500,18	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	185.034,86	155.200,00	303.106,04	147.906,04	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	534.443,42	666.705,00	647.309,70	-19.395,30	5000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	99.461,09	97.000,00	102.796,99	5.796,99	0,00
15	- Transferaufwendungen	414.199,75	512.500,00	501.307,23	-11.192,77	8900,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	580.016,16	607.500,00	587.021,52	-20.478,48	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.833.623,22</b>	<b>6.259.505,00</b>	<b>6.526.641,66</b>	<b>267.136,66</b>	<b>13900,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.754.606,65</b>	<b>-4.151.455,00</b>	<b>-4.308.306,74</b>	<b>-156.851,74</b>	<b>-13900,00</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.754.606,65</b>	<b>-4.151.455,00</b>	<b>-4.308.306,74</b>	<b>-156.851,74</b>	<b>-13900,00</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.754.606,65</b>	<b>-4.151.455,00</b>	<b>-4.308.306,74</b>	<b>-156.851,74</b>	<b>-13900,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.100,00	4.100,00	4.138,80	38,80	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	121.554,22	124.200,00	121.140,02	-3.059,98	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-3.872.060,87</b>	<b>-4.271.555,00</b>	<b>-4.425.307,96</b>	<b>-153.752,96</b>	<b>-13900,00</b>

**21 - Kultur und Bildung**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.400,00	99.100,00	0,00	-99.100,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	200,00	0,00	1.314,75	1.314,75
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>6.600,00</b>	<b>99.100,00</b>	<b>1.314,75</b>	<b>-97.785,25</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	107.179,42	142.145,00	128.085,06	-14.059,94
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	70.000,00	0,00	-70.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>107.179,42</b>	<b>212.145,00</b>	<b>128.085,06</b>	<b>-84.059,94</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-100.579,42</b>	<b>-113.045,00</b>	<b>-126.770,31</b>	<b>-13.725,31</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**22 - Soziales**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2013	Ansatz	2014	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2014	2014	2014	2015
		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	402.027,17	643.500,00	595.756,29	-47.743,71	27000,00
3	+ Sonstige Transfererträge	25.297,81	15.500,00	34.532,00	19.032,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	231.583,52	310.700,00	313.820,06	3.120,06	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.717.919,12	2.606.000,00	2.915.269,43	309.269,43	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	73.700,91	4.500,00	83.336,02	78.836,02	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>4.450.528,53</b>	<b>3.580.200,00</b>	<b>3.942.713,80</b>	<b>362.513,80</b>	<b>27000,00</b>
11	- Personalaufwendungen	4.402.211,33	4.480.800,00	4.823.618,35	342.818,35	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	477.151,10	390.600,00	745.990,58	355.390,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	579.927,51	426.780,00	467.682,62	40.902,62	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	29.616,11	28.200,00	28.399,82	199,82	0,00
15	- Transferaufwendungen	4.774.205,65	5.799.700,00	5.613.155,81	-186.544,19	17816,40
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	453.128,82	952.800,00	638.238,95	-314.561,05	14700,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.716.240,52</b>	<b>12.078.880,00</b>	<b>12.317.086,13</b>	<b>238.206,13</b>	<b>32516,40</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.265.711,99</b>	<b>-8.498.680,00</b>	<b>-8.374.372,33</b>	<b>124.307,67</b>	<b>-5516,40</b>
19	+ Finanzerträge	2.116,82	2.100,00	947,20	-1.152,80	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>2.116,82</b>	<b>2.100,00</b>	<b>947,20</b>	<b>-1.152,80</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.263.595,17</b>	<b>-8.496.580,00</b>	<b>-8.373.425,13</b>	<b>123.154,87</b>	<b>-5516,40</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-6.263.595,17</b>	<b>-8.496.580,00</b>	<b>-8.373.425,13</b>	<b>123.154,87</b>	<b>-5516,40</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.700,00	11.500,00	11.170,00	-330,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-6.274.295,17</b>	<b>-8.508.080,00</b>	<b>-8.384.595,13</b>	<b>123.484,87</b>	<b>-5516,40</b>

**22 - Soziales**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	35.655,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	67.025,84	17.800,00	10.098,26	-7.701,74
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>102.680,84</b>	<b>17.800,00</b>	<b>10.098,26</b>	<b>-7.701,74</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.254,24	18.620,00	27.269,47	8.649,47
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>2.254,24</b>	<b>28.620,00</b>	<b>27.269,47</b>	<b>-1.350,53</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>100.426,60</b>	<b>-10.820,00</b>	<b>-17.171,21</b>	<b>-6.351,21</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**23 - Jugend, Familie, Schule und Sport**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2015 EUR
		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	10.648.853,13	10.602.500,00	11.237.513,80	635.013,80	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	648.006,86	640.000,00	589.072,02	-50.927,98	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.924.880,42	1.812.000,00	2.145.413,10	333.413,10	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.461,14	4.100,00	12.408,93	8.308,93	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.212.372,77	1.318.200,00	1.381.621,98	63.421,98	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	748.563,39	349.359,00	408.449,55	59.090,55	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	53.682,39	0,00	11.264,09	11.264,09	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>15.246.820,10</b>	<b>14.726.159,00</b>	<b>15.785.743,47</b>	<b>1.059.584,47</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	3.270.315,21	3.440.700,00	3.728.917,15	288.217,15	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	216.012,66	196.800,00	362.540,81	165.740,81	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.908.406,32	9.532.700,00	9.171.994,41	-360.705,59	200107,31
14	- Bilanzielle Abschreibungen	606.296,39	719.600,00	703.909,69	-15.690,31	0,00
15	- Transferaufwendungen	30.939.010,54	32.483.859,00	32.915.570,72	431.711,72	21000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.795.696,98	6.424.561,56	6.669.434,39	244.872,83	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>50.735.738,10</b>	<b>52.798.220,56</b>	<b>53.552.367,17</b>	<b>754.146,61</b>	<b>221107,31</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-35.488.918,0</b>	<b>-38.072.061,5</b>	<b>-37.766.623,7</b>	<b>305.437,86</b>	<b>-221107,31</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-35.488.918,0</b>	<b>-38.072.061,5</b>	<b>-37.766.623,7</b>	<b>305.437,86</b>	<b>-221107,31</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-35.488.918,0</b>	<b>-38.072.061,5</b>	<b>-37.766.623,7</b>	<b>305.437,86</b>	<b>-221107,31</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.354,22	14.500,00	14.354,22	-145,78	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	403,20	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-35.474.966,9</b>	<b>-38.060.061,5</b>	<b>-37.752.269,4</b>	<b>307.792,08</b>	<b>-221107,31</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**23 - Jugend, Familie, Schule und Sport**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	684.282,00	260.190,00	-147.197,00	-407.387,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	2.500,00	833,00	-1.667,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>684.282,00</b>	<b>262.690,00</b>	<b>-146.364,00</b>	<b>-409.054,00</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	471.079,77	1.718.000,00	17.130,73	-1.700.869,27
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	492.049,33	1.251.948,32	674.085,56	-577.862,76
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	975.394,00	1.472.540,14	1.085.163,18	-387.376,96
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	150.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>2.088.523,10</b>	<b>4.442.488,46</b>	<b>1.776.379,47</b>	<b>-2.666.108,99</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-1.404.241,10</b>	<b>-4.179.798,46</b>	<b>-1.922.743,47</b>	<b>2.257.054,99</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**24 - Feuerwehr**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2015 EUR
		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	170.040,35	161.700,00	190.695,14	28.995,14	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.791.639,15	3.980.116,00	4.253.239,89	273.123,89	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.355,66	36.100,00	36.839,61	739,61	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	34.713,91	500,00	24.121,25	23.621,25	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>4.035.749,07</b>	<b>4.178.516,00</b>	<b>4.504.895,89</b>	<b>326.379,89</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	5.230.848,59	4.807.300,00	5.351.113,12	543.813,12	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.437.447,47	1.192.000,00	2.340.363,22	1.148.363,22	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.064.382,49	1.103.395,00	1.063.732,08	-39.662,92	3159,86
14	- Bilanzielle Abschreibungen	490.430,66	531.300,00	512.876,06	-18.423,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	11.800,00	11.800,00	12.150,00	350,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	335.390,81	532.708,00	493.729,73	-38.978,27	34535,47
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.570.300,02</b>	<b>8.178.503,00</b>	<b>9.773.964,21</b>	<b>1.595.461,21</b>	<b>37695,33</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.534.550,95</b>	<b>-3.999.987,00</b>	<b>-5.269.068,32</b>	<b>-1.269.081,32</b>	<b>-37695,33</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.534.550,95</b>	<b>-3.999.987,00</b>	<b>-5.269.068,32</b>	<b>-1.269.081,32</b>	<b>-37695,33</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.534.550,95</b>	<b>-3.999.987,00</b>	<b>-5.269.068,32</b>	<b>-1.269.081,32</b>	<b>-37695,33</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	546.004,80	56.610,00	375.237,03	318.627,03	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	937.269,98	479.210,00	773.217,36	294.007,36	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-4.925.816,13</b>	<b>-4.422.587,00</b>	<b>-5.667.048,65</b>	<b>-1.244.461,65</b>	<b>-37695,33</b>

**24 - Feuerwehr**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	134.289,59	134.000,00	133.383,70	-616,30
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.485,00	100,00	11.150,00	11.050,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>137.774,59</b>	<b>134.100,00</b>	<b>144.533,70</b>	<b>10.433,70</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	3.172,54	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	634.374,75	1.066.524,39	487.620,71	-578.903,68
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>637.547,29</b>	<b>1.066.524,39</b>	<b>487.620,71</b>	<b>-578.903,68</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-499.772,70</b>	<b>-932.424,39</b>	<b>-343.087,01</b>	<b>589.337,38</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**25 - Rechtsreferat**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2015 EUR
		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	+ Sonstige Transfererträge	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	149.024,03	134.300,00	146.499,33	12.199,33	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.348,90	7.000,00	12.291,94	5.291,94	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>165.372,93</b>	<b>141.300,00</b>	<b>158.791,27</b>	<b>17.491,27</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	324.093,32	324.400,00	366.383,15	41.983,15	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	81.020,65	69.500,00	138.046,25	68.546,25	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.600,00	19.800,00	12.765,87	-7.034,13	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.551,38	45.400,00	44.864,20	-535,80	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>468.265,35</b>	<b>459.100,00</b>	<b>562.059,47</b>	<b>102.959,47</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-302.892,42</b>	<b>-317.800,00</b>	<b>-403.268,20</b>	<b>-85.468,20</b>	<b>0,00</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-302.892,42</b>	<b>-317.800,00</b>	<b>-403.268,20</b>	<b>-85.468,20</b>	<b>0,00</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-302.892,42</b>	<b>-317.800,00</b>	<b>-403.268,20</b>	<b>-85.468,20</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.400,00	7.000,00	7.050,23	50,23	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-296.492,42</b>	<b>-310.800,00</b>	<b>-396.217,97</b>	<b>-85.417,97</b>	<b>0,00</b>

**25 - Rechtsreferat**

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

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**30 - Stadtplanung und Bauordnung**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2013	Ansatz	2014	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2014	2014	2014	2015
		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	102.933,00	78.600,00	78.500,00	-100,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	699.653,45	617.124,00	838.713,14	221.589,14	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	16.857,01	2.500,00	14.182,00	11.682,00	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>819.443,46</b>	<b>698.224,00</b>	<b>931.395,14</b>	<b>233.171,14</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.530.215,37	1.542.700,00	1.641.962,73	99.262,73	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	146.996,94	121.700,00	240.906,48	119.206,48	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	204.747,94	257.390,75	209.766,93	-47.623,82	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.352,43	4.500,00	7.492,55	2.992,55	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	7.300,00	6.200,00	-1.100,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	102.416,17	108.324,00	103.215,91	-5.108,09	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.990.728,85</b>	<b>2.041.914,75</b>	<b>2.209.544,60</b>	<b>167.629,85</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.171.285,39</b>	<b>-1.343.690,75</b>	<b>-1.278.149,46</b>	<b>65.541,29</b>	<b>0,00</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.171.285,39</b>	<b>-1.343.690,75</b>	<b>-1.278.149,46</b>	<b>65.541,29</b>	<b>0,00</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.171.285,39</b>	<b>-1.343.690,75</b>	<b>-1.278.149,46</b>	<b>65.541,29</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	429,44	429,44	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	109.021,06	63.700,00	67.464,72	3.764,72	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-1.280.306,45</b>	<b>-1.407.390,75</b>	<b>-1.345.184,74</b>	<b>62.206,01</b>	<b>0,00</b>

**30 - Stadtplanung und Bauordnung**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.827,68	8.500,00	5.370,47	-3.129,53
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>16.827,68</b>	<b>8.500,00</b>	<b>5.370,47</b>	<b>-3.129,53</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-16.827,68</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-5.370,47</b>	<b>3.129,53</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**31 - Grundstücks- und Bodenwirtschaft**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2013	Ansatz	2014	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2014	2014	2014	2015
		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	103.021,21	103.000,00	139.186,97	36.186,97	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.698,56	48.500,00	48.388,61	-111,39	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	324.767,38	295.800,00	307.821,72	12.021,72	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	319.964,38	308.900,00	315.299,22	6.399,22	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	874.295,68	168.200,00	1.415.443,70	1.247.243,70	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	12.294,00	20.000,00	38.169,60	18.169,60	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>1.670.041,21</b>	<b>944.400,00</b>	<b>2.264.309,82</b>	<b>1.319.909,82</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.551.425,28	1.606.100,00	1.649.074,42	42.974,42	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	164.178,57	140.800,00	273.464,23	132.664,23	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	348.287,53	428.800,00	312.731,01	-116.068,99	101458,83
14	- Bilanzielle Abschreibungen	264.416,43	259.400,00	372.481,27	113.081,27	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	996.609,75	255.100,00	1.107.590,61	852.490,61	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.324.917,56</b>	<b>2.691.200,00</b>	<b>3.715.341,54</b>	<b>1.024.141,54</b>	<b>101458,83</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.654.876,35</b>	<b>-1.746.800,00</b>	<b>-1.451.031,72</b>	<b>295.768,28</b>	<b>-101458,83</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	22.349,25	20.800,00	20.790,00	-10,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-22.349,25</b>	<b>-20.700,00</b>	<b>-20.790,00</b>	<b>-90,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.677.225,60</b>	<b>-1.767.500,00</b>	<b>-1.471.821,72</b>	<b>295.678,28</b>	<b>-101458,83</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.677.225,60</b>	<b>-1.767.500,00</b>	<b>-1.471.821,72</b>	<b>295.678,28</b>	<b>-101458,83</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	123.621,97	173.200,00	220.972,74	47.772,74	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	86.167,82	135.800,00	187.871,42	52.071,42	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-1.639.771,45</b>	<b>-1.730.100,00</b>	<b>-1.438.720,40</b>	<b>291.379,60</b>	<b>-101458,83</b>

**31 - Grundstücks- und Bodenwirtschaft**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	812.300,90	3.100.000,00	2.042.436,61	-1.057.563,39
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>812.300,90</b>	<b>3.100.000,00</b>	<b>2.042.436,61</b>	<b>-1.057.563,39</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	715.633,42	3.535.244,13	3.679.188,38	143.944,25
8	für Baumaßnahmen	12.042,53	160.000,00	85.226,42	-74.773,58
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.348,25	39.000,00	3.446,60	-35.553,40
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>735.024,20</b>	<b>3.734.244,13</b>	<b>3.767.861,40</b>	<b>33.617,27</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>77.276,70</b>	<b>-634.244,13</b>	<b>-1.725.424,79</b>	<b>-1.091.180,66</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**33 - Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2013	Ansatz	2014	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2014	2014	2014	2015
		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	2.829.969,61	2.231.100,00	1.921.508,60	-309.591,40	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.546.893,68	5.310.800,00	5.321.528,37	10.728,37	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.713,96	118.600,00	186.084,98	67.484,98	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	319.798,66	547.300,00	339.364,64	-207.935,36	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.480.455,26	435.200,00	1.176.871,87	741.671,87	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	419.545,43	266.000,00	353.514,22	87.514,22	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>11.713.376,60</b>	<b>8.909.000,00</b>	<b>9.298.872,68</b>	<b>389.872,68</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.946.495,57	1.916.894,35	1.991.738,93	74.844,58	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	193.357,83	158.900,00	318.342,34	159.442,34	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.747.719,62	9.085.095,18	8.569.515,57	-515.579,61	71900,60
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.347.528,57	7.376.700,00	6.984.203,50	-392.496,50	0,00
15	- Transferaufwendungen	33.785,59	23.600,00	32.460,00	8.860,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.458.578,17	2.460.615,80	2.370.052,16	-90.563,64	28194,59
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>21.727.465,35</b>	<b>21.021.805,33</b>	<b>20.266.312,50</b>	<b>-755.492,83</b>	<b>100095,19</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-10.014.088,7</b>	<b>-12.112.805,3</b>	<b>-10.967.439,8</b>	<b>1.145.365,51</b>	<b>-100095,19</b>
19	+ Finanzerträge	35,98	100,00	20,94	-79,06	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>35,98</b>	<b>100,00</b>	<b>20,94</b>	<b>-79,06</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-10.014.052,7</b>	<b>-12.112.705,3</b>	<b>-10.967.418,8</b>	<b>1.145.286,45</b>	<b>-100095,19</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-10.014.052,7</b>	<b>-12.112.705,3</b>	<b>-10.967.418,8</b>	<b>1.145.286,45</b>	<b>-100095,19</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	250.908,04	233.000,00	213.340,64	-19.659,36	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	436.850,69	453.200,00	422.922,19	-30.277,81	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-10.199.995,4</b>	<b>-12.332.905,3</b>	<b>-11.177.000,4</b>	<b>1.155.904,90</b>	<b>-100095,19</b>

**33 - Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	857.300,99	5.244.250,00	1.759.286,35	-3.484.963,65
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	137.764,28	40.000,00	80.094,70	40.094,70
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	426.810,04	1.993.196,00	678.017,98	-1.315.178,02
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	-682,82	400,00	428,15	28,15
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>1.421.192,49</b>	<b>7.277.846,00</b>	<b>2.517.827,18</b>	<b>-4.760.018,82</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.128.415,83	3.256.800,00	3.252.242,15	-4.557,85
8	für Baumaßnahmen	2.820.480,39	14.716.413,17	4.484.979,52	-10.231.433,65
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	22.385,22	28.053,89	16.810,00	-11.243,89
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	80.000,00	500,00	0,00	-500,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	127.869,26	1.200.000,00	1.143.332,37	-56.667,63
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>4.179.150,70</b>	<b>19.201.767,06</b>	<b>8.897.364,04</b>	<b>-10.304.403,02</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-2.757.958,21</b>	<b>-11.923.921,06</b>	<b>-6.379.536,86</b>	<b>5.544.384,20</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**35 - Umweltreferat**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2015 EUR
		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	241.133,99	579.129,02	237.072,27	-342.056,75	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	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	6.174,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.900,00	5.000,00	3.700,00	-1.300,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.414,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	9.364,80	0,00	6.021,52	6.021,52	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>267.986,79</b>	<b>586.629,02</b>	<b>246.793,79</b>	<b>-339.835,23</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	86.884,33	89.700,00	98.641,73	8.941,73	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.898,33	201.345,20	89.573,64	-111.771,56	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	252,88	17.000,00	3.012,09	-13.987,91	0,00
15	- Transferaufwendungen	123.941,70	323.841,49	125.233,64	-198.607,85	157411,05
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.269,11	56.154,27	43.164,54	-12.989,73	3862,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>414.246,35</b>	<b>688.040,96</b>	<b>359.625,64</b>	<b>-328.415,32</b>	<b>161273,05</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-146.259,56</b>	<b>-101.411,94</b>	<b>-112.831,85</b>	<b>-11.419,91</b>	<b>-161273,05</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-146.259,56</b>	<b>-101.411,94</b>	<b>-112.831,85</b>	<b>-11.419,91</b>	<b>-161273,05</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-146.259,56</b>	<b>-101.411,94</b>	<b>-112.831,85</b>	<b>-11.419,91</b>	<b>-161273,05</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	13.993,84	13.993,84	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	33.561,31	33.561,31	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-146.259,56</b>	<b>-101.411,94</b>	<b>-132.399,32</b>	<b>-30.987,38</b>	<b>-161273,05</b>

**35 - Umweltreferat**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	18.438,35	325.755,87	272.554,74	-53.201,13
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>18.438,35</b>	<b>325.755,87</b>	<b>272.554,74</b>	<b>-53.201,13</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	-22.519,19	300.973,73	163.799,09	-137.174,64
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	849,66	2.317,00	8.028,35	5.711,35
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	166.406,39	250.355,39	83.949,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>-21.669,53</b>	<b>469.697,12</b>	<b>422.182,83</b>	<b>-47.514,29</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>40.107,88</b>	<b>-143.941,25</b>	<b>-149.628,09</b>	<b>-5.686,84</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**01 Innere Verwaltung**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtigung- ungen
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2015 EUR
		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	127.161,77	114.100,00	185.990,67	71.890,67	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.701,45	10.400,00	10.937,20	537,20	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	289.491,91	296.200,00	307.982,02	11.782,02	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.437.333,63	1.430.950,00	1.366.478,44	-64.471,56	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.251.982,36	385.800,00	1.891.985,53	1.506.185,53	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	12.294,00	20.000,00	38.169,60	18.169,60	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>3.128.965,12</b>	<b>2.257.450,00</b>	<b>3.801.543,46</b>	<b>1.544.093,46</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	6.911.114,00	6.247.500,00	6.658.856,42	11.356,42	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.119.100,00	1.081.900,00	1.878.766,22	96.866,22	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.284.114,72	1.234.425,80	1.075.180,31	208.935,49	73842,30
14	- Bilanzielle Abschreibungen	564.922,09	490.200,00	610.257,47	120.057,47	0,00
15	- Transferaufwendungen	15.103,13	18.100,00	5.550,00	-12.550,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.302.114,72	2.727.802,00	3.527.844,47	800.042,47	25410,82
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.129.179,66</b>	<b>12.799.927,80</b>	<b>14.756.454,89</b>	<b>1.956.527,09</b>	<b>199253,12</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-10.063.214,54</b>	<b>-10.542.477,80</b>	<b>-10.954.911,43</b>	<b>-412.433,63</b>	<b>-199253,12</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-10.063.214,54</b>	<b>-10.542.377,80</b>	<b>-10.954.911,43</b>	<b>-412.533,63</b>	<b>-199253,12</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-10.063.214,54</b>	<b>-10.542.377,80</b>	<b>-10.954.911,43</b>	<b>-412.533,63</b>	<b>-199253,12</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	225.700,00	243.900,00	250.450,31	6.550,31	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.789,05	20.800,00	48.360,00	27.560,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-9.857.303,59</b>	<b>-10.319.277,80</b>	<b>-10.752.821,12</b>	<b>-433.543,32</b>	<b>-199253,12</b>

**01 Innere Verwaltung**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	812.455,90	3.100.000,00	2.042.436,61	-1.057.563,39
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>812.455,90</b>	<b>3.100.000,00</b>	<b>2.042.436,61</b>	<b>-1.057.563,39</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	715.633,42	3.535.244,13	3.679.188,38	143.944,25
8	für Baumaßnahmen	12.042,53	160.000,00	85.226,42	-74.773,58
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	339.169,97	340.302,98	201.541,37	-138.761,61
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>1.066.845,92</b>	<b>4.035.547,11</b>	<b>3.965.956,17</b>	<b>-69.590,94</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-254.390,02</b>	<b>-935.547,11</b>	<b>-1.923.519,56</b>	<b>-987.972,45</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**02 Sicherheit und Ordnung**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2015 EUR
		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	174.740,35	166.700,00	195.695,14	28.995,14	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.511.274,21	4.781.249,00	5.017.533,56	236.284,56	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.606,65	14.100,00	8.814,43	-5.285,57	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	157.287,61	198.394,00	232.518,76	34.124,76	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	643.340,89	600.870,00	695.451,18	94.581,18	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>5.499.249,71</b>	<b>5.761.313,00</b>	<b>6.150.013,07</b>	<b>388.700,07</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	7.858.701,35	7.887.300,00	8.323.404,37	436.104,37	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.718.751,34	1.534.800,00	2.812.968,15	1.278.168,15	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.437.225,78	1.448.925,00	1.363.928,65	-84.996,35	3159,86
14	- Bilanzielle Abschreibungen	494.283,41	531.600,00	513.801,35	-17.798,65	0,00
15	- Transferaufwendungen	19.148,72	19.300,00	20.268,84	968,84	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	874.317,53	1.241.105,00	1.100.254,63	-140.850,37	34535,47
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.402.428,13</b>	<b>12.663.030,00</b>	<b>14.134.625,99</b>	<b>1.471.595,99</b>	<b>37695,33</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.903.178,42</b>	<b>-6.901.717,00</b>	<b>-7.984.612,92</b>	<b>-1.082.895,92</b>	<b>-37695,33</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.903.178,42</b>	<b>-6.901.717,00</b>	<b>-7.984.612,92</b>	<b>-1.082.895,92</b>	<b>-37695,33</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-6.903.178,42</b>	<b>-6.901.717,00</b>	<b>-7.984.612,92</b>	<b>-1.082.895,92</b>	<b>-37695,33</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	546.004,80	56.610,00	375.237,03	318.627,03	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	937.521,98	481.210,00	773.217,36	292.007,36	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-7.294.695,60</b>	<b>-7.326.317,00</b>	<b>-8.382.593,25</b>	<b>-1.056.276,25</b>	<b>-37695,33</b>

**02 Sicherheit und Ordnung**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	134.289,59	134.000,00	171.043,54	37.043,54
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.485,00	100,00	11.150,00	11.050,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>137.774,59</b>	<b>134.100,00</b>	<b>182.193,54</b>	<b>48.093,54</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	3.172,54	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	638.220,73	1.124.694,39	494.789,86	-629.904,53
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>641.393,27</b>	<b>1.124.694,39</b>	<b>494.789,86</b>	<b>-629.904,53</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-503.618,68</b>	<b>-990.594,39</b>	<b>-312.596,32</b>	<b>677.998,07</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**03 Schulträgeraufgaben**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2015 EUR
		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	1.169.572,82	1.246.000,00	1.277.446,48	31.446,48	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	151.649,00	180.000,00	182.075,00	2.075,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.700,00	3.100,00	3.020,00	-80,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.208,34	6.500,00	12.594,93	6.094,93	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	665.624,33	247.000,00	278.967,05	31.967,05	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>2.034.754,49</b>	<b>1.682.600,00</b>	<b>1.754.103,46</b>	<b>71.503,46</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.237.545,74	1.250.000,00	1.325.964,44	75.964,44	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	51.064,22	45.400,00	69.770,98	24.370,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.595.778,44	7.007.800,00	6.716.173,18	-291.626,82	200107,31
14	- Bilanzielle Abschreibungen	406.640,99	534.600,00	443.177,59	-91.422,41	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.972.413,64	2.162.700,00	2.099.230,22	-63.469,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.059.084,72	5.662.500,00	5.661.908,61	-591,39	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>16.322.527,75</b>	<b>16.663.000,00</b>	<b>16.316.225,02</b>	<b>-346.774,98</b>	<b>200107,31</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-14.287.773,2</b>	<b>-14.980.400,0</b>	<b>-14.562.121,5</b>	<b>418.278,44</b>	<b>-200107,31</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-14.287.773,2</b>	<b>-14.980.400,0</b>	<b>-14.562.121,5</b>	<b>418.278,44</b>	<b>-200107,31</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-14.287.773,2</b>	<b>-14.980.400,0</b>	<b>-14.562.121,5</b>	<b>418.278,44</b>	<b>-200107,31</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.354,22	14.500,00	14.354,22	-145,78	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-14.273.419,0</b>	<b>-14.965.900,0</b>	<b>-14.547.767,3</b>	<b>418.132,66</b>	<b>-200107,31</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**03 Schulträgeraufgaben**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	2.500,00	833,00	-1.667,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>833,00</b>	<b>-1.667,00</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	190.514,61	884.972,32	529.396,52	-355.575,80
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	150.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>340.514,61</b>	<b>884.972,32</b>	<b>529.396,52</b>	<b>-355.575,80</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-340.514,61</b>	<b>-882.472,32</b>	<b>-528.563,52</b>	<b>353.908,80</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**04 Kultur- und Wissenschaft**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2013	Ansatz	2014	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2014	EUR	2014	2015
		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	351.285,34	421.950,00	428.075,54	6.125,54	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.202.007,69	1.223.700,00	1.219.922,18	-3.777,82	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.196,85	2.200,00	3.415,79	1.215,79	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	487.578,25	459.200,00	440.561,85	-18.638,15	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.948,44	1.000,00	126.359,56	125.359,56	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>2.079.016,57</b>	<b>2.108.050,00</b>	<b>2.218.334,92</b>	<b>110.284,92</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	4.020.467,94	4.220.600,00	4.385.100,18	164.500,18	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	185.034,86	155.200,00	303.106,04	147.906,04	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	534.443,42	666.705,00	647.309,70	-19.395,30	5000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	99.461,09	97.000,00	102.796,99	5.796,99	0,00
15	- Transferaufwendungen	414.199,75	512.500,00	501.307,23	-11.192,77	8900,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	580.016,16	607.500,00	587.021,52	-20.478,48	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.833.623,22</b>	<b>6.259.505,00</b>	<b>6.526.641,66</b>	<b>267.136,66</b>	<b>13900,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.754.606,65</b>	<b>-4.151.455,00</b>	<b>-4.308.306,74</b>	<b>-156.851,74</b>	<b>-13900,00</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.754.606,65</b>	<b>-4.151.455,00</b>	<b>-4.308.306,74</b>	<b>-156.851,74</b>	<b>-13900,00</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.754.606,65</b>	<b>-4.151.455,00</b>	<b>-4.308.306,74</b>	<b>-156.851,74</b>	<b>-13900,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.100,00	4.100,00	4.138,80	38,80	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	121.554,22	124.200,00	121.140,02	-3.059,98	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-3.872.060,87</b>	<b>-4.271.555,00</b>	<b>-4.425.307,96</b>	<b>-153.752,96</b>	<b>-13900,00</b>

**04 Kultur- und Wissenschaft**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.400,00	99.100,00	0,00	-99.100,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	200,00	0,00	1.314,75	1.314,75
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>6.600,00</b>	<b>99.100,00</b>	<b>1.314,75</b>	<b>-97.785,25</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	107.179,42	142.145,00	128.085,06	-14.059,94
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	70.000,00	0,00	-70.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>107.179,42</b>	<b>212.145,00</b>	<b>128.085,06</b>	<b>-84.059,94</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-100.579,42</b>	<b>-113.045,00</b>	<b>-126.770,31</b>	<b>-13.725,31</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**05 Soziale Leistungen**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2013	Ansatz	2014	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2014	EUR	2014	2015
		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	402.027,17	643.500,00	595.756,29	-47.743,71	27000,00
3	+ Sonstige Transfererträge	25.297,81	15.500,00	34.532,00	19.032,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	231.583,52	310.700,00	313.820,06	3.120,06	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.717.919,12	2.606.000,00	2.915.269,43	309.269,43	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	73.700,91	4.500,00	83.336,02	78.836,02	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>4.450.528,53</b>	<b>3.580.200,00</b>	<b>3.942.713,80</b>	<b>362.513,80</b>	<b>27000,00</b>
11	- Personalaufwendungen	4.402.211,33	4.480.800,00	4.823.618,35	342.818,35	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	477.151,10	390.600,00	745.990,58	355.390,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	579.927,51	426.780,00	467.682,62	40.902,62	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	29.616,11	28.200,00	28.399,82	199,82	0,00
15	- Transferaufwendungen	4.774.205,65	5.799.700,00	5.613.155,81	-186.544,19	17816,40
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	453.128,82	952.800,00	638.238,95	-314.561,05	14700,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.716.240,52</b>	<b>12.078.880,00</b>	<b>12.317.086,13</b>	<b>238.206,13</b>	<b>32516,40</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.265.711,99</b>	<b>-8.498.680,00</b>	<b>-8.374.372,33</b>	<b>124.307,67</b>	<b>-5516,40</b>
19	+ Finanzerträge	2.116,82	2.100,00	947,20	-1.152,80	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>2.116,82</b>	<b>2.100,00</b>	<b>947,20</b>	<b>-1.152,80</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.263.595,17</b>	<b>-8.496.580,00</b>	<b>-8.373.425,13</b>	<b>123.154,87</b>	<b>-5516,40</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-6.263.595,17</b>	<b>-8.496.580,00</b>	<b>-8.373.425,13</b>	<b>123.154,87</b>	<b>-5516,40</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.700,00	11.500,00	11.170,00	-330,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-6.274.295,17</b>	<b>-8.508.080,00</b>	<b>-8.384.595,13</b>	<b>123.484,87</b>	<b>-5516,40</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**05 Soziale Leistungen**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	35.655,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	67.025,84	17.800,00	10.098,26	-7.701,74
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>102.680,84</b>	<b>17.800,00</b>	<b>10.098,26</b>	<b>-7.701,74</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.254,24	18.620,00	27.269,47	8.649,47
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>2.254,24</b>	<b>28.620,00</b>	<b>27.269,47</b>	<b>-1.350,53</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>100.426,60</b>	<b>-10.820,00</b>	<b>-17.171,21</b>	<b>-6.351,21</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2015 EUR
		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	9.381.868,78	9.273.000,00	9.820.996,52	547.996,52	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	648.006,86	640.000,00	589.072,02	-50.927,98	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.730.670,03	1.600.500,00	1.910.262,10	309.762,10	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	950,00	-50,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.167.164,43	1.311.700,00	1.369.027,05	57.327,05	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.931,70	500,00	75.530,63	75.030,63	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	12.374,94	0,00	5.084,29	5.084,29	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>12.957.016,74</b>	<b>12.826.700,00</b>	<b>13.770.922,61</b>	<b>944.222,61</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.903.029,74	2.044.900,00	2.255.690,56	210.790,56	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	126.795,38	114.300,00	238.514,53	124.214,53	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	891.635,76	1.049.700,00	1.023.261,89	-26.438,11	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	112.514,31	110.000,00	132.870,50	22.870,50	0,00
15	- Transferaufwendungen	28.370.445,21	29.730.700,00	30.221.365,08	490.665,08	21000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	200.991,77	124.690,00	365.024,53	240.334,53	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>31.605.412,17</b>	<b>33.174.290,00</b>	<b>34.236.727,09</b>	<b>1.062.437,09</b>	<b>21000,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-18.648.395,4</b>	<b>-20.347.590,0</b>	<b>-20.465.804,4</b>	<b>-118.214,48</b>	<b>-21000,00</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-18.648.395,4</b>	<b>-20.347.590,0</b>	<b>-20.465.804,4</b>	<b>-118.214,48</b>	<b>-21000,00</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-18.648.395,4</b>	<b>-20.347.590,0</b>	<b>-20.465.804,4</b>	<b>-118.214,48</b>	<b>-21000,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	403,20	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-18.648.798,6</b>	<b>-20.350.090,0</b>	<b>-20.465.804,4</b>	<b>-115.714,48</b>	<b>-21000,00</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	684.282,00	260.190,00	-147.197,00	-407.387,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>684.282,00</b>	<b>260.190,00</b>	<b>-147.197,00</b>	<b>-407.387,00</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	290.769,64	276.647,56	75.298,32	-201.349,24
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	935.394,00	1.291.340,00	954.700,00	-336.640,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>1.226.163,64</b>	<b>1.567.987,56</b>	<b>1.029.998,32</b>	<b>-537.989,24</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-541.881,64</b>	<b>-1.307.797,56</b>	<b>-1.177.195,32</b>	<b>130.602,24</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**07 Gesundheitswesen**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2015 EUR
		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	+ Sonstige Transfererträge	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	802.501,00	805.000,00	796.320,00	-8.680,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>802.501,00</b>	<b>805.000,00</b>	<b>796.320,00</b>	<b>-8.680,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-802.501,00</b>	<b>-805.000,00</b>	<b>-796.320,00</b>	<b>8.680,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-802.501,00</b>	<b>-805.000,00</b>	<b>-796.320,00</b>	<b>8.680,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-802.501,00</b>	<b>-805.000,00</b>	<b>-796.320,00</b>	<b>8.680,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-802.501,00</b>	<b>-805.000,00</b>	<b>-796.320,00</b>	<b>8.680,00</b>	<b>0,00</b>

**07 Gesundheitswesen**

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

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**08 Sportförderung**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2013	Ansatz	2014	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2014	EUR	2014	2015
		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	97.411,53	83.500,00	139.070,80	55.570,80	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.561,39	31.500,00	53.076,00	21.576,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.761,14	0,00	8.438,93	8.438,93	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	66.007,36	101.859,00	53.951,87	-47.907,13	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	41.307,45	0,00	6.179,80	6.179,80	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>255.048,87</b>	<b>216.859,00</b>	<b>260.717,40</b>	<b>43.858,40</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	129.739,73	145.800,00	147.262,15	1.462,15	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	38.153,06	37.100,00	54.255,30	17.155,30	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.420.992,12	1.475.200,00	1.432.559,34	-42.640,66	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	87.141,09	75.000,00	127.861,60	52.861,60	0,00
15	- Transferaufwendungen	596.151,69	590.459,00	594.975,42	4.516,42	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	535.620,49	637.371,56	642.501,25	5.129,69	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.807.798,18</b>	<b>2.960.930,56</b>	<b>2.999.415,06</b>	<b>38.484,50</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.552.749,31</b>	<b>-2.744.071,56</b>	<b>-2.738.697,66</b>	<b>5.373,90</b>	<b>0,00</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.552.749,31</b>	<b>-2.744.071,56</b>	<b>-2.738.697,66</b>	<b>5.373,90</b>	<b>0,00</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.552.749,31</b>	<b>-2.744.071,56</b>	<b>-2.738.697,66</b>	<b>5.373,90</b>	<b>0,00</b>
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
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-2.552.749,31</b>	<b>-2.744.071,56</b>	<b>-2.738.697,66</b>	<b>5.373,90</b>	<b>0,00</b>

**08 Sportförderung**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	471.079,77	1.718.000,00	17.130,73	-1.700.869,27
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.765,08	90.328,44	69.390,72	-20.937,72
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	40.000,00	181.200,14	130.463,18	-50.736,96
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>521.844,85</b>	<b>1.989.528,58</b>	<b>216.984,63</b>	<b>-1.772.543,95</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-521.844,85</b>	<b>-1.989.528,58</b>	<b>-216.984,63</b>	<b>1.772.543,95</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2013	Ansatz	2014	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2014	EUR	2014	2015
		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	342.431,27	204.700,00	252.198,27	47.498,27	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.964,42	18.500,00	15.994,00	-2.506,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.516,82	30.800,00	60.796,44	29.996,44	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	275.644,71	259.300,00	240.089,64	-19.210,36	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	28.535,91	200,00	6.836,00	6.636,00	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>702.093,13</b>	<b>513.500,00</b>	<b>575.914,35</b>	<b>62.414,35</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.600.689,35	1.699.100,00	1.791.688,52	92.588,52	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	185.470,33	170.600,00	322.681,83	152.081,83	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	329.082,24	396.982,75	347.112,53	-49.870,22	3458,83
14	- Bilanzielle Abschreibungen	21.172,68	17.900,00	25.414,71	7.514,71	0,00
15	- Transferaufwendungen	796.670,17	704.900,00	792.147,25	87.247,25	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	134.884,56	137.600,00	147.059,03	9.459,03	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.067.969,33</b>	<b>3.127.082,75</b>	<b>3.426.103,87</b>	<b>299.021,12</b>	<b>3458,83</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.365.876,20</b>	<b>-2.613.582,75</b>	<b>-2.850.189,52</b>	<b>-236.606,77</b>	<b>-3458,83</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.365.876,20</b>	<b>-2.613.582,75</b>	<b>-2.850.189,52</b>	<b>-236.606,77</b>	<b>-3458,83</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.365.876,20</b>	<b>-2.613.582,75</b>	<b>-2.850.189,52</b>	<b>-236.606,77</b>	<b>-3458,83</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	123.621,97	173.200,00	221.402,18	48.202,18	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	175.399,83	133.700,00	158.862,74	25.162,74	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-2.417.654,06</b>	<b>-2.574.082,75</b>	<b>-2.787.650,08</b>	<b>-213.567,33</b>	<b>-3458,83</b>

**09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	872.736,35	872.736,35
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	15,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>15,00</b>	<b>0,00</b>	<b>872.736,35</b>	<b>872.736,35</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.128.415,83	3.256.800,00	3.252.242,15	-4.557,85
8	für Baumaßnahmen	117.928,76	1.093.200,00	509.545,93	-583.654,07
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.175,93	47.500,00	8.817,07	-38.682,93
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	18.900,00	14.875,00	-4.025,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>1.270.520,52</b>	<b>4.416.400,00</b>	<b>3.785.480,15</b>	<b>-630.919,85</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-1.270.505,52</b>	<b>-4.416.400,00</b>	<b>-2.912.743,80</b>	<b>1.503.656,20</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**10 Bauen und Wohnen**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2013	Ansatz	2014	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2014	EUR	2014	2015
		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	2.600,00	2.000,00	-600,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	708.715,59	638.124,00	860.886,75	222.762,75	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	12.250,11	77.500,00	25.208,00	-52.292,00	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>720.965,70</b>	<b>718.224,00</b>	<b>888.094,75</b>	<b>169.870,75</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.265.084,96	1.255.600,00	1.305.646,49	50.046,49	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	97.025,41	73.800,00	155.429,13	81.629,13	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.393,00	61.600,00	59.719,28	-1.880,72	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	182,76	400,00	182,76	-217,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	7.300,00	6.200,00	-1.100,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.047,08	144.124,00	79.862,83	-64.261,17	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.478.733,21</b>	<b>1.542.824,00</b>	<b>1.607.040,49</b>	<b>64.216,49</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-757.767,51</b>	<b>-824.600,00</b>	<b>-718.945,74</b>	<b>105.654,26</b>	<b>0,00</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-757.767,51</b>	<b>-824.600,00</b>	<b>-718.945,74</b>	<b>105.654,26</b>	<b>0,00</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-757.767,51</b>	<b>-824.600,00</b>	<b>-718.945,74</b>	<b>105.654,26</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	45.000,00	51.059,00	6.059,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-757.767,51</b>	<b>-869.600,00</b>	<b>-770.004,74</b>	<b>99.595,26</b>	<b>0,00</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**10 Bauen und Wohnen**

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

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**11 Ver- und Entsorgung**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2015 EUR
		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	+ Sonstige Transfererträge	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	78.533,50	85.000,00	116.510,80	31.510,80	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	260.035,69	309.300,00	82.469,08	-226.830,92	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.343.814,62	363.700,00	1.049.889,93	686.189,93	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>2.682.383,81</b>	<b>758.000,00</b>	<b>1.248.869,81</b>	<b>490.869,81</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	265.766,91	253.123,85	126.349,56	-126.774,29	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	17.437,48	14.700,00	9.492,88	-5.207,12	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	366.640,33	380.637,06	235.696,72	-144.940,34	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.277,95	900,00	861,45	-38,55	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.278,54	79.200,00	57.448,50	-21.751,50	5438,03
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>713.401,21</b>	<b>728.560,91</b>	<b>429.849,11</b>	<b>-298.711,80</b>	<b>5438,03</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.968.982,60</b>	<b>29.439,09</b>	<b>819.020,70</b>	<b>789.581,61</b>	<b>-5438,03</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.968.982,60</b>	<b>29.439,09</b>	<b>819.020,70</b>	<b>789.581,61</b>	<b>-5438,03</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.968.982,60</b>	<b>29.439,09</b>	<b>819.020,70</b>	<b>789.581,61</b>	<b>-5438,03</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.606,00	0,00	2.324,00	2.324,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>1.964.376,60</b>	<b>29.439,09</b>	<b>816.696,70</b>	<b>787.257,61</b>	<b>-5438,03</b>

**11 Ver- und Entsorgung**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	100,00	0,00	-100,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	416,50	400,00	0,00	-400,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>416,50</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-500,00</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-416,50</b>	<b>-400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2015 EUR
		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	2.697.304,64	2.086.900,00	1.733.248,23	-353.651,77	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.363.384,42	4.131.400,00	4.148.750,77	17.350,77	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.118,51	197.500,00	180.840,23	-16.659,77	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	105.331,04	65.300,00	89.626,18	24.326,18	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	276.470,79	250.000,00	302.480,78	52.480,78	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>7.458.609,40</b>	<b>6.731.100,00</b>	<b>6.454.946,19</b>	<b>-276.153,81</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.088.325,48	1.106.700,00	1.219.736,54	113.036,54	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	157.224,72	128.500,00	269.633,82	141.133,82	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.387.862,74	4.232.700,00	4.087.193,70	-145.506,30	14200,60
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.176.562,72	7.233.000,00	6.821.361,47	-411.638,53	0,00
15	- Transferaufwendungen	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.074.050,68	1.985.600,00	1.981.620,07	-3.979,93	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.904.026,34</b>	<b>14.686.500,00</b>	<b>14.399.545,60</b>	<b>-286.954,40</b>	<b>14200,60</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.445.416,94</b>	<b>-7.955.400,00</b>	<b>-7.944.599,41</b>	<b>10.800,59</b>	<b>-14200,60</b>
19	+ Finanzerträge	35,98	100,00	20,94	-79,06	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>35,98</b>	<b>100,00</b>	<b>20,94</b>	<b>-79,06</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-8.445.380,96</b>	<b>-7.955.300,00</b>	<b>-7.944.578,47</b>	<b>10.721,53</b>	<b>-14200,60</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-8.445.380,96</b>	<b>-7.955.300,00</b>	<b>-7.944.578,47</b>	<b>10.721,53</b>	<b>-14200,60</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	842,05	1.000,00	2.142,40	1.142,40	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.099,60	23.000,00	14.515,60	-8.484,40	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-8.458.638,51</b>	<b>-7.977.300,00</b>	<b>-7.956.951,67</b>	<b>20.348,33</b>	<b>-14200,60</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	786.500,99	991.800,00	883.800,00	-108.000,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	137.764,28	40.000,00	80.094,70	40.094,70
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	426.810,04	1.993.096,00	678.017,98	-1.315.078,02
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	385,79	400,00	428,15	28,15
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>1.351.461,10</b>	<b>3.025.296,00</b>	<b>1.642.340,83</b>	<b>-1.382.955,17</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	2.296.603,00	8.994.084,95	3.083.414,51	-5.910.670,44
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	21.169,04	17.787,08	10.643,49	-7.143,59
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	80.000,00	400,00	0,00	-400,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	127.869,26	1.200.000,00	1.143.332,37	-56.667,63
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>2.525.641,30</b>	<b>10.212.272,03</b>	<b>4.237.390,37</b>	<b>-5.974.881,66</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-1.174.180,20</b>	<b>-7.186.976,03</b>	<b>-2.595.049,54</b>	<b>4.591.926,49</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**13 Natur- und Landschaftspflege**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2015 EUR
		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	132.664,97	144.200,00	188.260,37	44.060,37	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.183.509,26	1.179.400,00	1.172.777,60	-6.622,40	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.180,46	3.600,00	9.574,18	5.974,18	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.644,46	40.500,00	65.092,84	24.592,84	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.216,60	6.200,00	37.355,76	31.155,76	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	143.074,64	16.000,00	51.033,44	35.033,44	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>1.537.290,39</b>	<b>1.389.900,00</b>	<b>1.524.094,19</b>	<b>134.194,19</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	563.056,84	526.670,50	615.240,24	88.569,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	18.695,63	15.700,00	39.215,64	23.515,64	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.990.876,78	4.459.358,12	4.245.092,42	-214.265,70	57700,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	169.687,90	142.800,00	161.980,58	19.180,58	0,00
15	- Transferaufwendungen	13.785,59	23.600,00	12.460,00	-11.140,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	320.125,13	389.515,80	326.445,81	-63.069,99	22756,56
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.076.227,87</b>	<b>5.557.644,42</b>	<b>5.400.434,69</b>	<b>-157.209,73</b>	<b>80456,56</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.538.937,48</b>	<b>-4.167.744,42</b>	<b>-3.876.340,50</b>	<b>291.403,92</b>	<b>-80456,56</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.538.937,48</b>	<b>-4.167.744,42</b>	<b>-3.876.340,50</b>	<b>291.403,92</b>	<b>-80456,56</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.538.937,48</b>	<b>-4.167.744,42</b>	<b>-3.876.340,50</b>	<b>291.403,92</b>	<b>-80456,56</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	250.065,99	232.000,00	211.198,24	-20.801,76	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	418.145,09	430.200,00	403.136,99	-27.063,01	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-3.707.016,58</b>	<b>-4.365.944,42</b>	<b>-4.068.279,25</b>	<b>297.665,17</b>	<b>-80456,56</b>

**13 Natur- und Landschaftspflege**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	70.800,00	4.252.450,00	2.750,00	-4.249.700,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	-1.068,61	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>69.731,39</b>	<b>4.252.450,00</b>	<b>2.750,00</b>	<b>-4.249.700,00</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	405.948,63	4.629.128,22	892.019,08	-3.737.109,14
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	799,68	8.866,81	6.054,55	-2.812,26
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>406.748,31</b>	<b>4.637.995,03</b>	<b>898.073,63</b>	<b>-3.739.921,40</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-337.016,92</b>	<b>-385.545,03</b>	<b>-895.323,63</b>	<b>-509.778,60</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**14 Umweltschutz**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2013	Ansatz	2014	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2014	EUR	2014	2015
		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	241.133,99	579.129,02	237.072,27	-342.056,75	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	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	6.174,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.900,00	5.000,00	14.662,49	9.662,49	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.507,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	9.364,80	0,00	6.021,52	6.021,52	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>268.079,79</b>	<b>586.629,02</b>	<b>257.756,28</b>	<b>-328.872,74</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	116.230,67	120.100,00	129.054,32	8.954,32	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.238,10	213.745,20	90.668,40	-123.076,80	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	252,88	17.000,00	3.012,09	-13.987,91	0,00
15	- Transferaufwendungen	123.941,70	323.841,49	125.233,64	-198.607,85	157411,05
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.392,93	62.454,27	44.997,75	-17.456,52	3862,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>448.056,28</b>	<b>737.140,96</b>	<b>392.966,20</b>	<b>-344.174,76</b>	<b>161273,05</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-179.976,49</b>	<b>-150.511,94</b>	<b>-135.209,92</b>	<b>15.302,02</b>	<b>-161273,05</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-179.976,49</b>	<b>-150.511,94</b>	<b>-135.209,92</b>	<b>15.302,02</b>	<b>-161273,05</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-179.976,49</b>	<b>-150.511,94</b>	<b>-135.209,92</b>	<b>15.302,02</b>	<b>-161273,05</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	13.993,84	13.993,84	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	33.561,31	33.561,31	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-179.976,49</b>	<b>-150.511,94</b>	<b>-154.777,39</b>	<b>-4.265,45</b>	<b>-161273,05</b>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**14 Umweltschutz**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	18.438,35	325.755,87	272.554,74	-53.201,13
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>18.438,35</b>	<b>325.755,87</b>	<b>272.554,74</b>	<b>-53.201,13</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	-22.519,19	300.973,73	163.799,09	-137.174,64
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	849,66	3.317,00	8.140,31	4.823,31
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	166.406,39	250.355,39	83.949,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>-21.669,53</b>	<b>470.697,12</b>	<b>422.294,79</b>	<b>-48.402,33</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>40.107,88</b>	<b>-144.941,25</b>	<b>-149.740,05</b>	<b>-4.798,80</b>

**15 Wirtschaft und Tourismus**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtigung- ungen
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2015 EUR
		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	+ Sonstige Transfererträge	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	34.142,17	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.088,28	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.962,17	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>44.192,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	17.235,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	47.548,89	47.600,00	47.548,83	-51,17	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	763,23	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>65.547,12</b>	<b>47.600,00</b>	<b>47.548,83</b>	<b>-51,17</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-21.354,50</b>	<b>-47.600,00</b>	<b>-47.548,83</b>	<b>51,17</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	22.349,25	20.800,00	20.790,00	-10,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-22.349,25</b>	<b>-20.800,00</b>	<b>-20.790,00</b>	<b>10,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-43.703,75</b>	<b>-68.400,00</b>	<b>-68.338,83</b>	<b>61,17</b>	<b>0,00</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-43.703,75</b>	<b>-68.400,00</b>	<b>-68.338,83</b>	<b>61,17</b>	<b>0,00</b>
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
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>-43.703,75</b>	<b>-68.400,00</b>	<b>-68.338,83</b>	<b>61,17</b>	<b>0,00</b>

**15 Wirtschaft und Tourismus**

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

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	94.227.064,47	81.755.392,00	84.189.919,01	2.434.527,01	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.764.168,41	6.407.600,00	6.466.053,74	58.453,74	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	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	239.571,57	239.000,00	242.311,69	3.311,69	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.660,76	0,00	155.017,04	155.017,04	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.003.539,75	4.168.000,00	5.742.146,47	1.574.146,47	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>113.284.004,9</b>	<b>92.569.992,00</b>	<b>96.795.447,95</b>	<b>4.225.455,95</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	522,56	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	413,46	0,00	3.144,06	3.144,06	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	569.988,21	555.300,00	579.371,38	24.071,38	0,00
15	- Transferaufwendungen	30.442.905,01	29.837.500,00	29.544.284,57	-293.215,43	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.551.881,59	950.000,00	982.404,15	32.404,15	150000,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>33.565.710,83</b>	<b>31.342.800,00</b>	<b>31.109.204,16</b>	<b>-233.595,84</b>	<b>150000,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>79.718.294,13</b>	<b>61.227.192,00</b>	<b>65.686.243,79</b>	<b>4.459.051,79</b>	<b>-150000,00</b>
19	+ Finanzerträge	12.089.909,74	11.339.700,00	11.376.673,12	36.973,12	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.217.231,47	3.356.560,00	3.072.541,79	-284.018,21	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>8.872.678,27</b>	<b>7.983.140,00</b>	<b>8.304.131,33</b>	<b>320.991,33</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>88.590.972,40</b>	<b>69.210.332,00</b>	<b>73.990.375,12</b>	<b>4.780.043,12</b>	<b>-150000,00</b>
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
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>88.590.972,40</b>	<b>69.210.332,00</b>	<b>73.990.375,12</b>	<b>4.780.043,12</b>	<b>-150000,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	537.529,94	546.800,00	524.430,00	-22.370,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis</b>	<b>89.128.502,34</b>	<b>69.757.132,00</b>	<b>74.514.805,12</b>	<b>4.757.673,12</b>	<b>-150000,00</b>

**16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR
		1	2	3	4
	<b>Einzahlungen</b>				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.958.278,71	2.336.000,00	2.335.634,75	-365,25
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	500,00	500,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	13.800.000,00	0,00	-13.800.000,00
<b>6</b>	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>1.958.278,71</b>	<b>16.136.000,00</b>	<b>2.336.134,75</b>	<b>-13.799.865,25</b>
	<b>Auszahlungen</b>				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	3.000.000,00	1.033.800,00	1.033.752,70	-47,30
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	1.000.000,00	500.000,00	-500.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	3.000.000,00	5.200.000,00	5.200.000,00	0,00
<b>13</b>	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>7.233.800,00</b>	<b>6.733.752,70</b>	<b>-500.047,30</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>	<b>-4.041.721,29</b>	<b>8.902.200,00</b>	<b>-4.397.617,95</b>	<b>-13.299.817,95</b>





