



BOCHOLT

Entwurf

Jahresabschluss der Stadt Bocholt

31.12.2016



Fachbereich 12 –Finanzen-

Inhaltsverzeichnis

1. Bilanz.....	1
2. Ergebnis- und Finanzrechnung.....	3
3. Anhang.....	5
3.1. Aktiva.....	7
3.2. Passiva.....	35
3.3. Ergebnisrechnung.....	57
4. Forderungsspiegel.....	75
5. Verbindlichkeitenspiegel / Bürgschaften.....	76
6. Anlagenspiegel.....	78
7. Rückstellungsspiegel.....	80
8. Ermächtigungsübertragungen.....	81
9. Übersichten Fachbereichsbudgets.....	87
10. Mitgliedschaften Verwaltungsvorstand u. Stadtverordnete.....	90
11. Lagebericht.....	95
12. Teilergebnis- u. Teilfinanzrechnung.....	114
13. Produktbereiche nach NKF.....	146

Bilanz Jahresabschluss 2016 -Stadt Bocholt-

AKTIVA	01.01.2016	31.12.2016	Abweichung
1. Anlagevermögen	652.444.618,58 €	646.182.332,51 €	-6.262.286,07 €
1.1 Imaterielle Vermögensgegenstände	510.964,98 €	558.170,85 €	47.205,87 €
1.2 Sachanlagen	321.028.506,89 €	323.080.842,48 €	2.052.335,59 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	42.983.224,07 €	43.824.385,81 €	841.161,74 €
1.2.1.2 Ackerland	6.676.009,03 €	6.839.649,03 €	163.640,00 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	493.213,25 €	501.150,70 €	7.937,45 €
1.2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke	9.105.851,74 €	12.847.043,59 €	3.741.191,85 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.3 Wohnbauten	173.069,32 €	145.945,01 €	-27.124,31 €
1.2.2.4 sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	11.250.775,23 €	10.718.842,96 €	-531.932,27 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	51.572.421,68 €	51.671.253,59 €	98.831,91 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	24.272.428,16 €	23.859.767,13 €	-412.661,03 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	1,00 €	1,00 €	0,00 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	149.969.222,40 €	147.387.583,95 €	-2.581.638,45 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.388.263,18 €	3.283.103,86 €	-105.159,32 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	158.032,27 €	150.848,98 €	-7.183,29 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.862.370,42 €	1.865.370,42 €	3.000,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.311.653,35 €	2.247.221,96 €	-64.431,39 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.752.696,59 €	2.915.527,60 €	162.831,01 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.059.275,20 €	14.823.146,89 €	763.871,69 €
1.3 Finanzanlagen	330.905.146,71 €	322.543.319,18 €	-8.361.827,53 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	87.263.967,29 €	87.263.967,29 €	0,00 €
1.3.2 Beteiligungen	708.649,42 €	716.007,69 €	7.358,27 €
1.3.3 Sondervermögen	80.796.517,07 €	80.796.517,07 €	0,00 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.071.077,89 €	15.071.077,89 €	0,00 €
1.3.5 Ausleihungen			
1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	8.319.504,12 €	460.433,55 €	-7.859.070,57 €
1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen	447.557,24 €	0,00 €	-447.557,24 €
1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen	138.030.706,43 €	138.011.242,06 €	-19.464,37 €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	267.167,25 €	224.073,63 €	-43.093,62 €
2. Umlaufvermögen	70.407.445,49 €	91.818.189,01 €	21.410.743,52 €
2.1 Vorräte	26.671.611,23 €	25.844.586,32 €	-827.024,91 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	26.590.825,26 €	25.842.755,03 €	-748.070,23 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	80.785,97 €	1.831,29 €	-78.954,68 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18.733.992,57 €	18.975.139,94 €	241.147,37 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forder.u. Forder.aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	1.092.093,76 €	2.304.818,93 €	1.212.725,17 €
2.2.1.2 Beiträge	504.537,44 €	110.252,73 €	-394.284,71 €
2.2.1.3 Steuern	1.471.355,56 €	944.277,13 €	-527.078,43 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	361.815,40 €	1.665.641,15 €	1.303.825,75 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	824.420,72 €	645.517,76 €	-178.902,96 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	501.221,43 €	472.690,50 €	-28.530,93 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	883.909,57 €	106.873,06 €	-777.036,51 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	11.787.916,73 €	12.264.877,06 €	476.960,33 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	155.422,50 €	445.144,97 €	289.722,47 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	1.151.299,46 €	15.046,65 €	-1.136.252,81 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	0,00 €
2.4 Liquide Mittel	23.001.841,69 €	44.998.462,75 €	21.996.621,06 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)	10.908.898,54 €	10.315.000,03 €	-593.898,51 €
Summe AKTIVA	733.760.962,61 €	748.315.521,55 €	14.554.558,94 €

PASSIVA	01.01.2016	31.12.2016	Abweichung
1. Eigenkapital	316.168.449,61 €	320.846.602,42 €	4.678.152,81 €
1.1 Allgemeine Rücklage	252.847.103,01 €	252.800.314,10 €	-46.788,91 €
1.3 Ausgleichsrücklage	63.321.346,60 €	63.321.346,60 €	0,00 €
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00 €	4.724.941,72 €	4.724.941,72 €
2. Sonderposten	147.386.365,97 €	146.657.496,79 €	-728.869,18 €
2.1 für Zuwendungen	71.982.719,48 €	71.220.547,40 €	-762.172,08 €
2.2 für Beiträge	74.226.868,00 €	74.040.980,54 €	-185.887,46 €
2.3 für den Gebührenaussgleich	282.627,07 €	500.168,73 €	217.541,66 €
2.4 Sonstige Sonderposten	894.151,42 €	895.800,12 €	1.648,70 €
3. Rückstellungen	122.945.143,29 €	130.974.352,83 €	8.029.209,54 €
3.1 Pensionsrückstellungen	107.156.847,00 €	109.293.918,00 €	2.137.071,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	47.182,00 €	29.587,60 €	-17.594,40 €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	174.966,70 €	0,00 €	-174.966,70 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	15.566.147,59 €	21.650.847,23 €	6.084.699,64 €
4. Verbindlichkeiten	126.996.146,83 €	129.085.128,10 €	2.088.981,27 €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	69.476.632,23 €	68.892.931,71 €	-583.700,52 €
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	27.046.151,98 €	28.385.415,01 €	1.339.263,03 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	86.264,73 €	93.319,77 €	7.055,04 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.072.941,24 €	2.544.949,92 €	-527.991,32 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.026.992,88 €	2.557.536,82 €	530.543,94 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	8.506.350,04 €	7.351.292,65 €	-1.155.057,39 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	16.780.813,73 €	19.259.682,22 €	2.478.868,49 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)	20.264.856,91 €	20.751.941,41 €	487.084,50 €
Summe PASSIVA	733.760.962,61 €	748.315.521,55 €	14.554.558,94 €

Ergebnisrechnung

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	88.853.926,59	97.637.000,00	100.323.813,73	2.686.813,73	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.794.478,48	38.763.800,00	41.069.600,99	2.305.800,99	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	647.007,42	700.500,00	867.052,53	166.552,53	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.993.305,29	15.520.000,00	17.136.547,48	1.616.547,48	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	699.001,41	602.800,00	628.020,80	25.220,80	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.393.892,90	15.407.500,00	20.337.459,00	4.929.959,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.529.021,54	5.255.700,00	10.192.588,93	4.936.888,93	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	330.215,53	309.000,00	400.870,32	91.870,32	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	157.240.849,16	174.196.300,00	190.955.953,78	16.759.653,78	0,00
11	- Personalaufwendungen	34.861.918,41	35.570.300,00	34.917.740,01	-652.559,99	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	5.520.310,42	5.488.900,00	3.034.424,29	-2.454.475,71	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.853.965,55	33.995.347,05	44.896.418,23	10.901.071,18	1.204.437,63
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.258.722,00	10.313.600,00	10.557.643,51	244.043,51	0,00
15	- Transferaufwendungen	74.977.580,84	86.535.240,45	80.659.372,88	-5.875.867,57	646.703,10
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.567.497,24	16.195.271,73	18.118.783,53	1.923.511,80	103.920,40
17	= Ordentliche Aufwendungen	171.039.994,46	188.098.659,23	192.184.382,45	4.085.723,22	1.955.061,13
18	= Ordentliches Ergebnis	-13.799.145,30	-13.902.359,23	-1.228.428,67	12.673.930,56	-1.955.061,13
19	+ Finanzerträge	9.965.475,62	8.669.700,00	8.747.647,17	77.947,17	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.917.050,11	2.928.600,00	2.794.276,78	-134.323,22	0,00
21	= Finanzergebnis	7.048.425,51	5.741.100,00	5.953.370,39	212.270,39	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 6.750.719,79	-8.161.259,23	4.724.941,72	12.886.200,95	-1.955.061,13
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	- 6.750.719,79	-8.161.259,23	4.724.941,72	12.886.200,95	-1.955.061,13
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	558.217,92	1.500,00	546.353,84	544.853,84	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	514.929,18	140.000,00	746.280,33	606.280,33	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo	43.288,74	-138.500,00	-199.926,49	-61.426,49	0,00

Finanzrechnung

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	88.458.387,96	97.637.000,00	103.463.857,77	5.826.857,77	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.139.230,26	35.486.400,00	37.169.024,03	1.682.624,03	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	642.304,86	700.500,00	789.951,63	89.451,63	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.865.524,56	12.818.600,00	13.226.244,66	407.644,66	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	471.461,72	363.600,00	389.065,98	25.465,98	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.937.080,53	15.407.500,00	22.343.859,59	6.936.359,59	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	6.687.500,10	5.213.800,00	7.110.858,40	1.897.058,40	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.711.128,29	8.669.700,00	8.335.787,70	-333.912,30	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	154.912.618,28	176.297.100,00	192.828.649,76	16.531.549,76	0,00
10	- Personalauszahlungen	29.752.872,56	31.000.600,00	30.737.535,35	-263.064,65	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	4.865.035,19	5.088.800,00	4.630.798,29	-458.001,71	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.578.988,83	33.626.400,00	40.510.069,48	6.883.669,48	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.158.821,97	2.928.600,00	2.817.242,88	-111.357,12	0,00
14	- Transferauszahlungen	73.211.772,35	86.460.000,00	80.696.225,40	-5.763.774,60	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	14.929.264,81	15.816.000,00	14.814.143,74	-1.001.856,26	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	152.496.755,71	174.920.400,00	174.206.015,14	-714.384,86	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.415.862,57	1.376.700,00	18.622.634,62	17.245.934,62	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.698.992,34	14.951.400,00	5.662.466,68	-9.288.933,32	8.285.606,79
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachanlagen	1.615.644,57	1.660.200,00	1.559.298,78	-100.901,22	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	2.142.290,16	1.596.000,00	2.684.595,09	1.088.595,09	23.451,34
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	12.699,36	22.009.100,00	8.320.871,10	-13.688.228,90	13.000.000,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.469.626,43	40.216.700,00	18.229.731,65	-21.986.968,35	21.309.058,13
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	3.380.987,51	5.651.955,39	4.726.082,03	-925.873,36	2.204.851,09
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.083.147,60	22.025.704,47	6.429.883,72	-15.595.820,75	12.284.828,63
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm	1.675.647,36	4.605.997,53	2.110.824,79	-2.495.172,74	2.391.066,18
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	500.000,00	515.000,00	9.857,27	-505.142,73	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.872.873,04	608.046,30	320.770,33	-287.275,97	131.000,00
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	11.658.880,18	21.265.700,00	1.467.219,23	-19.798.480,77	20.181.422,39
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.171.535,69	54.672.403,69	15.064.637,37	-39.607.766,32	37.193.168,29
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-16.701.909,26	-14.455.703,69	3.165.094,28	17.620.797,97	-15.884.110,16
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-14.286.046,69	-13.079.003,69	21.787.728,90	34.866.732,59	-15.884.110,16
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	23.137.300,00	41.464.100,00	9.615.616,03	-31.848.483,97	33.745.800,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	6.249.296,15	5.500.000,00	8.837.072,77	3.337.072,77	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	16.888.003,85	35.964.100,00	778.543,26	-35.185.556,74	33.745.800,00
38	= Änderung des Bestandes an Finanzierungsmitteln	2.601.957,16	22.885.096,31	22.566.272,16	-318.824,15	17.861.689,84
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	17.266.746,44	0,00	23.001.841,69	23.001.841,69	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	391.328,37	0,00	-573.258,05	-573.258,05	0,00
41	+ Veränderungen Bestand liquide Mittel der Mandanten	2.741.809,72	0,00	3.606,95	3.606,95	0,00
42	= Liquide Mittel	23.001.841,69	22.885.096,31	44.998.462,75	22.113.366,44	17.861.689,84

Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Bocholt **zum 31.12.2016**

Allgemeines

Der Jahresabschluss 2016 steht fest und er schneidet mit einem positiven Ergebnis von ca. +4,7 Mio. € ab. Im Vergleich mit dem Planansatz von -7,7 Mio. € ergibt sich eine große Verbesserung von 12,4 Mio. €. Der wesentliche Faktor dafür liegt in den Erträgen, die insgesamt 16,7 Mio. € höher waren als geplant. Im Aufwandsbereich mussten dagegen nur ca. 4,0 Mio. € mehr verbucht werden als in der Planung, auch wenn es in den einzelnen Zeilen unterschiedliche Abweichungen gibt. Wir haben bei der Haushaltsaufstellung wie immer vorsichtig geplant, mit den Informationen, die zu dem Zeitpunkt in 2015 für das Jahr 2016 vorlagen. Besonders die Unsicherheiten im Bereich der Flüchtlinge stellten ein mehr als großes Fragezeichen dar. Es ist insgesamt positiv zu bewerten, dass über die Erhöhung der Ausgleichsrücklage der finanzielle Handlungsspielraum gegeben ist und auch zukünftig in Bocholt investiert werden kann.

Der Jahresabschluss für das Jahr 2016 wird gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW unter Beachtung der Vorgaben der GO und der GemHVO erstellt. Unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) wird ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermittelt.

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 31.12.2015. 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 investive 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 10.02.2017. 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.
- Ein Festwert besteht nur noch für die Straßennamensschilder und die Verkehrsschilder.
- Als Ausnahme vom Grundsatz der Einzelbewertung wird der Medienbestand der Stadtbibliothek als Gruppe ausgewiesen.
- Für das Straßenvermögen wird das Verfahren der permanenten Inventur angewendet. Zu diesem Zweck werden jährlich 20 % des Straßenvermögens im Rahmen der Kontrollen aufgrund der Verkehrssicherungspflicht nach dem StrWG NRW durch eigenes Personal erfasst und bewertet. Darin enthalten sind auch die Wirtschaftswege.

Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen

Entsprechend der Vorschrift des § 41 GemHVO werden die einzelnen Bilanzpositionen aufgeführt und erläutert.

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 **558.170,85 €**
(510.964,98 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Lizenzen Allgem. Verwaltung	313.538,42	81.899,25	0,00	107.908,88	287.528,79
DV-Software	188.760,20	131.646,44	0,00	55.542,14	264.864,50
Planung Friedhof	8.666,36	0,00	0,00	2.888,80	5.777,56
	510.964,98	213.545,69	0,00	166.339,82	558.170,85

Lizenzen Allgemeine Verwaltung

Neben einigen kleineren Lizenzen wurden hauptsächlich für das Dokumentenmanagementsystem D3 34.510,00 € benötigt und für das im Sozialbereich eingesetzte System Prosoz mit 13.586,00 €.

Software

Der Zugang bei der Software betrifft die Neuanschaffung für die Erstellung und Bearbeitung des Liegenschaftskatasters für das Programm ALKIS.

Planung Friedhof

Bei der Software für den Friedhof sind nur noch die Abschreibungen zu buchen.

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)

43.824.385,81 €
(42.983.224,07 €)

	Vortrag 01.01.2016	Zugang	Abgang	Umbuch- ungen	Wert 31.12.2016
	EUR	EUR	EUR		EUR
Park- u. Grünanlagen	24.488.629,79	17.457,24	0,00	-3.375,00	24.502.712,03
Friedhöfe	2.540.932,18	0,00	0,00	0,00	2.540.932,18
Sportflächen	7.678.642,22	0,00	0,00	0,00	7.678.642,22
Spielplätze	3.010.507,91	4.698,00	0,00	0,00	3.015.205,91
Kleingartenanlagen	725.520,00	0,00	0,00	0,00	725.520,00
Wasserflächen	586.488,00	0,00	384,50	-37,00	586.066,50
Naturschutzwürdige Flächen	473.265,95	0,00	0,00	0,00	473.265,95
Ausgleichsflächen	711.982,59	104.980,00	0,00	379.355,89	1.196.318,48
Unland	108.615,50	0,00	79,04	-2.129,40	106.407,06
	40.324.584,14	127.135,24	463,54	373.814,49	40.825.070,33

Park- und Grünflächen

Der Zugang betrifft eine Grünfläche an der Viktoriastraße und bei den Umbuchungen eine kleine Fläche an der Straße „Up de Gehre“, im Wert von 4.698,00 €, die zur Bilanzposition Spielplätze umgebucht werden musste. Dazu kommen noch Absetzungen von 1.323,00 € durch Korrekturvermessungen.

Spielflächen

Bei den Spielflächen ist die Umbuchung „Up de Gehre“ aus den Park- und Grünflächen hinzugekommen.

Ausgleichsflächen

An der Hüttemannstraße wurde eine neue Fläche mit 29.179 qm ausgewiesen.

Unland

Hier betreffen die Veränderungen das ehemalige Bahnhofsgelände an der Kaiser-Wilhelm-Straße durch Neuvermessung.

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchungen EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Aufwuchs Park- und Grünanlagen	752.652,30	7.212,61	0,00	162.660,13	44.494,17	878.030,87
Aufwuchs/ Aufbauten Friedhof	1.000.935,00	35.947,59	0,00	276.004,69	80.404,56	1.232.482,72
Aufbauten Spielplätze	905.052,63	42.216,16	14,00	91.432,53	149.885,43	888.801,89
	2.658.639,93	85.376,36	14,00	530.097,35	274.784,16	2.999.315,48

Aufwuchs auf Park- und Grünanlagen

Im Zugang waren 6.480,76 € für eine neue Teichbelüftung am Sandbachpark zu verbuchen. Bei den Umbuchungen sind die Grünanlagen im Gewerbegebiet Holtwick für 146.240,33 € und im Büssinghook für 13.357,44 € ausschlaggebend für die Gesamtsumme. Für Abschreibungen mussten ca. 44.000 € aufgewendet werden.

Aufwuchs/Aufbauten Friedhof

Die ca. 36.000 € im Zugang sind für die Erweiterung von Friedhofswegen ausgegeben worden. Der Betrag von 276.004,69 € bei den Umbuchungen ist für einen neuen Kanal einschließlich Versickerung am Friedhof Blücherstraße.

Aufbauten Spielplätze

Für verschiedene Spielgeräte auf einzelnen Spielplätzen wurden im Zugang 42.216,16 € gebucht. Die alten Geräte wurden abgebaut und mit einem Restwert von 14,00 € verschrottet. Der Spielplatz an der Alfred-Flender-Straße wurde in 2016 fertiggestellt im Wert von ca. 87.000 € sowie kleinere Maßnahmen an der Amselstraße, Am Rosenberg und am Millinger Weg.

1.2.1.2 Ackerland

6.839.649,03 €

(6.676.009,03 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen	Wert 31.12.2016 EUR
Ackerland	6.676.009,03	0,00	37.800,00	201.440,00	6.839.649,03

Im Abgang wurde eine Fläche im Bereich Eisenhütte / Proppertweg an den ESB verkauft. Die Umbuchung betrifft ein Areal am Bettingbusch 5, das zuvor noch auf dem Bilanzposten „Geleistete Anzahlungen“ stand.

1.2.1.3 Wald, Forsten**501.150,70 €**
(493.213,25 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen	Wert 31.12.2016 EUR
Wald, Forsten	493.213,25	0,00	326,25	8.263,70	501.150,70

Durch den Verkauf einer kleinen Fläche von 435 qm „In` t Nesse“ an den ESB ist der Abgang entstanden. Eine Fläche von 4.905 qm im Bereich Proppertweg / Holtwicker Bach wurde als Umbuchung aktiviert.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke**12.847.043,59 €**
(9.105.851,74 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen	Wert 31.12.2016 EUR
Rohbau- und Bauerwartungsland	6.369.352,70	291.069,21	391.381,36	3.604.679,44	9.873.719,99
Erbbaurechtsgrundstücke	2.736.499,04	0,00	220.836,00	-1.286,00	2.514.377,04
sonst. unbeb. Grundstücke	0,00	0,00	0,00	458.946,56	458.946,56
	9.105.851,74	291.069,21	612.217,36	4.062.340,00	12.847.043,59

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 dem 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

Im Zugang sind zwei Fälle enthalten. Die Süderweiterung des Industrieparks mit einem Betrag von 109.147,00 € und das ehemalige „Messinggelände“ an der alten Aa für 181.922,21 €. Der Abgang von ca. 391.000 € betrifft eine Gewerbefläche an der Hüttemannstraße, die im Zuge der Neuordnung des Bebauungsplans abgegangen ist.

Der größte Betrag mit 3,6 Mio. € bei den Umbuchungen entfällt auf den V. und VI. Bauabschnitt der Süderweiterung des I-Parks.

Erbbaugrundstücke

Bei den Erbbaugrundstücken hat der Bocholter Yachtclub das zur Nutzung überlassene Grundstück gekauft für 38.892,00 €. Für die Begründung von Erbbaurechten für die

Kindertagesstätte an der Hannah-Ahrend-Straße und für den TuB Bocholt waren im Abgang 181.944,00 € auszuweisen. Durch eine Vermessungskorrektur entstand der Betrag von -1.286,00 € bei den Umbuchungen.

Sonstige unbebaute Grundstücke

Es handelt sich hier um das Grundstück der ehemaligen Feuerwache „An der Bleiche“, das von den sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden nach dem Abbruch zu den unbebauten Grundstücken umgebucht wurde.

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 selbstständige 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, Schule 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) **145.945,01€** (173.069,32 €)

	Vortrag	Zugang	Abgang	AfA	Wert
	01.01.2016				31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grund und Boden Übergangseinrichtg.	103.158,00	0,00	0,00	0,00	103.158,00
Gebäude u. Aufbauten Übergangseinrichtg.	69.911,32	0,00	0,00	27.124,31	42.787,01
	173.069,32	0,00	0,00	27.124,31	145.945,01

Bei den Gebäuden und Aufbauten waren ausschließlich die Abschreibungen zu berücksichtigen. Sonst gab es in 2016 keine Veränderungen bei dieser Bilanzposition.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude**10.718.842,96 €**

(11.250.775,23 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Grund und Boden / sonstige Wohnbauten	1.777.696,71	1,00	458.946,56	0,00	1.318.751,15
Gebäude u. Aufbauten v. sonst. Wohnbauten	2.107.846,09	1,00	0,00	64.786,58	2.043.060,51
Sport- und Vereinsheime	2.278.819,36	0,00	0,00	79.883,94	2.198.935,42
Freizeitanlagen	1.570.232,17	0,00	0,00	48.514,03	1.521.718,14
Aufbauten Sport- u. Freizeitanlagen	3.516.180,90	347.667,06	0,00	227.470,22	3.636.377,74
	11.250.775,23	347.669,06	458.946,56	420.654,77	10.718.842,96

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

Im Wert von 1,- € wurde das Grundstück des Wohnmobilstellplatzes mit aufgenommen. Beim Abgang ist wie schon angesprochen das Grundstück der ehemaligen Feuerwache umgebucht worden.

Gebäude und Aufbauten von sonstigen Wohnbauten

Der 1,- € bezieht sich hier auf das Betriebsgebäude des Wohnmobilstellplatzes. Ansonsten waren nur noch die jährlichen Abschreibungen zu berücksichtigen.

Sport- und Vereinsheime

Bei den Sport- und Vereinsheimen waren ebenfalls nur die Abschreibungen zu buchen.

Freizeitanlagen

Das gilt auch für die Freizeitanlagen. Es gab weder Zu- noch Abgänge.

Aufbauten Sport- und Freizeitanlagen

Bei den Aufbauten auf Sport- und Freizeitanlagen wurden in Betrieb genommen:

- Flutlichtanlage am Hünting 112.050,01 €
- Fußballplatz Suderwick 177.818,95 €
- Fertiggarage BV Borussia Bocholt 39.734,30 €
- Flutlichtlampen 17.463,80 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Aufgrund 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 selbstständige Vermögensgegenstände dar.

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens **51.671.253,59 €** (51.572.421,68 €)

	Vortrag 01.01.2016	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Wert 31.12.2016
	EUR	EUR	EUR		EUR
Brücken und Tunnel	116.970,42	0,00	0,00	0,00	116.970,42
Gleisanlagen	848.926,80	0,00	0,00	0,00	848.926,80
Straßen, Wege, Plätze	48.179.297,27	103.630,43	8.068,07	3.269,55	48.278.129,18
Parkplätze	2.426.078,07	0,00	0,00	0,00	2.426.078,07
sonstiges Infrastrukturvermögen	1.149,12	0,00	0,00	0,00	1.149,12
	51.572.421,68	103.630,43	8.068,07	3.269,55	51.671.253,59

Beim Grund und Boden des Infrastrukturvermögens hat es nur bei den Straßen, Wegen und Plätzen Veränderungen gegeben.

Straßen, Wege u. Plätze

An dieser Stelle sind kurz die wesentlichen Zugänge im Jahr 2016 aufgeführt. Die Veränderungen beim Abgang und den Umbuchungen betreffen kleinere Flächen und sind unwesentlich.

Lfd. Nr.	Standort	Fläche	Art	Wert
1	Boggeter Promenade	271	Grundstück	67.824,00 €
2	Kaiser-Wilhelm-Str.	86	Zuwegung neue Feuerwache	4.913,40 €
3	Sporker Ringstr.	29	Radweg	7.622,26 €

1.2.3.2 Brücken und Tunnel**23.859.767,13 €**

(24.272.428,16 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Brücken und Tunnel	24.272.428,16	6.187,43	0,00	418.848,46	23.859.767,13

Der Zugang betrifft eine kleine Brücke am Zeisigweg, die in 2016 fertiggestellt wurde. Die weitere Veränderung betrifft nur die angesammelten Abschreibungen.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen**1,00 €**

(1,00 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2016 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**1.2.3.5.1 Straßen, Wege und Plätze****145.000.307,23 €**

(148.041.085,00€)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Straßen, Wege u. Plätze	148.041.085,00	983.906,48	672.162,02	3.317.714,95	6.670.237,18	145.000.307,23

Hier die größeren Straßenbaumaßnahmen, die in 2016 als Zugang oder Umbuchung aktiviert wurden, sowie Straßenabschnitte, die als Abgang zu verbuchen waren.

Straße / Bezeichnung	Zugänge in €	Abgänge in €	Umbuchungen in €
Anna-Lindenberg-Weg		104.400,00 €	
Baptistaweg	213.000,00 €		
Barloer Weg			188.082,40 €
Bernhard-Kampshoff-Weg			101.788,86 €
Burloer Weg		343.629,25 €	888.630,40 €

Straße / Bezeichnung	Zugänge in €	Abgänge in €	Umbuchungen in €
Günter-Hochgartz-Ring			641.314,95 €
Hamminkelner Str.	166.766,07 €		
Helene-Drießen-Weg			168.143,47 €
Hemdener Weg		74.022,81 €	
Kollbeckersstegge	97.346,60 €		
Langer Weg	60.162,59 €		
Münsterstr.		211.536,76 €	
Pfarrer-Quade-Weg	84.869,94 €		
Up´m Höwel			391.025,32 €

1.2.3.5.2 Verkehrslenkungsanlagen und Beleuchtung

2.387.279,72 €

(1.928.137,40 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Signal- anlagen	466.940,94	25.972,94	0,00	19.474,66	57.054,99	455.333,55
Wegweisung	545.281,85	0,00	0,00	0,00	2.952,23	542.329,62
Beleuchtung	852.724,59	325.060,42	131.247,48	335.386,14	48.413,41	1.333.510,26
Parkleit- system	63.190,02	0,00	0,00	0,00	7.086,73	56.103,29
	1.928.137,40	351.033,36	131.247,48	354.860,80	115.507,36	2.387.276,72

Signalanlagen

Für den Verkehrsrechner wurden noch Anschaffungen in Höhe von 12.410,51 € getätigt. Der weitere Zugang betrifft eine Ampel am Mühlenweg / Ewaldstraße für 13.562,43 €. Als Umbuchung wurde eine neue Signalanlage an der Edith-Stein-Schule aufgenommen. Dazu kommt noch die Abschreibung auf die Anlagegüter.

Wegweisung

Außer der Abschreibung gibt es keine Veränderungen.

Beleuchtung

Im gesamten Stadtgebiet werden jedes Jahr viele neue Lampen aufgestellt. Teilweise betrifft dies die Neubaugebiete. Allerdings betrifft dies auch weitere Wohngebiete durch die Umstellung auf die neue LED-Technik. In dem als Umbuchung ausgewiesenen Betrag ist auch die neue Beleuchtung für den Langenbergpark enthalten mit 241.970,52 €.

Parkleitsystem

Es gibt keine Veränderungen außer der Abschreibung.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens **3.283.103,86 €**
(3.388.263,18 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Lärmschutzwände	3.388.263,18	0,00	0,00	105.159,32	3.283.103,86

Da keine neuen Lärmschutzwände gebaut wurden, war nur die Abschreibung zu berücksichtigen.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden **150.848,98 €**
(158.032,27 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Sportheim VFL Bocholt	158.032,27	0,00	0,00	7.183,29	150.848,98

Es sind keine Zu- und Abgänge in 2016 zu verzeichnen.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler **1.865.370,42 €**
(1.862.370,42 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Kunstgegenstände	1.862.370,42	3.000,00		0,00	1.865.370,42

Durch das Heimatmuseum wurde eine Glocke aus Bronze erworben.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge **2.247.221,96 €**
(2.311.653,35 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Maschinen	10.247,86	0,00	0,00	0,00	819,27	9.428,59
Technische Anlagen	207.153,44	4.061,15	29.257,03	0,00	20.074,14	161.883,42
Fahrzeuge Feuerwehr	2.094.252,05	12.456,16	8.580,38	311.887,93	334.105,81	2.075.909,95
	2.311.653,35	16.517,31	37.837,41	311.887,93	354.999,22	2.247.221,96

Maschinen

Es ist nur ein kleiner Bestand an Maschinen vorhanden. In 2016 war dementsprechend nur ein kleiner Betrag für die Abschreibung zu buchen.

Technische Anlagen

Der Zugang betrifft eine Dieselpumpe bei der Feuerwache. An der Flüchtlingsunterkunft Kreuzstraße wurde in 2015 eine Heizungsanlage eingebaut und aktiviert. Da es sich um eine Unterkunft des Landes handelte, wurde die investive Verbuchung rückgängig gemacht und als konsumtiver Aufwand umgebucht.

Fahrzeuge Feuerwehr

Für die Feuerwehr wurde ein Ford Transit im Zugang gebucht für 10.000 €. Es handelt sich um eine Schenkung. Der Abgang betrifft 2 Fahrzeuge. Ein RTW mit einem Restwert von 1,- € und ein KTW mit einem Buchwert von 7.579,38 €. Die Umbuchung betrifft einen neuen Gerätewagen –Logistik, der in 2016 in Betrieb genommen wurde.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

2.915.527,60 €

(2.752.696,59 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2016 EUR
EDV/Kommunikationstechnik	1.451.659,40	596.727,46	5.488,62	165.422,69	540.013,31	1.668.307,62
Mobiliar	38.113,99	0,00	0,00	0,00	3.736,53	34.377,46
Werkzeuge	4.542,33	0,00	0,00	0,00	1.263,62	3.278,71
Sonstige BGA	1.258.380,87	251.413,53	4,00	-4.125,22	296.101,37	1.209.563,81
	2.752.696,59	848.140,99	5.492,62	161.297,47	841.114,83	2.915.527,60

EDV/ Kommunikationstechnik

Die Neubeschaffung des Speichersystems „Net App“ machte von den Zugängen schon einen Betrag von ca. 245.000 € aus. Für die digitale Ratsarbeit wurden iPads im Wert von 53.000 € angeschafft. Dazu kommen noch Anschaffungen für die Schulen (Whiteboards, Activeboards) und andere Fachbereiche. Im Abgang geht es um Drucker, Monitore, PC's und Scanner, die aufgrund von Neuanschaffungen verschrottet wurden.

Mobiliar

Hier wurden nur die Abschreibungen berücksichtigt.

Werkzeuge

Außer den Abschreibungen waren keine Veränderungen zu beachten.

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 2016 wurden z. B. angeschafft:

- Bücher Stadtbibliothek 90.992,16 €

- Desinfektionsgerät Feuerwehr 15.699,38 €
- 2 Beatmungsgeräte 13.823,52 €
- Laborsatz Euregio-Gymnasium 12.039,85 €

Der Medienbestand der Stadtbibliothek weist damit einen Gesamtwert von 260.110,50 € zum 31.12.2016 auf (Vergleich 31.12.2015: Restbuchwert 275.279,04 €).

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau **14.823.146,89 €**
(14.059.275,20 €)

	Vortrag 01.01.2016	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchungen EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Geleistete Anzahlungen	72.511,82	4.937.585,97	2.333,20	-4.760.849,50	246.915,09
Anlagen im Bau	13.986.763,38	6.157.522,51	0,00	-4.519.969,06	15.624.316,83
Bodenfonds	0,00	4.324.271,22	5.372.356,25	0,00	-1.048.085,03
	14.059.275,20	15.419.379,70	5.374.689,45	-9.280.818,56	14.823.146,89

Geleistete Anzahlungen

Es wurde im Laufe des Jahres 2016 im Zugang und bei den Umbuchungen Mittel in Höhe von über 4,7 Mio. € gebucht, am Jahresende steht jedoch nur eine Erhöhung von ca. 174.000 € zu Buche. Die hohen Summen kommen durch die Anschaffungskosten für die Erweiterung des I-Parks zustande, die hier zunächst als Zugang verbucht und dann auf die Grundstücke umgebucht wurden. Dies allein war ein Betrag von ca. 4,0 Mio. €.

Anlagen im Bau

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

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

Bezeichnung	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang/Umb. EUR	Endbestand EUR
Blücherstr.	12.642,73	263.361,96	-276.004,69	0,00
Gewerbegebiet Holtwick	119.557,11	26.683,22	-146.240,33	0,00
Stauwehr Zur Eisenhütte	3.027.455,89	969.420,15	0,00	3.996.876,04
Sternen NO I BA	208.423,77	0,00	-208.423,77	0,00
Sternen NO II BA	604.942,77	112.761,67	-717.704,44	0,00
Langenbergpark	1.287.945,52	224.104,43	-241.970,52	1.270.079,43
Barloer Weg	1.466,40	232.655,31	0,00	234.121,71
Barloer Weg "Radweg"	5.919,27	210.648,31	-216.567,58	0,00
Benölkenplatz	3.504.933,07	236.190,32	0,00	3.741.123,39
Burloer Weg	801.198,69	87.431,71	-888.630,40	0,00
Hemdener Weg	747.574,37	26.796,34	0,00	774.370,71
Proppertweg	4.393,90	90.681,22	0,00	95.075,12
Innenstadt Natursteinpfl.	2.630,71	66.748,74	3.353,40	72.732,85
Up´m Höwel	195.109,34	226.374,90	-421.484,24	0,00
Büssinghook	140.985,20	0,00	-140.985,20	0,00
Büssinghook Gewerbegebiet	511.425,48	97.793,30	-609.218,78	0,00
KuBAal Freiraumspange	726.891,85	508.146,82	0,00	1.235.038,67
KuBAal Grundstücksentw.	333.927,47	1.771.615,14	0,00	2.105.542,61
Kunstrasenplatz Biemenhorst	0,00	164.922,24	0,00	164.922,24
Flutlicht Spielwiese Hünting	1.397,24	111.252,77	-112.650,01	0,00
Sportplatzverlag. GSV Suderw.	36.074,73	132.375,17	-168.449,90	0,00
Spielplatz Alfred-Flender-Str.	6.333,38	80.989,72	-87.323,10	0,00

Bodenfonds

Das Treuhandvermögen Bodenfonds findet sich in verschiedenen Positionen in der Bilanz wieder und wird in Abstimmung mit der TEB und dem Wirtschaftsprüfer aufgestellt und abgerechnet.

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 aufgrund 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 und Sondervermögen erfasst, unabhängig davon, auf welcher Rechtsgrundlage die Errichtung solcher kommunalen Betriebe erfolgt ist.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen**87.263.967,29 €**

(87.263.967,29 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Stadtwerke Bocholt GmbH	86.855.684,83	0,00	0,00	86.855.684,83
EWIBO GmbH	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
TEB GmbH	58.282,46	0,00	0,00	58.282,46
	87.263.967,29	0,00	0,00	87.263.967,29

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

Bei den Buchwerten zum 01.01.2016 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**716.007,69 €**

(708.649,42€)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Stadtmarketing Bocholt	369.413,75	4.857,27	0,00	374.271,02
Wasserversorgungs- verband Wittenhorst	28.516,09	0,00	0,00	28.516,09
Innocent	302.819,58	0,00	0,00	302.819,58
WfG Kreis Borken	7.400,00	0,00	0,00	7.400,00
Regionale 2016	500,00	0,00	0,00	500,00
SQB-Stadtquartier	0,00	5.000,00	2.500,00	2.500,00
Euregio	0,00	1,00	0,00	1,00

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.

Bei der Position Stadtmarketing Bocholt ist ein Zugang zu verzeichnen. Durch die Aufnahme eines weiteren Gesellschafters musste vertraglich der Anteil der Stadt erhöht werden.

Der Zugang in Höhe von 5000,00 € bei der Position SQB-Stadtquartier beruht darauf, dass sich die Stadt Bocholt hier mit einem Geschäftsanteil von 20 % beteiligt.

Zudem ist die Stadt Bocholt Mitglied in dem Zweckverband Euregio. Da die Euregio selbst eine Bilanzsumme von 0 € hat, wird lediglich ein Wert von 1 € in die Bilanz aufgenommen.

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.

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Entsorgungs- und Servicebetrieb Bocholt	27.526.378,55	0,00	0,00	27.526.378,55
Gebäudewirtschaft Bocholt	53.270.138,52	0,00	0,00	53.270.138,52
	80.796.517,07	0,00	0,00	80.796.517,07

Beide Eigenbetriebe haben für das Jahr 2016 ein positives Ergebnis erzielt. Daher stellt sich die Frage einer dauernden Wertminderung nicht. Zuschreibungen sind ebenfalls nicht vorzunehmen.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens **15.071.077,89 €**
(15.071.077,89 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Wertpapiere des Anlagevermögens	15.071.077,89	0,00	0,00	15.071.077,89

In der Haushaltsplanung für das Jahr 2016 war eine Zuführung in Höhe von 500.000 € vorgesehen. Aufgrund der Niedrigzinsphase für Renten und Anleihen verbunden mit der vertraglichen Kapitalgarantie für den Pensionsfonds, hätte eine weitere Zuführung wirtschaftlich keinen Sinn gemacht. Die Mittel wären allein schon für die Kapitalgarantie gebunden gewesen. Aus diesem Grund wurde die Einzahlung nicht vorgenommen. Als Ausgleich dafür wurde die Anlage der 2,0 Mio. € im Umlaufvermögen um 1 Jahr verlängert.

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 und 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 **460.433,55 €** (8.319.504,12 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Ausleihungen an verb. Unternehmen	8.319.504,12	507.213,44	8.200.000,00	166.284,01	460.433,55

Der Abgang von 8,2 Mio. € betrifft die Rückzahlung des gewährten Darlehens an die Stadtwerke Bocholt. Hinter dem Zugang stehen im Prinzip keine echten Ausleihungen, sondern Umbuchungen vom Bilanzposten „Ausleihungen an Beteiligungen“ zu diesem Bilanzposten. Hiervon betroffen waren Sachverhalte, die im Zusammenhang mit Ausleihungen an die EWIBO standen.

1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen **0,00€** (447.557,24 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchungen EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Ausleihungen an Beteiligungen	447.557,24	0,00	0,00	-447.557,24	0,00	0,00

Wie bereits erwähnt, wurden die Werte in die Bilanzposition „Ausleihungen an verbundene Unternehmen“ umgebucht. Sonst gab es keine Sachverhalte, die zu berücksichtigen waren.

1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen

138.011.242,06 €
(138.030.706,43 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA	Wert 31.12.2016 EUR
Allgemeines GWB	529.538,64	0,00	0,00	13.372,03	516.166,61
Baukostenzuschüsse ESB	1.126.893,31	408.034,31	0,00	16.490,88	1.518.436,74
Zuschüsse Feuerwache	9.846.401,86	0,00	0,00	180.392,10	9.666.009,76
Schul- u. Verw.ausst. GWB	883.833,15	1.100,75	0,00	96.046,31	788.887,59
Klimakommune GWB	190.296,28	0,00	0,00	8.115,90	182.180,38
Klimakommune ESB	123.385,17	0,00	0,00	10.428,80	112.956,37
K II GWB	5.178.766,51	0,00	0,00	482.060,07	4.696.706,44
Gesellschafterdarlehen ESB	100.000.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000.000,00
Gesellschafterdarlehen GWB	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00
Lernwerk GWB	151.591,51	378.306,66	0,00	0,00	529.898,17
	138.030.706,43	787.441,72	0,00	806.906,09	138.011.242,06

Allgemeines GWB

Keine Zu- oder Abgänge, es wurden nur die jährlichen Abschreibungen gebucht.

Baukostenzuschüsse ESB

Es handelt sich um weitergeleitete Erschließungsbeiträge für die Entwässerungsarbeiten. In 2016 heben sich zwei Maßnahmen mit größeren Beträgen hervor. Stenern NO mit 139.000 € und Büssinghook mit 106.000 €.

Zuschüsse Feuerwache

Da die Maßnahme abgeschlossen ist, sind nur die Abschreibungen zu berücksichtigen.

Schul- und Verwaltungsausstattung GWB

Der geringe Zugang betrifft die Beschaffung von 2 Schreibtischen mit Motorfunktion, die von der GWB beschafft wurden.

Klimakommune GWB

Es sind nur noch Abschreibungen zu buchen, da das Projekt abgeschlossen ist.

Klimakommune ESB

Es sind nur noch Abschreibungen zu buchen, da das Projekt abgeschlossen ist.

K II GWB

Es sind nur noch Abschreibungen zu buchen, da das Projekt abgeschlossen ist.

Darlehen ESB

Es handelt sich um das Gesellschafterdarlehen in Höhe von 100 Mio. €. Dieses ist tilgungsfrei gestellt.

Darlehen GWB

Mit Gründung der GWB wurde ein Gesellschafterdarlehen von 20 Mio. € vergeben. Der Betrag ist auch 2016 unverändert.

Lernwerk GWB

Für das Projekt KuBAal baut die GWB das Lernwerk. Je nach Fortschritt des Projektes werden Ausleihungen an die GWB geleistet. Diese sind in der Bilanz der GWB als Sonderposten auszuweisen. Es handelt sich noch um Planungskosten, die in 2016 hinzugekommen sind.

Alle Darlehen wurden mit dem zum Bilanzstichtag ausstehenden Rückzahlungsbetrag bewertet.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

224.073,63 €

(267.167,25 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2016 EUR
sonstige Ausleihungen	267.167,25	43.465,29	86.558,91	224.073,63

Es handelt sich hierbei um ehemalige Wohnungsbau- und Arbeitgeberdarlehen. Der Abgang weist die jährliche Tilgung aus.

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 **25.842.755,03 €**
(26.590.825,26 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Bodenfonds Stadt Bocholt	12.636.814,39	0,00	551.185,19	12.085.629,20
Unbebaute Wohngrundstücke zur Veräußerung	1.333.235,47	0,00	106.169,87	1.227.065,60
Unbebaute Gewerbegrundstücke zur Veräußerung	4.990.053,90	424.357,16	409.652,13	5.004.758,93
Bebaute Grundstücke zur Veräußerung	7.518.197,00	7.104,30	0,00	7.525.301,30
Sonstige unbebaute Grundst. zur Veräußer.	112.524,50	80.758,97	193.283,47	0,00
	26.590.825,26	512.220,43	1.260.290,66	25.842.755,03

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

Die Veränderungen der Grundstücke im Bodenfonds sind bei dieser Position abgebildet. In 2016 hat sich im Saldo ein Abgang in Höhe von ca. 0,5 Mio. € ergeben.

Unbebaute Wohngrundstücke

Das noch im Eigentum der Stadt stammende Grundstück in Potsdam wurde in 2016 verkauft.

Unbebaute Gewerbegrundstücke

Verkauft wurden Gewerbegrundstücke in der Wüppingsweide, Heinrich-Hertz Str., Hüttemann-Straße und der Phillip-Reis Straße. Der größere Zugang (393.578,66 €) betrifft ebenfalls die Hüttemann-Straße und resultiert aus einem Tauschgeschäft. Der kleinere Zugang betrifft eine Fläche an der Heinrich-Hertz-Straße mit 30.778,50 €.

Bebaute Grundstücke

Für das Projekt KuBAal wurde noch eine kleine Fläche hinzugekauft.

Sonstige unbebaute Grundstücke

Diese Position betrifft ausschließlich die Flächen für Regenrückhaltebecken, die anschließend an den ESB veräußert werden. In 2016 betrifft dies 3 Fälle, die abgegangen sind und das Konto weist zum Jahresende keinen Bestand mehr auf. Der Zugang wurde umgebucht von den geleisteten Anzahlungen.

2.1.2 Geleistete Anzahlungen

1.831,29 €

(80.785,97 €)

	Vortrag				Wert			
	01.01.2015	EUR	Zugang	EUR	Abgang	EUR	31.12.2015	EUR
Anzahlungen auf Vorräte		80.785,97		1.831,29		80.785,97		1.831,29

Der kleine Zugang betrifft zwei in Entwicklung stehende Regenrückhaltebecken an der Pletterstraße und dem Proppertweg. Das im Abgang ausgewiesene Regenrückhaltebecken wurde umgebucht auf die sonstigen unbebauten Grundstücke und dann an den ESB veräußert.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

18.975.139,94 €

(18.733.992,57 €)

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. Offene Posten ab 20.000 € mit einer Gesamtsumme von rd. 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.

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 fallen an:

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

c) Unterhaltsvorschussforderungen

Im Sozial- und Jugendhilfereich werden bei übergegangenen 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 /
Forderungen aus Transferleistungen**

**5.670.507,70 €
(4.254.222,88 €)**

Entwicklung der Forderungen:

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Gebühren	1.092.093,76	1.212.725,17	2.304.818,93
Beiträge	504.537,44	-394.284,71	110.252,73
Steuern	1.471.355,56	-527.078,43	944.277,13
Transferleistungen	361.815,40	1.303.825,75	1.665.641,15
Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	824.420,72	-178.902,96	645.517,76
	4.254.222,88	1.416.284,82	5.670.507,70

Vorgenommene Wertberichtigungen:

Berichtig. / Bilanz	Gebühren	Beiträge	Steuern	Transferleistung	Sonstige	Gesamt
Über 20.000,-- €		0,00 €	0,00 €	- €	30.420,21 €	30.420,21 €
AdV über 20.000		0,00 €	0,00 €	- €	- €	0,00 €
Grundstücksbezogen	207,92 €	0,00 €	18.326,24 €	- €	0,00 €	18.534,16 €
Gewerbesteuer		0,00 €	1.003.111,11 €	- €	63.425,66 €	1.066.536,76 €
UVG		1.190,84 €	0,00 €	290,25 €	0,00 €	1.481,09 €
Restliche Forderungen	160.627,67 €	1.186,73 €	61.615,90 €	37.157,38 €	147.081,27 €	407.668,95 €
Berichtigung 2016	160.835,59 €	2.377,57 €	1.083.053,25 €	37.447,63 €	240.927,14 €	1.524.641,17 €
Stand Ende 2015	106.813,83 €	908,77 €	1.116.490,24 €	28.921,16 €	189.079,13 €	1.442.213,13 €
Differenz	-54.021,76 €	-1.468,80 €	33.436,99 €	- 8.526,47 €	- 51.848,01 €	-82.428,04 €
Urspr. Forderung	2.465.654,52 €	112.630,30 €	2.027.330,38 €	1.703.088,78 €	445.340,90 €	6.754.044,88 €
Berichtigung 2016	160.835,59 €	2.377,57 €	1.083.053,25 €	37.447,63 €	240.927,14 €	1.524.641,17 €
Fdg. außerh. OPo-Liste					441.104,00 €	441.104,00 €
Bilanzausweis	2.304.818,93 €	110.252,73 €	944.277,13 €	1.665.641,15 €	645.517,76 €	5.670.507,70 €

Insgesamt hat sich der Forderungsbestand um ca. 1,6 Mio. € erhöht. Mit dieser Aussage ist keine Wertung verbunden, da es sich um eine Stichtagsbetrachtung handelt und die Veränderung gegenüber dem Vorjahr nicht grundsätzlich aussagefähig ist. Die Forderungen aus Transferleistungen haben sich erhöht, da durch die Rahmenvereinbarung mit der EWIBO die Abrechnung der Flüchtlingsunterkünfte zum Jahresende noch offen war. Sie sind jedoch Anfang 2017 gebucht worden. Alle offenen Forderungen werden anhand der Offenen-

Posten-Liste ermittelt und auf Werthaltigkeit geprüft. Insgesamt mussten 1,5 Mio. € berichtigt werden. Der Hauptanteil fällt bei der Gewerbesteuer mit ca. 1,0 Mio. € an, da es hier generell um höhere Beträge geht und der Ausfall sich dann entsprechend bemerkbar macht. Die Abschreibungen auf Forderungen sind in 2016 deutlich zurückgegangen mit einer Summe von 299.000 €. In 2015 mussten noch ca. 470.000 € abgeschrieben werden. Der Geschäftsbereich Forderungsmanagement hat sich neu aufgestellt, viele Altfälle aufgearbeitet und Arbeitsabläufe optimiert. Erste Erfolge sind im Jahresabschluss 2016 sichtbar.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

13.289.585,59 €
(13.328.470,23 €)

	Vortrag EUR	01.01.2016	Veränderung EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Privater Bereich		501.221,43	-28.530,93	472.690,50
Öffentlicher Bereich		883.909,57	-777.036,51	106.873,06
Verbundene Unternehmen		11.787.916,73	476.960,33	12.264.877,06
Beteiligungen		0,00	0,00	0,00
Sondervermögen		155.422,50	289.722,47	445.144,97
		13.328.470,23	-38.884,64	13.289.585,59

Vorgenommene Wertberichtigungen:

Berichtig. / Bilanzkonto	Privater Bereich	Öffentl. Bereich	Verb. Unternehmen	Sondervermögen	Gesamt
Über 20.000,-- €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
AdV über 20.000	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
Grundstücksbezogen	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
Gewerbesteuer	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
UVG	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
Restliche Forderungen	16.101,86 €	0,00 €	0,00	0,00	16.101,86 €
Berichtigung 2016	16.101,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.101,86 €
Stand Ende 2015	15.340,38 €	0,00 €	- €	- €	15.340,38 €
Differenz	-761,48 €	0,00 €	- €	- €	-761,48 €
Urspr. Forderung	113.711,75 €	106.873,06 €	12.354,54 €	445.144,97 €	678.084,32 €
Berichtigung 2015	16.101,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.101,86 €
Fdg. außerh. OPo-Liste	375.080,61 €		12.252.522,52 €		12.627.603,13 €
Bilanzausweis	472.690,50 €	106.873,06 €	12.264.877,06 €	445.144,97 €	13.289.585,59 €

Naturgemäß werden bei den privatrechtlichen Forderungen keine hohen Wertberichtigungen vorgenommen, da das Ausfallrisiko gegen den privaten Bereich, die verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen fast gegen „Null“ tendiert. Daher wurden nur ca. 16.101,86 € wertberichtigt.

Bei den Forderungen außerhalb der Offenen Posten-Liste handelt es sich beim Privaten Bereich um den Bodenfonds. Die Summe von 12,2 Mio. € betrifft die Weiterleitungsdarlehen an die EWIBO. Sie werden durch die Stadt beantragt und verbucht und dann an die EWIBO überwiesen. Die Zins- und Tilgungsleistungen werden vollständig von der EWIBO getragen.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände **15.046,65 €**
(1.151.299,46 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Sonstige Vermögensgegenstände	1.151.299,46	1.136.252,81	15.046,65

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. Die Veränderung betrifft die Rückerstattung des Sanierungsgeldes in Höhe von 1,1 Mio. €, das in 2015 noch gebucht aber in 2016 erst ausgezahlt wurde.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens **2.000.000,00 €**
(2.000.000,00 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Wertpapiere Umlaufvermögen	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00

Wie schon bei der Zuführung zum Pensionsfonds erläutert, wurde die Geldanlage aufgrund der guten Konditionen um ein weiteres Jahr verlängert.

2.4 Liquide Mittel **44.998.462,75 €**
(23.001.841,69 €)

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, als auch - von nachrangiger Bedeutung - die Bestände der Vorschuss- und Barkassen. Zum Bilanzstichtag wurden alle städtischen Konten bei Kreditinstituten mittels entsprechender Saldenbestätigung abgeglichen. Die Bestände der übrigen Kassen wurden zum Bilanzstichtag einzeln ermittelt.

Bezeichnung	Institut	Wert 01.01.2016 EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt	558.388,39	384.578,75
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt	16.927.853,20	39.005.214,03
Girokonto	Volksbank Bocholt	852.904,10	501.226,39
Girokonto	VoBa (Spenden Flüchtlinge)	790,71	74,56
Girokonto	Sparkasse Westmünsterland	44.039,33	56.983,91
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt (Soziales)	-34.220,79	80.570,70
Girokonto	Scheckkonto Flüchtlinge	42.990,02	0,00
	Handvorschüsse /Barkassen	4.696,05	3.719,46
	Bodenfonds	4.646.817,70	4.966.094,95
	Bankverrechnungskonto	-42.417,02	0,00
	Gesamt	23.001.841,69	44.998.462,75

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich in 2016 gegenüber dem Vorjahr um ca. 22 Mio. € erhöht. Großen Anteil daran hat die Rückzahlung der gewährten Darlehen an die BEW in Höhe von 8,2 Mio. €. Zum Ende des Jahres wurden Kredite in Höhe von 5,5 Mio. € abgerufen, die dann natürlich den Bestand erhöhen. Die Zahlungsfähigkeit der Stadt war jederzeit sichergestellt, auch wenn Schwankungen im Laufe des Jahres normal sind. Im Mittelwert waren immer ca. 19,0 Mio. € vorhanden. Ein Teil der Gelder wurde kurzfristig angelegt, wenn auch keine nennenswerten Zinsen zu erzielen waren. Es wird daher zukünftig nach alternativen Anlagemöglichkeiten gesucht, die einen höheren Mehrwert ermöglichen und gleichzeitig flexibel sind.

Das Konto des Bodenfonds ist um ca. 0,3 Mio. € gestiegen und weist ein Guthaben von 4,9 Mio. € aus. Für den Ankauf von Grundstücken ist es jedoch erforderlich, eine ausreichend hohe Liquidität vorzuhalten. Eine Abstimmung mit der TEB, die dieses Konto treuhänderisch verwaltet, erfolgt hierüber.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

10.315.000,03 €
(10.908.898,54 €)

Vor dem Bilanzstichtag geleistete Ausgaben sind als aktive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Zeitpunkt darstellen. 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 31.12.2016 gebildet worden:

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Sonstige ARAP	1.687.614,90	1.573.870,30	1.423.325,90	1.838.159,30
Baukostenzusch. KTG	6.183.015,84	96.500,00	712.114,04	5.567.401,80
K II	391.555,90	0,00	37.527,73	354.028,17
Zuschüsse Sportvereine	1.101.780,69	60.500,00	55.606,45	1.106.674,24
Breitbandausbau	251.811,05	0,00	62.195,17	189.615,88
Baukostenzusch.	386.988,08	104.840,90	32.236,65	459.592,33
St.-Agnes-Hospital	906.132,08	0,00	106.603,77	799.528,31
	10.908.898,54	1.835.711,20	2.429.609,71	10.315.000,03

Sonstige ARAP

Bei diesem Sammelposten sind klassischerweise die Beamtgehälter und Versorgungsbezüge für den Monat Januar des Folgejahres betroffen. Im Zugang waren hier insgesamt ca. 730.000 € zu buchen und aus dem Vorjahr waren ca. 698.000 € als Abgang auszuweisen. Daneben gibt es eine Vielzahl von Sachverhalten, in denen die Auszahlung schon in 2016 erfolgt ist und der Aufwand 2017 oder später entsteht.

Baukostenzuschüsse Kindertagesstätten

Die Stadt Bocholt ist kein wirtschaftlicher Eigentümer von Kindertagesstätten. Daher werden Investitionszuschüsse an die Träger über die Rechnungsabgrenzung gebucht, die Auszahlungen bei den ARAP und die Einzahlungen des Landes bei den PRAP. In 2016 wurden nur 2 kleinere Maßnahmen bezuschusst, der Kindergarten in Suderwick mit 31.500 € und der Kindergarten Eisenhütte mit 65.000 €.

Die Auflösung wird nach der im Bescheid angegebenen Zweckbindung der Investition vorgenommen und ist mit ca. 712.000 € 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

Der Zugang von 60.500 € betrifft folgende Maßnahmen:

- | | |
|---------------------------|----------|
| • Sportheim TuB Bocholt | 25.500 € |
| • Vereinsheim TuB Mussum | 15.000 € |
| • Beleuchtung TuS Liedern | 6.000 € |
| • Bocholter Yachtclub | 9.000 € |
| • Steganlage Tonwerke | 5.000 € |

Breitbandausbau

Beim Breibandausbau waren nur die Auflösungen in Höhe von 62.195,17 € zu buchen.

Baukostenzuschüsse Sonstige

Der Zugang betrifft Ampelanlagen, die durch die Umstufung nicht mehr im Eigentum der Stadt Bocholt sind. Da jedoch schon feststeht, dass diese zum 01.01.2017 wieder zurückübertragen werden, sind notwendige Erneuerungen über die aktive Rechnungsabgrenzung gebucht worden, um die Werte für die Anlagenbuchhaltung aktuell übernehmen zu können.

Es handelt sich konkret um die Signalanlagen an der Meckenemstraße, der Kaiser-Wilhelm-Straße und dem Theodor-Heuss-Ring. Zusätzlich kommt die Auflösung als Abgang hinzu.

Zuschuss St. Agnes Hospital

Der Zuschuss wurde vollständig ausgezahlt und jetzt ist noch die Auflösung zu berücksichtigen.

Passiva

1. Eigenkapital **320.846.602,42 €** (316.168.449,61 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Allgemeine Rücklage	252.847.103,01	153.137,58	199.926,49	252.800.314,10
Ausgleichsrücklage	70.066.987,85	0,00	6.745.641,25	63.321.346,60
Jahresergebnis	4.724.941,72	0,00	0,00	4.724.941,72
	327.639.032,58	153.137,58	6.945.567,74	320.846.602,42

1.1 Allgemeine Rücklage **252.800.314,10 €** (252.847.103,01 €)

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 der allgemeinen Rücklage verrechnet werden, mussten dafür 199.926,49 € im Abgang gebucht werden, die auch nachrichtlich in der Ergebnisrechnung ausgewiesen sind. Daneben wurde noch die Veränderung aus der Rückstellung für den West-Ostring mit 153.135,58 € im Zugang gebucht.

1.2 Sonderrücklagen

Sonderrücklagen waren bei der Stadt Bocholt nicht zu bilanzieren.

1.3 Ausgleichsrücklage **63.321.346,60 €** (70.066.987,85 €)

Die Ausgleichsrücklage ist in der Bilanz neben der allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen (§ 75 Abs.3 GO). Sie dient als Puffer zum Ausgleich des Haushaltsdefizites. Solange die Ausgleichsrücklage in Anspruch genommen werden kann, gilt der Haushalt trotz eines negativen Jahresergebnisses noch als fiktiv ausgeglichen. Durch die Inanspruchnahme beim Jahresergebnis 2015 mit -6.745.641,25 € hat sie sich auf den Bestand von 63.321.346,60 € verringert.

1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag **4.724.941,72 €** (-6.745.641,25 €)

Entgegen der Planung konnte für das Jahr 2016 ein Überschuss von ca. 4,7 Mio. € ausgewiesen werden. Die Begründungen und Erläuterungen dazu finden sich in dem Teil zur Ergebnisrechnung.

2. Sonderposten

146.657.496,79 €
(147.386.365,97 €)

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

71.220.547,40 €
(71.982.719,48 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	Auflösung EUR	Wert 31.12.2016 EUR
SoPo Bund	14.023.190,45	0,00	187.184,47	0,00	825.563,55	13.010.442,43
SoPo Land	52.862.044,30	1.357.090,97	3.703,06	894.396,70	2.328.858,76	52.780.970,15
SoPo Gemeinden	93.616,22	0,00	0,00	0,00	0,00	93.616,22
SoPo Zweckverb.	95.961,64	0,00	0,00	0,00	4.168,52	91.793,12
SoPo sonst. Öffentl. Bereich	199.607,77	1.100,75	0,00	0,00	11.346,91	189.361,61
SoPo verb. Unternehmen	10.633,23	0,00	0,00	0,00	1.392,08	9.241,15
SoPo öffentl. Sonderrechn.	2.916,67	0,00	0,00	0,00	237,50	2.679,17
SoPo private Unternehmen	1.060.340,35	475.000,00	0,00	743,40	32.302,16	1.503.781,59
SoPo übriger Bereich	3.634.408,85	23.374,72	0,00	0,00	119.121,61	3.538.661,96
	71.982.719,48	1.856.566,44	190.887,53	895.140,10	3.322.991,09	71.220.547,40

Zuwendungen Bund

Der Abgang von ca. 188.000,00 € steht u. a. der Baumaßnahme eines Geh- bzw. Radweges gegenüber. Für die Ergebnisrechnung ist die Auflösung der Sonderposten in Höhe von 826.000 € wichtig, da sie ertragswirksam aufgelöst werden und dem Abschreibungsaufwand gegenüberstehen.

Zuwendungen Land

Die Zuwendungen vom Land betreffen sowohl Einzelförderungen für Maßnahmen und Projekte als auch die gewährte Investitionspauschale, die jährlich über das GfG festgesetzt wird. In 2016 wurden folgende größere Maßnahmen abgeschlossen, denen diese Sonderposten gegenüberstehen:

- Flüchtlingsspielwiese am Hünting 111.252,77 €
- Rasenfußballplatz 132.375,17 €
- LKW 178.608,27€
- Speichersystem NetApp 224.303,10 €

Zuwendungen von Gemeinden

Es ergeben sich keine Veränderungen.

Zuwendungen von Zweckverbänden

Für kleinere Investitionsmaßnahmen für Verbesserungen im Stadtbussystem wurde hier ein Teil der ÖPNV-Pauschale eingesetzt.

Zuwendungen sonstiger öffentlicher Bereich

Der Zugang ist für die Beschaffung eines „Sitz-Steh-Schreibtisches“ sowie eines „Motortisches“ verwendet worden, der vom LWL aus Mitteln der Ausgleichsabgabe gefördert wurde.

Zuwendungen von verbundenen Unternehmen

Außer der Ertragsauflösung gab es keine Veränderungen.

Zuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen

Es ist nur die Ertragsauflösung zu berücksichtigen.

Private Unternehmen

Die Zugänge beruhen auf Zuschüssen für Baumaßnahmen von Fahrbahnen, Gehwegen, Beleuchtungen und Parkflächen. Zusätzlich wurden 32.000 € ertragswirksam aufgelöst.

Übriger Bereich

Die Erhöhung dieser Bilanzposition betrifft die Eigenleistung des B. V. Borussia Bocholt für den Bau von Fertiggaragen, den Bau einer Wegefläche für eine Bodenschießanlage, die Anschaffung eines „ActiveBoards“ für die Realschule, sowie die Beschaffung eines Faltpavillions.

2.2 Sonderposten für Beiträge

74.040.980,54 €

(74.226.868,00 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	Auflösung EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Beiträge	74.226.868,00	1.323.736,37	319.381,61	1.967.759,41	3.158.001,63	74.040.980,54

Beiträge werden sowohl für Straßen als auch für Beleuchtungseinrichtungen vereinnahmt. Der Zugang ergibt sich aus den in 2016 abgerechneten Maßnahmen, die beitragspflichtig waren. Dazu gehören u. a.: Bonhoefferstraße, Rheinstraße, Goerdelerstraße, Dingdener Straße und Hüttemannstraße.

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen beträgt wie im Vorjahr ca. 3,1 Mio. €, die den Abschreibungsaufwand indirekt mindern.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich **500.168,73 €**
(282.627,07 €)

	Vortrag 01.01.2016	Zugang	Abgang	Wert 31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Rettungsdienst	150.681,06	196.666,18	0,00	347.347,24
Friedhof	131.946,01	20.875,48	0,00	152.821,49
	282.627,07	217.541,66	0,00	500.168,73

Nach § 6 Abs. 2 KAG sind bei der Erhebung von Benutzungsgebühren Kostenüberdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten 4 Jahre auszugleichen. Im Falle von Kostenunterdeckungen sollen diese innerhalb dieses Zeitraumes ausgeglichen werden.

Nach § 43 Abs. 6 GemHVO sind diese Kostenüberdeckungen als Sonderposten für den 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)	1.169.209,65 €
Musikschule	3.861.541,45 €
Volkshochschule	1.429.383,76 €
Übergangseinrichtungen	2.921.052,45 €
	-9.381.187,31 €

2.4 Sonstige Sonderposten**895.800,12 €**

(894.151,42 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Sonstige Sonderposten	894.151,42	19.627,65	17.978,95	895.800,12

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

Der Zugang von 19.627,65 € ist für eine ökologische Ausgleichsfläche gem. § 135a BauGB am Wasserwerk Mussum. Für das Jahr 2016 waren jährliche Abschreibungen in Höhe von 17.978,95 € 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

109.293.918,00 €

(107.156.847,00 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Pensionen Aktive	39.850.206,00	3.114.208,00	1.358.947,00	41.605.467,00
Beihilferückstellung Aktive	11.047.193,00	1.036.973,00	275.335,00	11.808.831,00
Versorgungsempfänger Pensionen	42.349.805,00	1.549.673,00	1.876.265,00	42.023.213,00
Versorgungsempfänger Beihilfen	13.600.596,00	316.549,00	60.738,00	13.856.407,00
Rückstellung vorzeitige Pensionierung	309.047,00	0,00	309.047,00	0,00
	107.156.847,00	6.017.403,00	3.880.332,00	109.293.918,00

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

Insgesamt mussten über den Jahresabschluss ca. 2,2 Mio. € über die vier Einzelpositionen über die Ergebnisrechnung zugeführt werden. Durch viele Wechsel von Aktiven zu Versorgungsempfängern mussten ca. 1,4 Mio. € bilanziell umgebucht werden, aber es konnten auch 1,8 Mio. € aufgelöst werden. Dagegen steht eine Zuführung bei den Aktiven von ca. 3,1 Mio. €.

Für einen Personalfall wurde in 2015 die Rückstellung wegen vorzeitiger Pensionierung gebildet. Der Aufwand, der in 2016 durch die Anhebung des aktuellen Teilwerts auf den tatsächlichen Pensionsanspruch entstand, betrug weniger als in 2015 veranschlagt wurde. Somit konnte der Aufwand durch die Inanspruchnahme der Rückstellung in 2016 abgedeckt werden.

Der verbleibende Betrag in der Rückstellung ist im Jahresabschluss ertragswirksam aufgelöst worden, da der Grund für diesen Teilbetrag der Rückstellung entfallen ist. Da nach Rücksprache mit dem Personalamt keine Fälle bekannt sind, ist der Bestand auf 0.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

29.587,60 €
(47.182,00 €)

	Vortrag 01.01.2016	Zugang	Abgang	Wert 31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Deponie	16.417,85	16.417,85	32.835,70	0,00
Altlasten Lowick	10.386,75	0,00	444,75	9.942,00
Altlasten Uferstraße	20.377,40	0,00	731,80	19.645,60
	47.182,00	16.417,85	34.012,25	29.587,60

Deponie

Im Rahmen der Sanierung sind nur noch Schlussarbeiten sowie die Schlussabnahme durch die Bezirksregierung angefallen. Die Maßnahme Deponie ist vollständig abgeschlossen. Alle weiteren Positionen der Rückstellung sind bereits in den Vorjahren in Anspruch genommen bzw. aufgelöst worden. Die Unterhaltung und Nachsorge werden nicht über die Rückstellung gebucht, sondern auf den tatsächlichen Aufwandskonten. Diese Kosten werden anschließend vom ESB und der Stadt Isselburg erstattet.

Altlasten

Der bilanzielle Abgang resultiert aus Grundwasseruntersuchungen in den beiden betroffenen Bereichen. Zusätzliche Altlasten waren nach Rücksprache mit dem zuständigen Fachbereich nicht einzustellen.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

0,00 €
(174.966,70 €)

	Vortrag 01.01.2016	Zugang	Abgang	Wert 31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Brückensanierungen	174.966,70	57.194,98	232.161,68	0,00

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

Brückensanierungen

In 2016 wurden für eine Summe von 90.409,18 € mehrere Brücken im gesamten Stadtgebiet wieder instand gesetzt. Für Bauausführungen wurde eine Schlusszahlungssumme von 18.592,16 € benötigt. Für Planungen wurde eine Schlusszahlungssumme von 8770,38 € geleistet.

Der verbleibende Betrag in der Rückstellung ist im Jahresabschluss ertragswirksam aufgelöst worden, da durch die Fertigstellung der Sanierung der Grund für diesen Teilbetrag

der Rückstellung entfallen ist. Die Instandhaltungsrückstellungen weisen daher zum 31.12.2016 einen Betrag von 0,00 € aus.

3.4 Sonstige Rückstellungen

21.650.847,23 €
(15.566.147,59 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Urlaub	798.176,00	194.317,00	178.278,00	814.215,00
Überstunden	619.908,00	45.142,00	161.979,00	503.071,00
Altersteilzeit	237.135,00	0,00	108.061,00	129.074,00
Rückstellung gem. § 107b BeamtVG	641.925,00	0,00	309.018,00	332.907,00
Mehrarbeitsausgleich Feuerwehrbeamte	159.595,71	0,00	75.932,45	83.663,26
Prüfung GPA	95.605,90	0,00	0,00	95.605,90
Rückstellung ESB	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00
Rückstellung FB -11-	59.500,00	0,00	22.910,14	36.589,86
Rückstellung FB -23-	351.176,98	0,00	212.196,46	138.980,52
Westring / Ostring	9.469.478,74	0,00	153.135,58	9.316.343,16
Sanierung Tiefgarage	0,00	4.414.000,00	0,00	4.414.000,00
Kaufpreisreduzierung Erbbaugrundstück	21.705,00	0,00	21.705,00	0,00
Bodenfonds	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
Gewerbesteuererstattungen	2.720.280,23	0,00	122.946,65	2.597.333,58
Aussetzung Vollziehung	208.661,03	0,00	39.635,05	169.025,98
Rückstellung Gewerbesteuerverfahren	0,00	2.887.037,97	0,00	2.887.037,97
Umsatzsteuernachz. Deponiegas	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
	15.566.147,59	7.540.496,97	1.455.797,33	21.650.847,23

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 einen Fall für das Jahr 2015 sowie weitere Zahlungsverpflichtungen für das Jahr 2016. Wenn alle Fälle beglichen sind, erfolgt über den Fachbereich eine Mitteilung an die Geschäftsbuchhaltung, um die Buchung mit der Rückstellung vorzunehmen.

Rückstellung gemäß § 107b BeamtVG

Durch die Versorgungslastenteilung sollen ehemalige Dienstherrn an der späteren Versorgung eines Beamten beteiligt werden, soweit Dienstherrwechsel stattgefunden haben.

Aufgrund dessen zahlte die Stadt Bocholt im Jahr 2016 Erstattungsverpflichtungen in Höhe von 309.018,00 €. Die Rückstellung wies zum 01.01.2016 641.925,00 € aus. Nach Abgang der o. g. Summe beläuft sich die Rückstellung noch auf 332.907,00 €.

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 mit einer Gesamtsumme von 347.220,00 € gebildet. Nach Mitteilung des Geschäftsbereichs Personal wurden in 2016 insgesamt 75.932,45 € ausbezahlt.

Prüfung GPA

Laut Empfehlung der Gemeindeprüfungsanstalt sollen für deren Prüfungen Rückstellungen gebildet werden. Die Rückstellungshöhe hat einen Betrag von ca. 96.000 € erreicht. Es steht aktuell ein ausreichend hoher Betrag zur Verfügung. Der Rückstellung muss nichts hinzugefügt werden.

Rückstellung ESB

Die Rückstellung wurde gebildet für ausstehende Straßenunterhaltungsmaßnahmen, die der ESB im abgelaufenen Jahr noch nicht durchführen konnte. Die Rückstellung für das Jahr 2016 muss nicht in Anspruch genommen werden, da aufgrund von anderen Prioritäten noch weiterhin Unterhaltungsmaßnahmen der Vorjahre ausstehen. Aus diesem Grund besteht die Rückstellung unverändert in Höhe von 125.000 €.

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, welcher rückwirkend ab 2011 gilt. Da die Verhandlungen noch nicht abgeschlossen sind, wurden noch keine Zuschüsse gezahlt. Nach Inkrafttreten des Vertrages sind diese jedoch nachzuzahlen. Daher wurde für die Jahre 2011 bis 2015 die Rückstellung in Höhe von 59.500,00 € eingestellt.

Der Verein hat bis zum heutigen Tag keinen gültigen Infrastrukturanschlussvertrag mit der DB Netz AG abgeschlossen. Daher berechnet die DB Netz AG der Stadt Bocholt für die Vorhaltung des Infrastrukturanschlusses eine Nutzungsentschädigung in Höhe von 22.910,14 €.

Für die Zahlung der Nutzungsentschädigung wurde die Rückstellung in Anspruch genommen. Dem Verein wird nach Erteilung der Genehmigung durch das Land sowie dem Abschluss eines Infrastrukturanschlussvertrags mit der DB Netz AG rückwirkend der Zuschuss ab 2011 abzüglich der gezahlten Nutzungsentschädigung ausgezahlt.

Umstufung West-/Ostring

Aufgrund 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. Für 2016 sind Anpassungen in Höhe von 153.135,85 € vorzunehmen, sodass sich die Rückstellung zum 31.12.2016 auf 9.316.343,16 € verringert.

Sanierung Tiefgarage

Das Gutachten eines Ingenieurbüros über eine Kostenschätzung für die Sanierung der Tiefgarage am Europaplatz wurde vorgelegt. Demnach betragen die Sanierungskosten ca. 4,1 Mio. €. Zuzüglich der Kosten für die Erstellung des Gutachtens in Höhe von 314.000,00 € wird somit ein Rückstellungsbetrag von insgesamt 4.414.000,00 € benötigt.

Kaufpreisreduzierung Erbbaurechtsgrundstücke

Ein städtisches Grundstück, auf dem ein Erbbaurecht lag, wurde zum 01.01.2016 verkauft. Für den Fall des Verkaufs wurde damals eine Rückstellung in Höhe von 21.705,00 € gebildet. Der Wert des Grundstücks beträgt 38.892,00 €. Der letztendliche Verkaufspreis beträgt unter Abzug der bereits gezahlten Pachtzinsen 17.180,54 €. Damit ist die Rückstellung 6,46 € zu niedrig angelegt worden. Diese stellen heute Aufwand dar. Da der Grund für die Rückstellung durch den Verkauf des Grundstücks entfallen ist, ist diese aufgelöst sowie der Aufwand korrigiert worden.

Gewerbsteuererstattungen aus Vorjahren

Die Rückstellung wird gebildet, um Rückerstattungsansprüche Gewerbetreibender gegen die Stadt Bocholt aus Gewerbesteuervorauszahlungen zu erfassen. Zur Ermittlung der Rückstellungshöhe zum 31.12.2016 wurden im Nachgang alle Gewerbesteuererstattungen in der Zeit vom 01.01.2017 bis 03.05.2017 berücksichtigt, die sich auf Veranlagungsjahre vor dem 01.01.2017 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 2016 lediglich auf ca. vier 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 den o. g. Zeitraum eine Erstattungssumme von 2.597.333,58 €. Diese Summe bildet den Rückstellungsbestand zum 31.12.2016. Der Rückstellungswert zum 01.01.2016 beträgt 2.720.280,23 €. In Höhe der Differenz von 122.946,65 € ist die Rückstellung in Anspruch zu nehmen.

Gewerbesteuerverfahren

In diesem Jahresabschluss ergibt sich die Besonderheit, dass eine hohe Summe an Gewerbesteuer (insgesamt voraussichtlich ca. 2,8 Mio. €) an voraussichtlich an einen Gewerbetreibenden zurückerstattet werden muss. Dafür wurde diese Rückstellung gebildet.

Umsatzsteuernachzahlung aus Deponiegasverkaufserlösen

Für die Jahre 2012 bis 2015 war mit einer Umsatzsteuernachzahlung für zu unrecht ausgewiesene Umsatzsteuer bei Erlösen aus dem Deponiegasverkauf zu rechnen. Der Stand der Rückstellung zum 01.01.2016 betrug 50.000 €. In 2016 wurden 48.542,00 € aus der Rückstellung in Anspruch genommen, um die Umsatzsteuerforderungen des Finanzamtes zu bezahlen. Durch die Umsatzsteuernachzahlung in 2016 ist der sachliche Grund für die Rückstellung entfallen. Der verbleibende Betrag in Höhe von 1485,00 € wurde zum 31.12.2016 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

68.892.931,71 €

(69.476.632,23 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Kredite öffentlicher Bereich	69.476.632,23	6.218.300,00	6.802.000,52	68.892.931,71

Für den städtischen Haushalt wurden insgesamt elf Darlehen im Gesamtwert von 5.222.300,00 € bei der NRW Bank aufgenommen. Die Darlehen wurden hauptsächlich für Straßenbaumaßnahmen sowie im Bereich Stadtgrün, hier insbesondere für die Umgestaltung des Langenbergparks, benötigt. Die Weiterleitungsdarlehen für die EWIBO GmbH mit einem Gesamtwert von 996.000,00 € wurden bei der KFW Bank aufgenommen. Im Abgang sind die Tilgungsleistungen mit ca. 6,8 Mio. € enthalten.

4.2.5 vom privaten Kreditmarkt **28.385.415,01 €**
(27.046.151,98 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Kredite privater Bereich	27.046.151,98	3.397.316,05	2.058.053,02	28.385.415,01

In 2016 wurde ein Darlehen zur Umschuldung mit einem Betrag von 3.397.316,05 € aufgenommen. Die Tilgung beträgt 2.058.053,02 €.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Kredite zur Liquiditätssicherung waren nicht zu bilanzieren.

**4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen,
die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen** **93.319,77 €**
(86.264,73 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Leibrentenvertrag	86.264,73	52.979,76	45.924,72	93.319,77

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

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen **2.544.949,92 €**
(3.072.941,24 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Verb. L u L	2.123.341,91	161.616,30	2.284.958,21
Verb. Notarzdienst	219.737,50	-10.004,50	209.733,00
Zinsverbindlichkeiten für Kredite für Investitionen	0,00	0,00	0,00
Verb. Bodenfonds	729.861,83	-679.603,12	50.258,71
	3.072.941,24	-527.991,32	2.544.949,92

Unter dem Bilanzposten „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ sind Verpflichtungen aufgrund 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, aufgeführt. Da über das gesamte Jahr gesehen ca. 75 Mio. € im Soll und Haben über dieses Konto gebucht werden, ist die Veränderung im Endbestand für 2016 nicht wesentlich.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**2.557.536,82 €**

(2.026.992,88 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Verb. Transferleistungen	2.026.992,88	530.543,94	2.557.536,82

Unter den Begriff „Transferleistungen“ fallen Leistungen 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 oder Zuweisungen im kulturellen Bereich. Die Veränderungen sind dabei zweitrangig. Insgesamt beträgt das Buchungsvolumen im Soll und Haben jedoch ca. 86 Mio. €. Diese Tatsache zeigt auf, welche Bedeutung dahinter steckt. Das geht auch aus der Ergebnisrechnung hervor.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten**7.351.292,65 €**

(8.506.350,04 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Verbindlichkeiten aus Zahlungsverkehr	5.966.891,96	3.576,95	5.970.468,91
Übrige Sonstige Verbindlichkeiten	2.539.458,08	-1.158.634,34	1.380.823,74
	8.506.350,04	-1.155.057,39	7.351.292,65

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 2016 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	5.820.200,90 €
ESB	10.591,66 €
FB Soziales	139.676,35 €

Übrige sonstige Verbindlichkeiten

Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 1,2 Mio. € verringert. Da die GWB in den letzten Jahren Jahresüberschüsse erwirtschaftet hat, wurden die bisherigen

Verbindlichkeiten aus Verlustrückstellung um ca. 400.000 € reduziert und betragen jetzt noch ca. 150.000 €.

Zudem sind Verbindlichkeiten aus fremden Finanzmitteln in Höhe von ca. 0,5 Mio. € enthalten. Das sind Gelder, die Dritten zustehen und für die Stadt in Einnahme und Ausgabe durchlaufend sind.

4.8 Erhaltene Anzahlungen

19.259.682,22 €
(16.780.813,73 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2016 EUR
erh. Anzahlungen auf Sonderposten	14.334.449,75	2.214.522,60	16.548.972,35
Stellplatzablöse	370.599,78	8.700,00	379.299,78
Bodenfonds	2.075.764,20	255.645,89	2.331.410,09
	16.780.813,73	2.478.868,49	19.259.682,22

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Es handelt sich um Zuwendungen und Beiträge, denen noch kein Anlagegut gegenübersteht, da es noch nicht in Betrieb genommen wurde (Anlagen im Bau). Die Veränderung beträgt +2,2 Mio. €. Für kubaai sind davon 1,3 Mio. € enthalten. Der Neubau des Stauwehrs Eisenhütte wurde in 2016 von der BEW mit 880.000 € bezuschusst.

Stellplatzablöse

Es handelt sich um Beiträge von Bauherren, denen noch kein Anlagegut gegenübersteht, da es noch nicht in Betrieb genommen wurde. Die Position hat sich um 8.700,00 € erhöht.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

20.751.941,41 €
(20.264.856,91 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	949.429,50	1.943.117,17	1.065.582,40	1.826.964,27
Ausgleichsabgabe SGB IX	32.732,31	16.679,88	20.811,29	28.600,90
Ökosponsoring	34.783,35	6.809,12	6.119,78	35.472,69
Brücke Theodor-Heuss-Ring	180.157,19	0,00	0,00	180.157,19
Friedhofsgebühren	10.370.400,04	6.837.377,37	6.511.254,54	10.696.522,87
Beleuchtung	2.059.862,76	81.627,93	267.539,92	1.873.950,77
Baukostenzuschüsse Kindergärten	5.135.343,51	93.350,00	532.134,97	4.696.558,54
Konjunkturpaket II	391.555,90	0,00	37.527,73	354.028,17
Baukostenzuschüsse Sportvereine	895.535,74	25.500,00	43.676,62	877.359,12
Breibandausbau	215.056,61	0,00	53.998,27	161.058,34
Dachverpachtung	0,00	17.865,92	0,00	17.865,92
"Jugend musiziert"	0,00	3.402,63	0,00	3.402,63
	20.264.856,91	9.025.730,02	8.538.645,52	20.751.941,41

Vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einnahmen sind als passive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Zeitpunkt darstellen. 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“ sowie zur Betreuung der Notunterkünfte.

Ausgleichsabgabe gem. SGB IX (Schwerbehindertenabgabe)

Über die Bezirksregierung Münster erhält die Stadt Bocholt Zuwendungen im Rahmen der Schwerbehindertenabgabe. Da die Mittel nach Bedarf und daher nicht immer im gleichen Haushaltsjahr verausgabt werden, 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 in Höhe von 6.809,12 € zu verzeichnen und aus dem Aufwand für das Ökosponsoring waren 6.119,78 € 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 2016 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 Friedhofsgebühren, 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 hohe Beträge bei den Zu- und Abgängen.

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 2016 532.134,97 €. Im Zugang von ca. 93.000,00 € wurde ein Teil der Investitionspauschale in Höhe von 65.000,00 € 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 hier aus koordiniert wird. Für 2016 wurde die Ertragsauflösung in Höhe von 53.998,27 € berücksichtigt.

Dachverpachtung

Für Erträge aus der Verpachtung von Dachflächen für Solaranlagen ist ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, der 2017 analog der Aufwendungen für Klimaschutzprojekte ertragswirksam aufzulösen ist. In 2016 ist ein Zugang in Höhe von 17.865,92 € zu verzeichnen.

„Jugend musiziert“

Für Erträge aus dem Wettbewerb „Jugend musiziert“ wurde ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Dieser ist in 2017 analog der Aufwendungen des Wettbewerbs ertragswirksam aufzulösen. Der Posten weist einen Zugang von 3.402,63 € aus.

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

Entsprechende Sachverhalte waren im Jahresabschluss 2016 nicht auszuweisen.

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

Entsprechende Sachverhalte waren im Jahresabschluss 2016 nicht auszuweisen.

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

Entsprechende Sachverhalte waren für den Jahresabschluss 2016 nicht auszuweisen

Außerplanmäßige Abschreibungen (§ 35 Abs. 5 GemHVO)

Durch Neubegründung eines Erbbaurechtes im Wert von 1 € für den TuB Bocholt, musste eine außerplanmäßige Abschreibung von 16.968,00 € vorgenommen werden. Für das Grundstück der Kindertagesstätte auf der Hannah-Arendt-Straße wurde ebenfalls ein 1-Euro-Erbbaurecht vergeben und damit waren 164.976,00 € außerplanmäßig abzuschreiben.

Schließlich fand im Rahmen der permanenten Straßeninventur 2015 im Bereich der Wirtschaftswege, aufgrund des schlechten Zustandes, ebenfalls eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 406.673,38 € statt.

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

Im Jahresabschluss 2016 waren folgende Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage zu verbuchen:

Erträge aus Veräußerung von Sachanlagen:	546.353,84 €
<u>Aufwand aus Veräußerung von Sachanlagen</u>	<u>-746.280,33 €</u>
Saldo:	-199.926,49 €

Bei den Erträgen handelt es sich mit einem Betrag von 510.743,39 € um den Verkauf von Straßenbeleuchtungen an die BEW. Erträge von insgesamt 29.352,45 € wurden durch Grundstücksgeschäfte erzielt. Zudem wurde ein KTW verkauft. Dies führte zu einem Ertrag von 6209,00 €. Daneben gab es noch einen weiteren kleineren Geschäftsvorfall im Bereich der VHS, wo durch die Inzahlungnahme von Gegenständen ein Ertrag von 49,00 € verrechnet wurde.

Auf der Aufwandsseite wurden allein 733.319,81 € durch den Abgang von Straßenbeleuchtung mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Weitere 5.626,53 € beziehen sich auf den Produktbereich Grün- und Freiflächen.

Bei den Finanzanlagen waren keine Sachverhalte zu berücksichtigen.

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

Bei folgenden kostenrechnenden Einrichtungen bestehen zum 31.12.2016 Unterdeckungen:

- | | |
|------------------------------|-----------------|
| ➤ Übergangseinrichtungen | -2.921.052,45 € |
| ➤ Bestattungen und Friedhöfe | -1.169.209,65 € |

Daneben bestehen noch Kostenunterdeckungen bei den gebührenrechnenden Einrichtungen:

- | | |
|-------------------|-----------------|
| ➤ Musikschule | -3.861.541,54 € |
| ➤ Volkshochschule | -1.429.383,76 € |

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 2016 nicht vor.

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

Im Saldo hat sich die Allgemeinen Rücklage lediglich um 46.788,91 € verringert. Sie ist im Verhältnis zur Gesamthöhe von 252,8 Mio. € nicht wesentlich.

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

Der Medienbestand der Bücherei wird vom Grundsatz der Einzelbewertung ausgenommen und als Gesamtwert ausgewiesen.

- **Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung**

Die Instandhaltungsrückstellung für die Brückensanierung hat zum Jahresabschluss 2016 keinen Bestand mehr. Weitere Rückstellungsgründe liegen nicht vor.

- **Sonstige Rückstellungen**

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

- **Abweichungen bei der Ermittlung der Abschreibungen**

Entsprechende Sachverhalte liegen für den Jahresabschluss 2016 nicht vor.

➤ **Umrechnung von Fremdwährungen**

Entsprechende Sachverhalte liegen für den Jahresabschluss 2016 nicht vor.

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

Nach Auskunft des Fachbereiches Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün wurden für alle bis zum 31.12.2016 fertiggestellten Anlagen die 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**

- Die Rahmenvereinbarung mit der EWIBO wurde beschlossen und umgesetzt. Der Umfang wurde detailliert festgelegt und der finanzielle Aufwand orientiert dann an der Anzahl der Flüchtlinge. Das Volumen mit ca. 15,0 Mio. € ist hoch, aber dagegen stehen auch noch Erträge aus den Erstattungen vom Land. Wie hoch diese künftig ausfallen wird sich im Laufe des Jahres 2017 ergeben. Im Endeffekt nimmt die EWIBO diese Aufgabe nicht zusätzlich wahr, sondern für die Stadt Bocholt. Es bleibt auch abzuwarten wie sich die Flüchtlingssituation in Bocholt insgesamt entwickelt, unter der Prämisse, ob es eine Zentrale Unterbringungseinheit in Bocholt geben wird.
- Die beiden Parkhäuser, die der Stadt gehören, müssen aufwendig saniert und modernisiert werden. Für die Tiefgarage müssen ca. 4,5 Mio. € an Sanierungskosten aufgewendet werden und beim Parkhaus am Nähkasten übernimmt dieses der Pächter, aber dafür erhält die Stadt auf lange Sicht auch keine Pachterträge. Dazu kommen dann noch die Investitionskosten für die Modernisierung. Die Kosten dafür liegen ebenfalls im Millionenbereich, Innerhalb des Konzerns Stadt Bocholt wird nach einer Lösung gesucht, diesen Bereich anders zu organisieren und zu finanzieren.
- Die Sanierung des Rathauses wird nach der vorgestellten Machbarkeitsstudie ca. 36,5 Mio. € kosten. Das ist noch keine verbindliche Kostenschätzung. In welchem Umfang die Sanierung tatsächlich erfolgen soll, liegt in der Entscheidungsgewalt des Rates. Das etwas getan werden muss, steht aufgrund der technischen Gegebenheiten fest. Auf jeden Fall wird es zu einer zusätzlichen Belastung des Haushaltes über die Mietaufwendungen an die GWB kommen.
- Die Pläne zur Schaffung einer großen Veranstaltungshalle verbunden mit der Renovierung des Brauhauses nehmen konkretere Formen an. Die vorgesehene Stiftung hat die Pläne vorgestellt und auch Aussagen zur Finanzierung getroffen. Danach soll die Stadt für die nächsten 20 Jahre einen Zuschuss von ca. 180.000 € jährlich zahlen. Zudem noch einen Investitionszuschuss von ca. 1,5 Mio. €. Das sind zwar noch vorläufige Zahlen, aber eine zukünftige zusätzliche Belastung für den

Haushalt ist mehr als wahrscheinlich. Auch hier wird die Politik eine Entscheidung treffen müssen, unter Berücksichtigung der finanziellen Möglichkeiten. Zudem kann davon ausgegangen werden, dass der Zuschuss auch nach 20 Jahren weiter gezahlt werden muss.

Jahresabschluss 2016 – Ergebnisrechnung –

Nachfolgend werden die einzelnen Zeilen der Ergebnisrechnung für das Jahr 2016 dargestellt und die wesentlichen Abweichungen zum Planwert erläutert.

Seit dem Jahresabschluss 2014 sind die Ist-Ergebnisse mit den *fortgeführten* Planansätzen zu vergleichen. Dieser setzt sich zusammen aus dem Planansatz, den Änderungen durch den Nachtrag sowie den Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr. Aus der folgenden Übersicht kann die Ermittlung der fortgeführten Ansätze entnommen werden:

Nr.	Position	Ansatz 2016	ETÜ Vorjahr	Fortgeführter Ansatz
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	97.637.000,00	0,00	97.637.000,00
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen	38.763.800,00	0,00	38.763.800,00
3	Sonstige Transfererträge	700.500,00	0,00	700.500,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.520.000,00	0,00	15.520.000,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	602.800,00	0,00	602.800,00
6	Kostenerstattungen und -umlagen	15.407.500,00	0,00	15.407.500,00
7	Sonstige ord. Erträge	5.255.700,00	0,00	5.255.700,00
8	Aktivierete Eigenleistungen	309.000,00	0,00	309.000,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	174.196.300,00	0,00	174.196.300,00
11	Personalaufwendungen	35.570.300,00	0,00	35.570.300,00
12	Versorgungsaufwendungen	5.488.900,00	0,00	5.488.900,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.615.600,00	379.747,05	33.995.347,05
14	Bilanzielle Abschreibungen	10.313.600,00	0,00	10.313.600,00
15	Transferaufwendungen	86.497.500,00	37.740,45	86.535.240,45
16	Sonstige ord. Aufwendungen	16.163.300,00	31.971,73	16.195.271,73
17	Ordentliche Aufwendungen	187.649.200,00	449.459,23	188.098.659,23
18	Ordentliches Ergebnis	-13.452.900,00	-449.459,23	-13.902.359,23
19	Finanzerträge	8.669.700,00	0,00	8.669.700,00
20	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	2.928.600,00	0,00	2.928.600,00
21	Finanzergebnis	5.741.100,00	0,00	5.741.100,00
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.711.800,00	-449.459,23	-8.161.259,23
23	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
26	Jahresergebnis	-7.711.800,00	-449.459,23	-8.161.259,23

Ordentliche Erträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
174.196.300,00 €	190.955.953,78 €	+ 16.759.653,78 €

Steuern und ähnliche Abgaben

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
97.637.000,00 €	100.323.813,73 €	+2.686.813,73 €

Den Großteil der Verbesserung machte die Gewerbesteuer aus, die aufgrund der guten konjunkturellen Lage fast 5,2 Mio. € über dem Planansatz lag.

3,0 Mio. € wurden von diesen Mehrerträgen jedoch wieder abgesetzt um eine Rückstellung zu bilden für Gewerbesteuererstattungen, die aller Voraussicht nach in 2017 auszuführen sind. 2,89 Mio. € davon betreffen alleine die Gewerbesteuerzahlungen einer großen Firmengruppe der Jahre 2012 bis 2017, die gemäß Betriebsprüfung des Finanzamtes in Bocholt nicht hätten errichtet werden dürfen. Die Betriebsstätte in Bocholt wurde nicht anerkannt und somit lag keine Gewerbesteuerpflicht vor.

Des Weiteren waren Mehrerträge in Höhe von 240.000 € bei der Vergnügungssteuer und ca. 200.000 € beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zu verzeichnen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
38.763.800,00 €	41.069.600,99 €	+2.305.800,99 €

Die große Abweichung zum Planansatz bei dieser Position ist vor allem auf erhöhte Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) zurückzuführen. Aufgrund der weiterhin hohen Flüchtlingszahlen zahlte das Land 925.000 € mehr als ursprünglich geplant. Vor allem die angerechneten Platzkapazitäten der Notunterkünfte auch für unbesetzte Plätze führten zu einem positiven Effekt für die Stadt Bocholt.

Da diese Berechnungsweise ab 2017 allerdings dahingehend geändert wird, dass nur noch tatsächlich besetzte Plätze angerechnet werden, wird sich die Situation in 2017 voraussichtlich komplett anders darstellen und die FlüAG Zuweisungen hinter dem geplanten Ansatz zurückbleiben.

Weitere Mehrerträge in Höhe von 850.000 € waren bei den Zuwendungen des Landes NRW zu den Betriebskosten für Kindertageseinrichtungen zu verzeichnen. Durch die Änderung des Kinderbildungsgesetzes zum 01.08.2016 erhöhten sich allerdings in nahezu gleichem Maße die Aufwendungen, u. a. durch die Erhöhung der Kindspauschalen.

Größte Einnahmeposition im Bereich der Zuwendungen waren mit 11,8 Mio. € Buchungsvolumen in 2016 die Schlüsselzuweisungen des Landes, die sich genau wie geplant entwickelt haben.

Sonstige Transfererträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
700.500,00 €	867.052,53 €	+166.552,53 €

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 im Bereich des Kostenersatzes für soziale Leistungen in Flüchtlingseinrichtungen der Ansatz um 155.000 € überschritten.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
15.520.000,00 €	17.136.547,48 €	+1.616.547,48 €

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

Ursächlich für das um 1,6 Mio. € bessere Ergebnis waren erhöhte Benutzungsgebühren für den Rettungsdienst/Krankentransport aufgrund der Änderung der Gebührensatzung im Dezember 2015 (+635.000 €), über der Planung liegende Elternbeiträge nach KiBiz (+503.000 €) sowie Benutzungsgebühren für Übergangseinrichtungen, die den Planansatz um 523.000 € überstiegen. Zudem lagen die Baugebühren fast 130.000 € über dem für 2016 geplanten Wert, was auf einige in 2016 genehmigte Großbauvorhaben zurückzuführen ist.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
602.800,00 €	628.020,80 €	+25.220,80 €

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

Die Verbesserung resultiert hauptsächlich aus über der Planung liegenden Verkaufserlösen von Deponiegas an die BEW (+10.000 €) sowie nicht eingeplanten Erbbauzinsen im Sportbereich (+7.300 €).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
15.407.500,00 €	20.337.459,00 €	+4.929.959,00 €

Den größten Anteil an der Verbesserung dieser Position hat die Kostenerstattung des Landes für die im Zusammenhang mit der Rahmenvereinbarung entstandenen Kosten (+3,3 Mio. €). Sowohl die Erträge als auch die Aufwendungen, die für die Rahmenvereinbarung geplant waren, sind tatsächlich weitaus höher ausgefallen. Das liegt zum einen daran, dass die Flüchtlingszahlen erst nach der Haushaltsplanung 2016 deutlich angestiegen sind. Zum anderen war die Landesunterkunft im „Yupidu“ in den Planwerten noch nicht berücksichtigt.

Weitere Mehrerträge gab es vor allem im Produkt „Erziehungshilfen“. Im Verlauf des Jahres konnten erhebliche Kostenerstattungsansprüche für die unbegleiteten minderjährigen Ausländer gegenüber den Landesjugendämtern geltend gemacht werden, sodass hier Mehreinnahmen in Höhe von fast 450.000 € verbucht wurden. Weitere 250.000 € Mehrerträge waren bei den Erstattungen anderer Jugendämter für die Kosten der Vollzeitpflege zu verzeichnen.

Im Bereich der Personal- und Verwaltungskostenerstattung des Kreises im Rahmen des SGB II wurden ca. 260.000 € mehr Erträge angeordnet als geplant. Das ist in erster Linie der Spitzabrechnung 2015 geschuldet, die aufgrund des frühzeitigen Buchungsschlusses ins Haushaltsjahr 2016 gebucht wurde und zusätzliche Erträge von 525.000 € für die Stadt Bocholt brachte.

Eine außerordentliche Kostenerstattung des Landes NRW führte zu einer weiteren Verbesserung der Position um 915.900 €. Die Bezirksregierung Münster erstattete der Stadt Bocholt für den Betrieb der Notunterkünfte pauschal Kosten für den Personalaufwand, welcher durch die Zurverfügungstellung und den Betrieb der Notunterkünfte entstanden ist. Dieser Betrag wurde monatlich überwiesen und auf die Budgets der Fachbereiche 20, 22, 23 und 24 verteilt, wobei der Fachbereich 22 mit 55% den größten Anteil erhielt. Mit Einstellung der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zwischen Bezirksregierung und Stadt zum 30.09.2016 fiel allerdings auch diese Kostenerstattung weg.

Sonstige ordentliche Erträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
5.255.700,00 €	10.192.588,93 €	+ 4.936.888,93 €

Den größten Anteil an der Verbesserung dieser Position haben die Erträge des Bodenfonds aus der Veräußerung von Grund und Boden (+3,5 Mio. €), bedingt durch die Vermarktung vieler Baugrundstücke u. a. in den Neubaugebieten „Markgrafenstraße“ oder „Hannah-Arendt-Straße“ in Lowick. Bei den ordentlichen Aufwendungen des Bodenfonds ist aber gleichzeitig ein Aufwand von 2,7 Mio. € gebucht, sodass im Ergebnis ein Gewinn von knapp 0,8 Mio. € erzielt wurde.

Zusätzliche 685.000 € konnten aus dem Verkauf von Grundstücken des Umlaufvermögens generiert werden, bei denen die Gewinne nicht mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden müssen.

Im Produkt „Personalmanagement“ gab es zwei größere Effekte, die zu unerwarteten Einnahmen führten: Zum einen zahlte die Versorgungsanstalt VBL Kapitalerträge der Jahre 2013-2015 zurück (+75.000 €), zum anderen führte die Anpassung der Pensionsverpflichtungen bzw. -ansprüche nach § 107 b BeamtVG zu Erträgen in Höhe von 309.000 €.

Weitere Mehrerträge in Höhe von 326.000 € entstanden im Rahmen der Straßeninventur NO, da einige Straßenteile - beispielsweise aufgrund von Neuvermessungen - ertragswirksam dem Anlagevermögen zugeschrieben worden sind.

Aktiviertete Eigenleistungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
309.000,00 €	400.870,32 €	+91.870,32 €

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 im Bereich KuBAal entstanden.

Ordentliche Aufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
188.098.659,23 €	192.184.382,45 €	-4.085.723,22 €

Personalaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
35.570.300,00 €	34.917.740,01 €	+652.559,99 €

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.

Die Verbesserung bei dieser Position ist in erster Linie auf Einsparungen bei den Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte zurückzuführen (+483.000 €). Zwar wurden umgekehrt für die Dienstaufwendungen der Beamten 213.000 € mehr benötigt als geplant; dieser Mehraufwand wurde allerdings durch verminderte Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (+455.000 €) wieder mehr als kompensiert. Nähere Erläuterungen dazu finden sich unter der Position „Versorgungsaufwendungen“.

Versorgungsaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
5.488.900,00 €	3.034.424,29 €	+2.454.475,71 €

Anders als in den Vorjahren gab es erstmals statt einer Zuführung eine Auflösung der Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger. Grund dafür war die Umstellung der Weihnachtsgeldzahlung – hin von einer Einmalzahlung zur monatlichen Auszahlung. Die bisher berücksichtigte prozentuale Einrechnung in die Pensionsrückstellung wurde durch die gesetzliche Neuregelung durch die KVW personenscharf angepasst. Ohne diese Anpassung der Berechnungsparameter hätte das Ist-Ergebnis genau der Planung entsprochen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
33.995.347,05 €	44.896.418,23 €	-10.901.071,18 €

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betreffen die Unterhaltung des beweglichen Vermögens, die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, die Haltung von Fahrzeugen, den Bedarf an Unterrichtsmitteln für die Schulen, die Lernmittelfreiheit, die Schülerbeförderungskosten, die Unterhaltung für die EDV, die

Bewirtschaftungskosten für die gemieteten Gebäude an die GWB und Abrechnungen mit dem ESB. Diese Aufzählung ist nicht abschließend und soll einen Überblick geben, welche Sachverhalte hierunter zu fassen sind. Es gibt insgesamt viele Veränderungen bei den einzelnen Produktsachkonten.

Die größte Abweichung zeigte sich 2016 bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen zum Betrieb der Flüchtlingsunterkünfte (8,5 Mio. € Mehraufwand). Zum 01.01.2016 trat die Rahmenvereinbarung mit der Ewibo in Kraft. Diese kümmert sich seitdem um die Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen und hat zu diesem Zweck mehrere Notunterkünfte eingerichtet. Da diese Vorgehensweise zum Planungszeitpunkt im Spätsommer 2015 noch nicht feststand, wurden zwar Aufwendungen für Flüchtlingshilfen geplant – jedoch vermehrt im Bereich der Transferaufwendungen und trotz großzügiger Planung noch zu wenig. Erst nach Abschluss der Planung sind die Flüchtlingszahlen deutlich angestiegen; zudem war die Landesunterkunft im "Yupidu" nicht in den Planwerten enthalten.

Als weitere größere Abweichungen seien folgende Positionen genannt:

- Bildung einer Rückstellung zur Sanierung der Tiefgarage Europaplatz (4,4 Mio. € Mehraufwand)
- Zuführung Rückstellung Deponiesanierung (116.000 € Mehraufwand)
- Produkt Wasserbau Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (348.000 € Minderaufwand)
- Erstattungen für Aufwendungen vom ESB (353.000 € Minderaufwand)
- Unterhaltung des Infrastrukturvermögens, vor allem der Straßen (260.000 € Minderaufwand)
- Schülerbeförderungskosten (76.000 € Minderaufwand)

Abschreibungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
10.313.600,00 €	10.557.643,51 €	-244.043,51 €

Insgesamt ergab sich im Haushaltsjahr 2016 eine verhältnismäßig geringe Abweichung des Ist-Wertes zum geplanten Wert. Zu den größten Abweichungen kam es durch außerplanmäßige Abschreibungen auf Erbbaugrundstücke (17.000 € Vereinsheim TuB Bocholt, 165.000 € Kindertagesstätte Hannah-Arendt-Straße) sowie aufgrund nicht eingeplanter Abschreibungen auf Finanzanlagen, die durch die Bildung von Ausleihungen an die Ewibo für die Ausstattung der Flüchtlingsunterkünfte entstanden sind (-150.000 €).

Gleichzeitig fielen die Abschreibungen in einigen Produkten niedriger aus als geplant, da sich die Inbetriebnahme diverser Vermögensgegenstände nach hinten verzögert hat. Allen voran sei das Produkt „Feuerwehr“ genannt, in dem 72.000 € weniger Abschreibungen gebucht wurden als geplant.

Transferaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
86.535.240,45 €	80.659.372,88 €	+5.875.867,57 €

Die Transferaufwendungen bilden im Aufwandsbereich mit über 80 Mio. € den größten Posten des Haushalts. Das sind 42 % der ordentlichen Aufwendungen. Sie setzen sich u.a. aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

Kreisumlage	24,6 Mio. €	(Vorjahr: 25,6 Mio. €)
Betriebskostenzuschüsse Kindertageseinrichtungen	20,5 Mio. €	(Vorjahr: 18,9 Mio. €)
Flüchtlingshilfen	5,6 Mio. €	(Vorjahr: 3,2 Mio. €)
Gewerbsteuerumlage	3,6 Mio. €	(Vorjahr: 3,2 Mio. €)
Fonds Deutscher Einheit	3,5 Mio. €	(Vorjahr: 3,1 Mio. €)
SGB II Umlage an den Kreis	3,0 Mio. €	(Vorjahr: 2,9 Mio. €)
Heimerziehung	2,5 Mio. €	(Vorjahr: 2,2 Mio. €)
Zuschüsse Ganztagsbetreuung Grundschulen	1,5 Mio. €	(Vorjahr: 1,5 Mio. €)

Die Verbesserung dieser Position lässt sich schnell relativieren, denn im Grunde wurden Aufwendungen nicht eingespart sondern lediglich „verschoben“ – und zwar zur Position „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“. Ursprünglich waren knapp 11,8 Mio. € Sozialleistungen für Flüchtlinge und Obdachlose geplant – diese Zahl war bewusst großzügig kalkuliert, da zum Zeitpunkt der Planung im Spätsommer 2015 noch niemand die Entwicklung der Flüchtlingszahlen vorhersagen konnte. Gebucht wurden an Sozialleistungen dann „nur“ 5,7 Mio. €, daher auch die große Abweichung.

Allerdings ist das Ganze in Zusammenhang zu sehen mit der Rahmenvereinbarung zur Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen, die mit der Ewibo geschlossen wurde und zum 01.01.2016 in Kraft trat. Hier wurden – wie bereits in den Erläuterungen zur Position „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ geschildert – deutliche Mehraufwendungen gebucht. Im Saldo ergibt sich somit im Flüchtlingsbereich eine Verschlechterung von 8,5 Mio. € über alle Aufwandspositionen.

Weitere Veränderungen bei den Transferaufwendungen ergaben sich bei den Betriebskostenzuschüssen für Kindertageseinrichtungen. Aufgrund erhöhter Kindspauschalen durch das neue KiBiZ lagen diese 1,6 Mio. € über dem Planansatz, wobei hier auch höhere Landeszuweisungen gegenüberstanden.

Auch der Fachbereich Jugend, Familie, Schule und Sport bekam die Flüchtlingswelle zu spüren. Für die Unterbringung unbegleiteter minderjähriger Ausländer mussten 980.000 € aufgebracht werden, die so im Plan 2016 nicht enthalten waren. Auch hier standen aber hohe Erstattungen des Landes gegenüber.

Im Bereich der Zentralen Finanzwirtschaft führten auf der einen Seite die gute Ertragslage bei der Gewerbesteuer zu einer höheren Gewerbesteuerumlage und einer höheren Finanzbeteiligung am Fonds deutscher Einheit (-795.000 €), auf der anderen Seite senkte der Kreis Ende 2016 überraschend den Hebesatz der Kreisumlage, was zu einer Rückzahlung in Höhe von 892.000 € an die Stadt Bocholt führte.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
16.195.271,73	18.118.783,53 €	-1.923.511,80 €

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden als eine große Position die Mieten und Pachten gebucht (rd. 9,9 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 (1,99 Mio. €). Ebenfalls in dieser Position der Ergebnisrechnung enthalten sind Aufwendungen für Aus- und Fortbildung und Geschäftsaufwendungen.

Den Hauptanteil an der Abweichung hatten die Aufwendungen des Bodenfonds mit einem Wert von 2,7 Mio. € in 2016.

Diesem stand jedoch ein Ertrag in Höhe von rd. 3,5 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.

Weitere größere Abweichungen ergaben sich u. a. bei den Mieten im Produkt „Übergangseinrichtungen“. Aufgrund der sehr großzügigen Planung in diesem Bereich – der Fachbereich Soziales ging zum Planungszeitpunkt von einem deutlichen Anstieg an anzumietenden Wohnungen für Flüchtlinge aus – blieben am Jahresende 272.000 € „übrig“. Diese Verbesserung ist in erster Linie den eingerichteten Landesunterkünften zu verdanken, vor allem der zusätzlichen Unterkunft im „Yupidu“, durch die zusätzliche Unterbringungsmöglichkeiten geschaffen wurden.

Zusätzlich ergab sich bei den Abschreibungen auf Forderungen, deren Höhe von Jahr zu Jahr sehr schwanken kann, ein Minderaufwand in Höhe von 228.000 €.

Finanzergebnis

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
5.741.100,00 €	5.953.370,39 €	+212.270,39 €

Finanzerträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
8.669.700,00 €	8.747.647,17 €	+77.947,17 €

Verbucht werden hier vor allem Zinserträge. Aufgrund des derzeit niedrigen Zinsniveaus handelt es sich hierbei nicht hauptsächlich um klassische Zinserträge für die Verzinsung von Guthaben auf Giro- oder Sparkonten, sondern um Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen für die Gewährung von

Gesellschafterdarlehen. Dazu kommt noch die Gewinnausschüttung der verbundenen Unternehmen und Beteiligungen.

Die größte Einnahme innerhalb dieser Position stellen die Zinsen von ESB und GWB für die Gewährung der Gesellschafterdarlehen dar. Hier wurden 2016 7,8 Mio. € angeordnet, was genau dem Vorjahreswert entspricht.

Die größten Abweichungen gab es bei den Guthabenzinsen der Girokonten (-29.000 €), was dem immer noch sehr niedrigen Zinsniveau geschuldet ist.

Auf der anderen Seite gab es aber auch Mehrerträge bei einigen Positionen: Von der Ewibo gab es Erstattungen für die Zinsaufwendungen der weitergeleiteten Darlehen (+96.700 €); diesen standen aber natürlich auch geleistete Zinsaufwendungen in gleicher Höhe gegenüber. 37.000 € mehr gab es außerdem aus Gewinnanteilen verbundener Unternehmen. Den Löwenanteil daran hatte die GWB mit 403.300 € (geplant 150.000 €), dahinter kam der ESB mit 334.400 € (geplant 552.000 €). Jeweils knapp 1.000 € kamen von den Wasserwerken Wittenhorst und der Bocholter Heimbau hinzu, von den Stadtwerken gab es wie auch bereits in der Planung prognostiziert keine Gewinnausschüttung.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
2.928.600,00 €	2.794.276,78 €	+134.323,22 €

Aufgeführt werden hier die Zinsaufwendungen der Stadt für Kredite. Erfreulicherweise konnten bei den Zinsen für Investitionskredite 225.000 € eingespart werden, da die Kredite nicht in voller Höhe der Kreditemächtigung abgerufen wurden und die Zinskonditionen besser ausfielen als kalkuliert. Für die an die Ewibo weitergeleiteten Darlehen fielen Zinsen in Höhe von 96.000 € an, die im Haushaltsplan nicht berücksichtigt waren. Sie wurden allerdings komplett von der Ewibo erstattet, sodass die Zinsmehraufwendungen durch Mehrerträge gedeckt wurden.

Entwicklung der Teilergebnisrechnungen

Bei den Ergebnisrechnungen der Fachbereiche (ohne Zentrale Finanzwirtschaft) fällt das Ergebnis um rd. 9,9 Mio. € besser aus als in der Planung.

THH	fortgeführter Planansatz	Ergebnis	Veränderung
00	-3.025.600,00	-2.761.795,45	263.804,55
10	-3.224.100,00	-2.641.108,09	582.991,91
11	-3.715.757,03	-3.404.003,11	311.753,92
12	-1.782.878,12	-1.555.171,27	227.706,85
20	-3.083.454,63	-2.523.246,67	560.207,96
21	-4.621.500,00	-4.148.474,78	473.025,22
22	-12.375.000,00	-8.469.300,90	3.905.699,10
23	-42.469.706,33	-39.687.491,63	2.782.214,70
24	-5.486.913,33	-3.928.705,11	1.558.208,22
25	-382.441,74	-288.471,34	93.970,40
30	-1.574.900,00	-1.269.860,29	305.039,71
31	-2.015.985,46	-4.987.726,78	-2.971.741,32
33	-13.923.077,14	-12.272.923,49	1.650.153,65
35	-349.845,45	-196.001,29	153.844,16
Ergebnis Fachbereiche	-98.031.159,23	-88.134.280,20	+9.896.879,03
168888	0	-4.278,96	-4.278,96
169999	89.869.900,00	92.863.500,88	2.993.667,70
Gesamtergebnis	-8.161.259,23	4.724.941,72	12.888.267,77

Die Fachbereiche mit größeren Abweichungen zwischen Planansatz und Ergebnis 2015 werden nachfolgend kurz erläutert.

FB -10- Zentrale Verwaltung

Verbesserung: 582.991,91 €

Die Verbesserung des Teilergebnisses vom Fachbereich 10 ist wesentlich auf Mehrerträge im Produkt Personalmanagement zurückzuführen. Neben einer Rückzahlung von Kapitalerträge der Versorgungsanstalt für die Jahre 2013 bis 2015 in Höhe von rd. 76.000 € wurden knapp 385.000 € Erstattungsansprüche gem. § 107 b BeamtVG gebucht. Zudem überstiegen die Erträge aus Kostenerstattung und -umlagen vom ESB den Planansatz um mehr als 96.000 €.

FB -20- Öffentliche Ordnung**Verbesserung: 560.207,96 €**

Die Verbesserung im Teilhaushalt ist auf Mehrerträge in Höhe von rd. 195.000 € und Minderaufwendungen von mehr als 365.000 € zurückzuführen. Einen wesentlichen Bestandteil an der Verbesserung machen die geringeren Personal- und Versorgungsaufwendungen (169.000 €) bzw. die Mehrerträge aus der Auflösung von Personalrückstellungen (136.000 €) aus. Hinzu kamen Minderaufwendungen durch die unterlassene Bekämpfung der Eichenprozessionsspinner von 113.000 € und geringere Geschäftsaufwendungen im Produkt Bürgerbüro von rd. 40.000 €.

FB -21- Kultur und Bildung**Verbesserung; 473.025,22 €**

Im Budget führen Mehrerträge in Höhe von 395.000 € sowie Minderaufwendungen von rd. 78.000 € zu einer Verbesserung. Begründen lässt sich diese Abweichung vor allem durch die höhere Anzahl an Integrations- und Sprachkurse die für Flüchtlinge in der VHS. Für die Durchführung von Integrationskursen erhielt die VHS vom Bund Zuschüsse und Zuweisungen von mehr als 209.000 €. Zudem zahlte das Land Zuschüsse und Zuweisungen für Sprachförderung von rd. 39.000 € aus. Hinzu kamen Mehrerträge im Bereich der Entgelte für VHS-Kurse sowie Kostenerstattung für Lehrmaterial von ca. 70.000 €. Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen für die Honorare sonstiger Beschäftigten für die Durchführung von Integrations- und Sprachkursen (186.000 €). Auch in anderen Produkten des Fachbereiches wurden Mehrerträge durch Zuschüsse für Kulturveranstaltungen sowie Minderaufwendungen durch geringere Personalkosten verbucht.

FB -22- Soziales**Verbesserung : 3.905.699,10 €**

Im Fachbereich 22, ist im Jahresabschluss 2016, mit einer Verbesserung von 3,9 Mio. € die größte Abweichung gegenüber der Planung zu verzeichnen. Ursächlich für die Abweichung waren die nicht vorhersehbaren und schwer planbaren Auswirkungen durch die Flüchtlingskrise. Durch die Einführung der Rahmenvereinbarung mit der Ewibo GmbH wurden die Aufgaben der Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen von der Ewibo GmbH wahrgenommen. Dies hatte eine Verschiebung der IST-Werte zu den Plan-Werten innerhalb der Produkte „Flüchtlingshilfe“ und „Übergangseinrichtungen“ zur Folge.

Mehraufwendungen von rd. 1,4 Mio. € stehen Mehrerträgen durch Landeszuwendungen in Höhe von ca. 5,3 Mio. € gegenüber. Da erst nach der Planung des Haushaltes 2016 die Flüchtlingszahlen deutlich anstiegen, waren die Mehrerträge nach dem FlüAG ebenso wie die Mehrkosten für die Unterbringung und Betreuung nicht in dem Ausmaße geplant. Zudem war die Landesnotunterkunft BOH I (Yupidu) in den Planwerten für das Jahr 2016 nicht enthalten. Der Vertrag mit der Bezirksregierung über diese Unterkunft wurde erst im Juni 2016 rückwirkend unterzeichnet.

FB -23- Jugend, Familie, Schule und Sport**Verbesserung : 2.782.214,70 €**

Das Budget des Fachbereiches 23 weist im Vergleich zu den anderen Fachbereichen das größte Volumen mit rd. 18,2 Mio. € Erträgen und Aufwendungen in Höhe von 57,9 Mio. € aus. Die Verbesserung von 2,8 Mio. € ist auf Veränderungen bei fast allen Positionen der Teilergebnisrechnung zurückzuführen. Hier diejenigen Abweichungen größer 300.000 €:

- Zuweisungen und Zuschüsse vom Land: ca. 1,0 Mio. € Mehrerträge, hauptsächlich Landeszuweisungen für die Betriebskosten in Kindertageseinrichtungen (+750.000 €) sowie ein erhöhter Zuschuss nach dem KiBiz (+108.000 €). Hinzu kommt die pauschale Kostenerstattung des Landes für die Betreuung von Flüchtlingen von rd. 46.000 €, welcher in der Planung berücksichtigt wurde.
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte: rd. 504.000 € Mehrerträge aus Kindergartenelternbeiträge
- Erträge aus Kostenerstattung und -umlagen: ca. 449.000 € Mehrerträge, die wesentlich auf Kostenerstattungen der Landesjugendämter für die Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern entstanden sind.
- Miete und Bewirtschaftungskosten GWB: ca. 422.000 € Minderaufwendungen, ursächlich durch die Aufgabe von Schulstandorten wie z.B. den Teilstandort der St. Bernhard Schule in Holtwick.
- Transferaufwendungen: rd. 756.000 € Mehraufwendungen, die sich wesentlich auf einen erhöhte Zuschussbedarf für die Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen (1,6 Mio. €) sowie auf Mehrausgaben im Bereich der Unterbringung und Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern (ca. 980.000 €) zurückzuführen sind. Hinzu kommen Minderaufwendungen im Bereich Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen von mehr als 312.000 €, die u.a. aufgrund die wechselnde Schulträgerschaft der Overbergschule zum Kreis Borken entstanden sind. Zudem wurde die Auszahlung des Zuschusses für die Freizeitanlage am Aa-See (479.000 €) in das Jahr 2017 übertragen.

FB -24- Feuerwehr**Verbesserung: 1.558.208,22 €**

Im Budget des Fachbereiches 24 führen Mehrerträge von 836.000 € und Minderaufwendungen von 725.000 € im Saldo zu einer Verbesserung des Teilhaushaltes. Ursächlich dafür sind u.a. die Minderaufwendungen bei den Personalkosten, aufgrund der Inanspruchnahme bzw. Auflösung von Pensionsrückstellungen (rd. 408.000 €). Hinzu kommen Mehrerträge bei den Gebühren für den Rettungsdienst in Höhe von ca. 636.000 €, die durch die Neukalkulation und der damit verbundenen Anpassung der Gebührensatzung.

FB -31- Grundstücks- und Bodenwirtschaft**Verschlechterung: -2.971.741,32 €**

Im Fachbereich 31 führen Mehraufwendungen von 7,2 Mio. € (davon 2,7 Mio. € im Bodenfonds) und Mehrerträge von 4,3 Mio. € (davon 3,5 Mio. € im Bodenfonds) zu einer Verschlechterung. Neben den Auswirkungen des Bodenfonds tragen maßgeblich die Aufwendungen für die Bildung einer Rückstellung zur Sanierung der Tiefgarage mit rd. 4,4 Mio. € zur Abweichung bei. Zudem wurden Mehrerträge aus dem Verkauf von Grundstücken aus dem Umlaufvermögen von mehr als 685.000 € gebucht.

FB -33- Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün**Verbesserung: 1.650.153,65 €**

Die Verbesserung des Teilhaushaltes ist auf Mehrerträge von rd. 351.000 € und Minderaufwendungen von 1,3 Mio. € zurückzuführen. Ursächlich für die Abweichung sind die Minderausgaben bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 1,1 Mio. €, die wesentlich im Bereich Wasserbau (495.000 €) und im Bereich der Unterhaltung vom Infrastrukturvermögen (452.000 €) eingespart wurden. Hinzu kommen nicht geplante Erträge von rd. 327.000 € für die in 2016 durchgeführte Straßeninventur.

Finanzrechnung

Wie schon bei der Ergebnisrechnung gilt auch für die Finanzrechnung der Ausweis des *fortgeführten* Ansatzes als Vergleich zwischen Plan und Ist. In der nachfolgenden Tabelle sind die Werte aus der Finanzrechnung nachvollziehbar abgebildet:

Nr.	Position	Ansatz 2016	ETÜ Vorjahr	Fortgeführter Ansatz
1	Steuern und ähnliche Angaben	97.637.000,00	0,00	97.637.000,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.486.400,00	0,00	35.486.400,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	700.500,00	0,00	700.500,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.818.600,00	0,00	12.818.600,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	363.600,00	0,00	363.600,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.407.500,00	0,00	15.407.500,00
7	Sonstige Einzahlungen	5.213.800,00	0,00	5.213.800,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.669.700,00	0,00	8.669.700,00
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	176.297.100,00	0,00	176.297.100,00
10	Personalauszahlungen	31.000.600,00	0,00	31.000.600,00
11	Versorgungsauszahlungen	5.088.800,00	0,00	5.088.800,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.626.400,00	0,00	33.626.400,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.928.600,00	0,00	2.928.600,00
14	Transferauszahlungen	86.460.000,00	0,00	86.460.000,00
15	Sonstige Auszahlungen	15.816.000,00	0,00	15.816.000,00
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	174.920.400,00	0,00	174.920.400,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.376.700,00	0,00	1.376.700,00
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.751.500,00	7.199.900,00	14.951.400,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.660.200,00	0,00	1.660.200,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	1.596.000,00	0,00	1.596.000,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	8.209.100,00	13.800.000,00	22.009.100,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.216.800,00	20.999.900,00	40.216.700,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	1.662.000,00	3.989.955,39	5.651.955,39
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.288.700,00	10.737.004,47	22.025.704,47
26	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	2.723.900,00	1.882.097,53	4.605.997,53
27	Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen	515.000,00	0,00	515.000,00
28	Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	366.500,00	241.546,30	608.046,30
29	sonstige Investitionsauszahlungen	15.000.000,00	6.265.700,00	21.265.700,00
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.556.100,00	23.116.303,69	54.672.403,69
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.339.300,00	-2.116.403,69	-14.455.703,69
32	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-10.962.600,00	-2.116.403,69	-13.079.003,69
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	19.390.000,00	22.074.100,00	41.464.100,00
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	5.500.000,00	0,00	5.500.000,00
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	13.890.000,00	22.074.100,00	35.964.100,00
38	Änderung des Bestandes an Finanzierungsmitteln	2.927.400,00	19.957.696,31	22.885.096,31
42	Liquide Mittel	2.927.400,00	19.957.696,31	22.885.096,31

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
176.297.100,00 €	192.828.649,76 €	+16.531.549,76 €

Die Mehreinzahlungen von 16,5 Mio. € setzten sich wesentlich zusammen aus 5,8 Mio. € bei den Steuern und ähnlichen Angaben und 6,9 Mio. € bei den Kostenerstattungen.

Einen wesentlichen Anteil an der Abweichung der Steuern haben – wie auch im Ertragsbereich – die Gewerbesteuerzahlungen. Diese fielen mit insgesamt 47,7 Mio. € um 5,2 Mio. € höher aus als geplant.

Hinzukommen erhöhte Zuwendungen des Landes für die Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen von rd. 5,3 Mio. €; hier stehen allerdings auch erhöhte Aufwendungen gegenüber.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
174.920.400,00 €	174.206.015,14 €	-714.384,86 €

Eine Erhöhung der Dienstleistungs- und Transferauszahlungen ist, wie auch in der Ergebnisrechnung, auf die gestiegenen Flüchtlingszahlen zurückzuführen. Weitere Erläuterungen dazu finden sich im oberen Teil der Erläuterungen.

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
1.376.700,00 €	18.622.634,62 €	+17.245,934,62 €

Aufgrund der wesentlichen Mehreinzahlungen konnte der fortgeschriebene Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit trotz Mehrauszahlungen um 15,4 Mio. € verbessert werden. Dies bedeutet, dass 2016 alle laufenden Auszahlungen durch Einzahlungen gedeckt und Kassenkredite somit nicht notwendig waren. Darüber hinaus ist die zukünftige Liquidität gesichert, da der positive Saldo den Kassenbestand erhöht.

Investitionstätigkeit

	HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
Einzahlungen Invest	40.216.700,00 €	18.229.731,65 €	-21.986.968,35 €
Auszahlungen Invest	54.672.403,69 €	15.064.637,37 €	-39.607.766,32 €
Saldo	-14.455.703,69 €	3.165.094,28 €	+17.620.797,97 €

Einen großen Anteil an der Abweichung der Einzahlung aus Investitionstätigkeit von fast 22 Mio. € hat das übertragenen Gesellschafterdarlehen an die GWB mit 13,8 Mio. €. Im laufenden Jahr wurden in der Zentralen Finanzwirtschaft jedoch nur die geplanten

Rückzahlungen der Darlehen von der BEW sowie den Stadtwerke und Einzahlungen aus der Tilgung von Darlehen im sozialen Wohnungsbau gebucht. Zudem wurden nicht geplante Einzahlungen der EWIBO in Höhe der Tilgung und der Zinsen für das Weiterleitungsdarlehn verbucht (77.777,48 €). Dem gegenüber stehen jedoch Auszahlungen in gleicher Höhe für eben diese Tilgung und die Zinsen, welche an die NRW Bank zu zahlen sind.

Im Produkt KuBAal sind die Zuschüsse in 2016 nicht wie geplant abgerufen bzw. überwiesen worden. Die jeweiligen Ansätze von 2,9 Mio. € für die Freiraumspange, 2,5 Mio. € für die Grundstücksentwicklung und 1,0 Mio. € für das Lernwerk wurden ins Folgejahr übertragen. Für den Neubau des Stauwehrs Eisenhütte waren Ansätze (zzgl. ETÜ) für Zuwendungen vom Land in Höhe von 150.000 € und von der BEW in Höhe von fast 2,0 Mio. € geplant. Im Haushaltsjahr wurden jedoch nur Einzahlungen in Höhe von 800.000 € von der BEW gebucht. Die restlichen Ansätze wurden in das Folgejahr verschoben.

Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen ist die Abweichungen vom Ergebnis zum Plan in Höhe von rd. 15,6 Mio. €. In der Masse handelt es sich um Tiefbau- und Wasserbaumaßnahmen. Unter anderem gehören dazu:

- Freiraumspange KuBAal	4.104.850,46 €
- Grundstücksentwicklung KuBAal	4.063,852,08 €
- Lernwerk KuBAal	1.445.408,49 €
- Neubau Stauwehr Eisenhütte	776.448,19 €
- Allgemeine Instandsetzung von Straßen	704.402,87 €
- Straßenbeleuchtung	609.452,53 €
- Ausbau Ortsumgehung (Nordring)	516.361,10 €
- Erweiterung Industriepark	456.982,04 €
- Bau von Kunstrasenplätzen	319.521,17 €
- Wohnbauentwicklung Essingesch	270.000,00 €
- Umgestaltung Langenbergpark	231.507,93 €

Viele Baumaßnahmen haben sich verzögert, sodass Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 12,3 Mio. € in das Folgejahr übertragen wurden. Jedoch fallen alleine 9,3 Mio. € der Ermächtigungsübertragungen für die Maßnahmen von KuBAal an.

Im Bereich der sonstigen Investitionsauszahlungen liegt eine Verbesserung von rd. 19,8 Mio. € vor. Diese Verbesserung ist wesentlich auf das Weiterleitungsdarlehen an die EWIBO für Investitionen im Bereich des Wohnungsmarktes zurückzuführen. Für das Jahr 2016 war eine Kreditermächtigung von 15 Mio. € geplant. Hinzu kommen Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 6,2 Mio. € aus dem Vorjahr. Diese Kreditermächtigung ist dafür bestimmt, Kredit für bestimmte Förderprogramme über den Kernhaushalt aufzunehmen und anschließend an die EWIBO weiterzuleiten. Jedoch benötigte die EWIBO für das Jahr 2016 nur einen Kredit in Höhe von 996.000 €. Der Restbetrag wurde per Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr transferiert.

Finanzierungstätigkeit

	HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
Aufnahme v. Darlehen	41.464.100,00 €	9.615.616,03 €	-31.848.483,97 €
Tilgung v. Darlehen	5.500.000,00 €	8.837.072,77 €	3.337.072,77 €
Saldo	35.964.100,00 €	778.543,26 €	-35.185.556,74 €

Für die Aufnahme von Darlehen war für das Haushaltsjahr 2016 ein Ansatz von 19,4 Mio. € geplant. Hinzu kommen nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen von rd. 22,1 Mio. € aus dem Vorjahr.

Faktisch wurden für den Kernhaushalt Kredite in Höhe von 8,6 Mio. € aufgenommen, die Mehrheit davon als Förderkredite bei der NRW-Bank. Inbegriffen in die Kreditsumme ist zudem ein Kredit bei der WL-Bank von 3,4 Mio. € zur Umschuldung.

Zusätzlich wurden 996.000 € bei der KfW-Bank, zur Weiterleitung an die EWIBO, abgerufen. Die Zinsen und die Tilgung für die Weiterleitungskredite werden im Kernhaushalt als Aufwand bzw. investive Auszahlungen gebucht und in gleicher Höhe von der EWIBO quartalsweise erstattet.

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

Anfangsbestand:	23.001.841,69 €
Veränderung gesamt	+21.996.621,06 €
Endbestand	44.998.462,75 €

Forderungsspiegel 2016

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2016 €	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres €
		bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	2.304.818,93	2.278.595,56	25.836,06	387,31	1.092.093,76
1.2 Beiträge	110.252,73	108.304,73	1.948,00	0,00	504.537,44
1.3 Steuern	944.277,13	944.277,13	0,00	0,00	1.471.355,56
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.665.641,15	1.654.705,99	10.935,16	0,00	361.815,40
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	645.517,76	644.007,26	1.510,50	0,00	824.420,72
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	346.786,55	343.536,55	3.250,00	0,00	1.652.520,89
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	106.873,06	103.534,60	3.338,46	0,00	883.909,57
2.3 gegen verbundene Unternehmen	12.264.877,06	91.407,57	2.154.371,08	10.019.098,41	11.787.916,73
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	445.144,97	445.144,97	0,00	0,00	155.422,50
3. Summe aller Forderungen	18.834.189,33	6.613.514,35	2.201.189,26	10.019.485,72	18.733.992,57

Verbindlichkeitspiegel Jahresabschluss 2016

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
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
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	41.574,21	4.985,00	20.001,58	16.587,63	46.553,17
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	68.851.357,50	3.848.532,31	18.528.821,97	46.474.003,22	69.430.079,06
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	28.385.415,01	2.421.299,20	8.855.389,51	17.108.726,30	27.046.151,98
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	93.319,77	22.962,36	70.357,41	0,00	86.264,73
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.544.949,92	2.544.949,92			3.072.941,24
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.557.536,82	2.557.536,82			2.026.992,88
7. Sonstige Verbindlichkeiten	7.351.292,65	7.286.924,59	64.368,06		8.506.350,04
8. Erhaltene Anzahlungen	19.259.682,22	1.351.735,77	16.502.175,57	1.405.770,88	16.780.813,73
9. Summe aller Verbindlichkeiten	129.085.128,10	20.038.925,97	44.041.114,10	65.005.088,03	126.996.146,83
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten	4.549.736,81				11.284.377,42
davon: Bürgschaften	4.549.736,81				11.284.377,42

Übersicht über die Bürgschaften

Darlehensnehmer:	Darlehensgeber:	Bürgschaft der Stadt Bocholt:	Darlehenshöhe:	Restschuld des verbürgten Kreditbetrages per 31.12.2016:	Ratsbeschluss vom:
SWB GmbH, Bocholt	Landesbank Berlin, Berlin	2.556.459,00	2.556.459,00	1.692.719,40	22.11.1995
SWB GmbH, Bocholt	WL Bank, Münster	3.834.689,00	3.834.689,00	0,00	19.06.1996
SWB GmbH, Bocholt	Bankhaus Bauer, Düsseldorf	3.834.689,00	3.834.689,00	0,00	19.06.1996
SWB GmbH, Bocholt	Deutsche Siedlungs- u. Landesrentenbank, Bonn	1.533.876,00	1.533.876,00	0,00	29.01.1997
	Gesamtbetrag:	16.361.340,00	16.361.340,00	1.692.719,40	
BEW GmbH, Bocholt	Bayerische Vereinsbank, München	664.679,00	664.679,00	25.120,63	27.05.1987
	Gesamtbetrag:	664.679,00	664.679,00	25.120,63	
BBG mbH, Bocholt	Bayerische Vereinsbank AG, München übergegangen in HypoVereinsbank	5.112.919,00	5.112.919,00	2.262.625,64	15.12.1993
	Gesamtbetrag:	7.669.378,00	7.669.378,00	2.262.625,64	
BEW GmbH, Bocholt	Fürst Salm-Salm, Rhede Erbbaurechtsvertrag		Ausfallbürgschaft		20.10.1971
Pro Barlo Torfkamp 4 46399 Bocholt	Volksbank Bocholt Meckenemstr. 10 46395 Bocholt	250.000,00	600.000,00	102.106,77	25.06.2003
Freizeitanlage Aa-See e.V. Hochfeldstr. 56b 46397 Bocholt	Stadtsparkasse Bocholt Markt 8 46399 Bocholt	640.000,00	672.000,00	467.164,37	16.09.2009

Anlagenspiegel

(Anlage 23)

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr	Zuschrei- bungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Vorjahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.624.761,09	120.760,77	0,00	92.784,92	166.339,82	0,00	1.280.135,93	558.170,85	510.964,98
2.	Sachanlagen	379.277.433,99	13.963.607,39	1.875.526,13	-119.611,92	9.417.556,90	0,00	67.116.975,82	324.128.927,51	321.028.506,89
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.186.779,21	498.882,81	473.315,87	5.180.653,54	456.728,16	0,00	2.380.770,56	64.012.229,13	59.258.298,09
2.1.1	Grünflächen	44.772.723,45	207.813,60	4.916,26	908.609,84	274.784,16	0,00	2.059.844,82	43.824.385,81	42.983.224,07
2.1.2	Ackerland	6.676.009,03	0,00	37.800,00	201.440,00	0,00	0,00	0,00	6.839.649,03	6.676.009,03
2.1.3	Wald, Forsten	493.213,25	0,00	326,25	8.263,70	0,00	0,00	0,00	501.150,70	493.213,25
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	9.244.833,48	291.069,21	430.273,36	4.062.340,00	181.944,00	0,00	320.925,74	12.847.043,59	9.105.851,74
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.250.036,68	57.200,10	0,00	-168.477,60	447.779,08	0,00	3.273.971,21	10.864.787,97	11.423.844,55
2.2.1	Kindertageseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Wohnbauten	365.416,05	0,00	0,00	0,00	27.124,31	0,00	219.471,04	145.945,01	173.069,32
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	13.884.620,63	57.200,10	0,00	-168.477,60	420.654,77	0,00	3.054.500,17	10.718.842,96	11.250.775,23
2.3	Infrastrukturvermögen	276.418.221,88	1.444.757,70	1.140.582,58	3.675.845,30	7.309.752,32	0,00	54.196.532,77	226.201.709,53	229.202.336,42
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	51.572.421,68	103.630,43	8.068,07	3.269,55	0,00	0,00	0,00	51.671.253,59	51.572.421,68
2.3.2	Brücken und Tunnel	27.233.188,41	6.187,43	0,00	0,00	418.848,46	0,00	3.379.608,71	23.859.767,13	24.272.428,16
2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	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	193.497.610,70	1.334.939,84	1.132.514,51	3.672.575,75	6.785.744,54	0,00	49.985.027,83	147.387.583,95	149.969.222,40
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.115.000,09	0,00	0,00	0,00	105.159,32	0,00	831.896,23	3.283.103,86	3.388.263,18
2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	208.315,30	0,00	0,00	0,00	7.183,29	0,00	57.466,32	150.848,98	158.032,27
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.862.370,42	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.865.370,42	1.862.370,42
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.774.481,17	16.517,31	227.556,65	311.887,93	354.999,22	0,00	1.628.107,80	2.247.221,96	2.311.653,35

Anlagenspiegel

(Anlage 23)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.517.954,13	848.140,99	31.737,83	161.297,47	841.114,83	0,00	5.580.127,16	2.915.527,60	2.752.696,59
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.059.275,20	11.095.108,48	2.333,20	-9.280.818,56	0,00	0,00	0,00	15.871.231,92	14.059.275,20
3. Finanzanlagen	334.842.804,68	854.456,19	8.243.093,62	0,00	973.190,10	0,00	4.910.848,07	322.543.319,18	330.905.146,71
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	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	708.649,42	7.358,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	716.007,69	708.649,42
3.3 Sondervermögen	80.796.517,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.796.517,07	80.796.517,07
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.071.077,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.071.077,89	15.071.077,89
3.5 Ausleihungen	151.002.593,01	847.097,92	8.243.093,62	0,00	973.190,10	0,00	4.910.848,07	138.695.749,24	147.064.935,04
3.5.1 an verbundene Unternehmen	8.365.467,25	59.656,20	8.200.000,00	555.386,97	166.284,01	0,00	320.076,87	460.433,55	8.319.504,12
3.5.2 an Beteiligungen	555.386,97	0,00	0,00	-555.386,97	0,00	0,00	0,00	0,00	447.557,24
3.5.3 an Sondervermögen	141.814.571,54	787.441,72	0,00	0,00	806.906,09	0,00	4.590.771,20	138.011.242,06	138.030.706,43
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	267.167,25	0,00	43.093,62	0,00	0,00	0,00	0,00	224.073,63	267.167,25
4. Summe	715.744.999,76	14.938.824,35	10.118.619,75	-26.827,00	10.557.086,82	0,00	73.307.959,82	647.230.417,54	652.444.618,58

Ende der Liste

Rückstellungsspiegel zum Jahresabschluss 2016

lfd.Nr.	Bezeichnung	31.12.2015	Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	31.12.2016
3.1	Pensionsrückstellungen	107.156.847,00 €	6.017.403,00 €	3.803.225,00 €	77.107,00 €	109.293.918,00 €
	Beschäftigte	39.850.206,00 €	3.114.208,00 €	1.358.947,00 €	- €	41.605.467,00 €
	Versorgungsempfänger	42.349.805,00 €	1.549.673,00 €	1.876.265,00 €	- €	42.023.213,00 €
	Beihilferückstellungen Beschäftigte	11.047.193,00 €	1.036.973,00 €	275.335,00 €	- €	11.808.831,00 €
	Beihilferückstellungen Versorgungsempf.	13.600.596,00 €	316.549,00 €	60.738,00 €	- €	13.856.407,00 €
	Rückstel. f. vorz. Pensionierung wg. Dienstunfähigkeit	309.047,00 €		231.940,00 €	77.107,00 €	- €
3.2	Deponien und Altlasten	47.182,00 €	- €	17.594,40 €	- €	29.587,60 €
	Deponie	16.417,85 €	- €	16.417,85 €	- €	- €
	Sonstige Altlasten	30.764,15 €	- €	1.176,55 €	- €	29.587,60 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	174.966,70 €	- €	117.771,72 €	57.194,98 €	- €
	Brücken	174.966,70 €	- €	117.771,72 €	57.194,98 €	- €
3.4	Sonstige Rückstellungen	15.566.147,59 €	7.540.496,97 €	993.643,75 €	462.153,58 €	21.650.847,23 €
3.4.1	Personal	2.456.739,71 €	239.459,00 €	524.250,45 €	309.018,00 €	1.862.930,26 €
	Nicht in Anspruch genommener Urlaub	798.176,00 €	194.317,00 €	178.278,00 €	- €	814.215,00 €
	Geleistete Überstunden	619.908,00 €	45.142,00 €	161.979,00 €	- €	503.071,00 €
	Altersteilzeit	237.135,00 €	- €	108.061,00 €	- €	129.074,00 €
	Erstattungen Beamtenversorgung	641.925,00 €			309.018,00 €	332.907,00 €
	Mehrarbeitsausgleich Feuerwehr	159.595,71 €	- €	75.932,45 €	- €	83.663,26 €
3.4.2	Übrige	13.109.407,88 €	7.301.037,97 €	469.393,30 €	153.135,58 €	19.787.916,97 €
	Gemeindeprüfungsanstalt	95.605,90 €	- €	- €	- €	95.605,90 €
	Rückstellung ESB Straßenunterhaltung	125.000,00 €	- €	- €	- €	125.000,00 €
	Rückstellung FB 11 VEFS, Industriestammgleis	59.500,00 €	- €	22.910,14 €	- €	36.589,86 €
	Rückstellung FB 23	351.176,98 €	- €	212.196,46 €	- €	138.980,52 €
	Umstufung West- und Ostring	9.469.478,74 €	- €	- €	153.135,58 €	9.316.343,16 €
	Rückstellung Sanierung Tiefgarage	- €	4.414.000,00 €	- €	- €	4.414.000,00 €
	Kaufpreisreduzierung	21.705,00 €	- €	21.705,00 €	- €	- €
	Bodenfonds Stadt Bocholt JA	8.000,00 €	- €	- €	- €	8.000,00 €
	Gewerbsteuererstattungen	2.720.280,23 €	- €	122.946,65 €	- €	2.597.333,58 €
	Aussetzung der Vollziehung/Steuerverfahren	208.661,03 €	- €	39.635,05 €	- €	169.025,98 €
	Rückstellung Gewerbesteuerverfahren	- €	2.887.037,97 €	- €	- €	2.887.037,97 €
	Rückstellung Umsatzsteuernachzahlung	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	- €	- €
	Gesamt	122.945.143,29 €	13.557.899,97 €	4.932.234,87 €	596.455,56 €	130.974.352,83 €

Ermächtigungsübertragungen 2016/2017

FB	Produkt	Konto	Maßnahme	Bezeichnung	konsumtiv / investiv	Betrag	davon ohne Auftrag
1.1	010041	541201	000	Schulungen Personalrat (neue Entgeltordnung, Dienstrechtmodernisierungsgesetz)	konsumtiv	3.000,00	3.000,00
Saldo Fachbereich 1.1 (Bürgermeister, Dezernenten und zugeordnete Bereiche)						3.000,00	3.000,00
10	011121	783100	001	Kauf von EDV Geräten (u. a. Leitstelle Feuerwehr, zentrale USV-Maschine (= unterbrechungsfreie Stromversorgung))	investiv	98.167,28	65.000,00
10	011121	783100	003	Kauf von Software	investiv	26.311,81	9.000,00
10	011121	529100	000	Scanauftrag Bauakten	konsumtiv	50.000,00	50.000,00
Saldo Fachbereich 10 (Zentrale Verwaltung)						174.479,09	124.000,00
11	011151	543100	000	Geschäftsaufwendungen Ärztenetzwerk BOHRIS	konsumtiv	24.300,00	24.300,00
11	021131	543100	000	Organisation des Volksbegehrens "Abitur nach 13 Jahren - G9 jetzt " (Bekanntmachungen etc.)	konsumtiv	3.400,00	3.400,00
11	091111	524100	000	Erneuerung der Elektronik der Infotafeln im Industriepark	konsumtiv	3.200,00	3.200,00
11	091111	529100	000	Beratungsleistungen für die Vergabe öff. Personenbeförderungs- dienste an die Stadtbus Bocholt GmbH	konsumtiv	23.900,00	23.900,00
Saldo Fachbereich 11 (Stadtentwicklung, Statistik und Wahlen)						54.800,00	54.800,00
12	011210	529100	000	Beratungsleistungen (u. a. in den Bereichen Steuern, Betrauung, Gesamtabschluss)	konsumtiv	35.000,00	35.000,00
Saldo Fachbereich 12 (Finanzen)						35.000,00	35.000,00
20	022011	783100	002	Anschaffung von Warnsirenen	investiv	131.206,82	100.000,00
Saldo Fachbereich 20 (Öffentliche Ordnung)						131.206,82	100.000,00
21	042121	529100	000	Dokumentation für das Projekt "Open Spaces"	konsumtiv	4.500,00	
21	042121	783100	005	inv.mobile Beschaffungen Theater - mobile Zoom- Profilscheinwerfer, Arbeitslift, Mikrofonanlage, Moving-Lights	investiv	98.200,00	70.000,00
21	042131	528100	000	Sachleistungen - Beschaffung von neuen T-Shirts für die Musikschule	konsumtiv	6.200,00	
Saldo Fachbereich 21 (Kultur und Bildung)						108.900,00	70.000,00
22	052211	529100	000	Erstellung eines qualifizierten Mietspiegels	konsumtiv	34.480,25	34.480,25
Saldo Fachbereich 22 (Soziales)						34.480,25	34.480,25
23	032341 bis 032346	diverse	000	Einsparungen in den Schulbudgets, über die die Schulen gem. Budgetierungsrichtlinien frei verfügen können	konsumtiv	368.559,74	368.559,74
23	032341	528101	000	Ausstattung Ganztagsbetreuung für den Anbau Josefschule und den GV Diepenbrock, Europaplatz (neue Räume Nordstraße)	konsumtiv	3.000,00	3.000,00
23	032341	531700	000	Betriebskostenzuschüsse an die Träger der OGS	konsumtiv	29.875,00	29.875,00
23	032341	783100	042	Offene Ganztagschule (Fußballfeld Ludgerusschule, Ausstattung OGS Josefschule)	investiv	27.500,00	27.500,00
23	032341	783100	045	Neue Medien	investiv	7.628,65	3.000,00
23	032342	783100	009	Neue Medien	investiv	8.300,00	
23	032343	528101	000	Ausstattung u. Materialien Ganztagsbetreuung Anbau IvM	konsumtiv	3.000,00	3.000,00

FB	Produkt	Konto	Maßnahme	Bezeichnung	konsumtiv / investiv	Betrag	davon ohne Auftrag
23	032343	783100	012	Neue Medien	investiv	49.000,00	40.700,00
23	032343	783100	042	investive Ausstattung Ganztagsbetreuung IvM	investiv	5.000,00	5.000,00
23	032344	783100	012	Neue Medien	investiv	25.500,00	
23	032345	523200	000	anteilige Kostenerstattung für den Betrieb der Overbergschule an den Kreis Borken (August - Dezember 2016)	konsumtiv	181.000,00	181.000,00
23	062311	531804	000	konsumtive Zuschüsse zu Baukosten in Tageseinrichtungen	konsumtiv	34.860,00	34.860,00
23	062311	781800	001	investive Baukostenzuschüsse für Kindertagesstätten	investiv	106.000,00	106.000,00
23	062311	681200	001	investive Baukostenzuschüsse für Kindertagesstätten - Investitionszuwendungen	investiv	-18.650,00	-18.650,00
23	062321	783100	001	Spielraummaßnahmen (Skateranlage, Stadtwaldspielplatz, Renovierung Schulhof Clemens-Augus-Schule, Teilrenovierung Spielplatz Kiefernweg)	investiv	280.000,00	280.000,00
23	062321	531802	000	erhöhte Zuschüsse Aufwendungen Jugendarbeit durch Personalkostensteigerungen bei den Jugendfreizeiteinrichtungen; im Haushalt 2017 bisher nicht berücksichtigt	konsumtiv	33.000,00	33.000,00
23	062321	533100	000	Maßnahmen der Jugendförderung (v. a. Jugendbefragung)	konsumtiv	35.000,00	35.000,00
23	062331	543103	000	Herstellung eines Wimmelbuchs für Willkommensbesuche bei Neugeborenen	konsumtiv	3.960,00	3.960,00
23	082322	528100	000	Aufwendungen für Sportlerehrungen	konsumtiv	19.950,00	19.950,00
23	082322	531801	000	Zuschuss Trägerverein Aasee (Dachsanierung Freizeithalle)	konsumtiv	496.900,00	496.900,00
23	082322	783100	004	Erweiterung stadteigener Sportanlagen (Spitzabrechnung Flutlichtanlage FC Bocholt)	investiv	11.716,68	11.716,68
23	082322	785200	009	Sportplatzverlagerung GSV Suderwick	investiv	110.000,00	110.000,00
23	082322	785300	012	Bau Kunstrasenplatz SV Biemenhorst	investiv	432.128,06	432.128,06
Saldo Fachbereich 23 (Jugend, Familie, Schule und Sport)						2.253.228,13	2.206.499,48
24	022411	681200	004	Zuschuss des Kreises Borken zum GW Gefahrgut (85.000 €) Zuschuss der Stadt Rhede zur Drehleiter (178.256,79 €)	investiv	-263.256,79	-263.256,79
24	022411	783100	004	Beschaffung von Feuerwehreinsatzfahrzeugen (Aufbau Drehleiter, Mannschaftstransportfahrzeug, Gerätewagen Gefahrgut, Kranbares Schlauchmodell KdoW)	investiv	1.218.298,37	268.864,40
24	022411	783200	005	Beschaffung von Funksprechanlagen	investiv	5.428,52	5.428,52
24	022411	783100	007	Beschaffung feuerwehrtechnischer Ausrüstung (Motorsägen für Unwettereinsätze, Atemluftflaschen, Ergometer)	investiv	11.751,54	3.227,57
24	022411	783200	007	Beschaffung feuerwehrtechnischer Ausrüstung - Brandfluchthauben	investiv	647,05	
24	022411	785300	008	Neuanlage von zwei Löschwasserbrunnen im Stadtgebiet	investiv	5.188,04	
24	022421	783100	001	Beschaffung von Einsatzfahrzeugen - Innenausbau RTW 2	investiv	373.822,57	70.310,02
24	022431	529100	000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - Umsetzung eines Qualitätsmanagements	konsumtiv	18.000,00	18.000,00

FB	Produkt	Konto	Maßnahme	Bezeichnung	konsumtiv / investiv	Betrag	davon ohne Auftrag
24	022431	541201	000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung - klinische Ausbildung der SchülerInnen in der FRB	konsumtiv	62.000,00	62.000,00
24	022431	783100	001	Verwaltungssoftware und Übungsgeräte für die Übungsarena der FRB	investiv	6.552,42	5.392,17
Saldo Fachbereich 24 (Feuerwehr)						1.438.431,72	169.965,89
30	093011	529100	000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Untersuchungen, Gutachten, Machbarkeitsstudien)	konsumtiv	101.854,79	83.000,00
30	103012	531800	000	Zuwendung Denkmalschutz	konsumtiv	1.500,00	
Saldo Fachbereich 30 (Stadtplanung und Bauordnung)						103.354,79	83.000,00
31	013131	524100	000	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke / baulichen Anlagen (Abbruchkosten Hofstelle im Gewerbegebiet Holtwick)	konsumtiv	25.000,00	25.000,00
31	013131	541201	000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	konsumtiv	3.760,40	
31	013131	782100	001	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden (u. a. Ankauf der Tiefgarage)	investiv	400.000,00	400.000,00
31	093111	543101	000	Makroprogrammierung für die technische Erweiterung des Programms GEOgraf zur Erfassung städt. Geodaten	konsumtiv	3.500,00	3.500,00
31	093112	783100	001	Ablöse Geoinformationssystem; Lieferung und Leistung sind nahezu vollständig in 2016 erfolgt, einige wenige Positionen werden abschließend im I. Quartal 2017 durchgeführt.	investiv	6.034,47	6.034,47
31	153133	782100	003	Kauf der Tiefgarage "Europaplatz"	investiv	1.150.000,00	1.150.000,00
Saldo Fachbereich 31 (Grundstücks- und Bodewirtschaft)						1.588.294,87	1.584.534,47
33	093361	681101	001	Freiraumspange Investitionszuwendungen vom Land (Städtebau)	investiv	-2.584.000,00	-2.584.000,00
33	093361	681102	001	Freiraumspange Investitionszuwendungen vom Land (Wasserbau)	investiv	-315.000,00	-315.000,00
33	093361	681103	001	Freiraumspange Investitionszuwendungen vom Land (Altlasten)	investiv	-32.000,00	-32.000,00
33	093361	782101	001	Freiraumspange Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken	investiv	33.000,00	33.000,00
33	093361	785301	001	Freiraumplanung KuBAai Städtebau	investiv	3.764.992,70	3.523.314,34
33	093361	785302	001	Freiraumplanung KuBAal - Wasserbau Freiraum u. Tragwerk	investiv	344.121,38	222.480,42
33	093361	785303	001	Freiraumspange Altlasten	investiv	40.000,00	40.000,00
31	093361	681101	002	Grundstücksentwicklung Investitionszuwendungen vom Land (Städtebau)	investiv	-2.523.200,00	-2.523.200,00
31	093361	782199	002	Grundstücksentwicklung Auszahlungen für Grundstücksankäufe	investiv	471.851,09	471.851,09
31	093361	785304	002	Grundstücksentwicklung Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen (Energie)	investiv	671.200,00	671.200,00
31	093361	785399	002	Grundstücksentwicklung Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	investiv	3.392.743,19	2.485.921,59
31	093361	681101	003	LernWerk Investitionszuwendungen vom Land (Städtebau)	investiv	-1.049.000,00	-1.049.000,00

FB	Produkt	Konto	Maßnahme	Bezeichnung	konsumtiv / investiv	Betrag	davon ohne Auftrag
31	093361	782199	003	Lernwerk Auszahlungen für Grundstücksankäufe	investiv	150.000,00	150.000,00
31	093361	785399	003	Lernwerk Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	investiv	1.067.101,83	1.067.101,83
Saldo Produkt KuBAaI						3.431.810,19	2.161.669,27
33	123311	521601	000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	konsumtiv	1.851,88	
33	123311	521602	000	Instandhaltung Infrastrukturvermögen (u. a. Brückenprüfung)	konsumtiv	50.000,00	
33	123311	529100	000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Erstellung Mobilitätskonzept, Betreuung Breitbandausbau, Fortschreibung des Verkehrsberechnungsmodells)	konsumtiv	110.238,95	100.000,00
33	123311	785200	011	Planungsleistungen Nordring	investiv	529.594,67	209.219,61
33	123311	785200	014	Fahrbahnsanierungen (u. a. Barloer Weg)	investiv	261.369,06	190.000,00
33	123311	785200	022	Technologiepark Planungskosten und Beleuchtung	investiv	116.000,00	66.000,00
33	123311	785200	032	Ausbau von Gehwegen	investiv	30.000,00	30.000,00
33	123311	785200	108	Upm Hövel Kanal und Straßenbau	investiv	15.597,97	
33	123311	785200	124	Biemenhorster Gewerbegebiet	investiv	4.943,56	2.000,00
33	123311	785200	125	Straßenbau Stenern NO	investiv	13.164,09	2.500,00
33	123311	785200	155	Beleuchtung Baugebiet Phönix, Wohn u. Anliegerstr. u. Markgrafen	investiv	85.949,28	
33	123311	785200	160	Erschließung Brunsmannstraße	investiv	29.009,32	
33	123311	785200	164	Beleuchtung Am Wielbach	investiv	12.052,61	
33	123311	785200	165	Bebauungsplan Reygersgelände	investiv	109.950,68	16.950,68
33	123311	785200	166	Umgestaltung Langenbergpark	investiv	48.869,52	
33	123311	785200	171	Abbiegerspur Kaiser-Wilhelm/Kertesgelände	investiv	4.340,62	2.000,00
33	123311	688101	172	Beiträge Beleuchtung Proppertweg	investiv	-23.451,34	-23.451,34
33	123311	785200	172	Beleuchtung Proppertweg	investiv	23.451,34	
33	123311	681100	126	Umgestaltung Quartierscampus Investitionszuwendungen vom Land (Nordstraße)	investiv	-100.500,00	-100.500,00
33	123311	681101	126	Umgestaltung Quartierscampus Investitionszuwendungen vom Land (Städtebauförderung)	investiv	-144.000,00	-144.000,00
33	123311	785200	126	Umgestaltung Quartierscampus Auszahlung Nordstraße	investiv	21.981,19	21.981,19
33	123311	785201	126	Umbau Benölkenplatz	investiv	3.433,32	
33	123311	785202	126	Umgestaltung Quartierscampus	investiv	10.833,00	10.000,00
33	123311	785204	126	Umgestaltung Quartierscampus Auszahlung Adenauerallee u. Stenerner Weg	investiv	6.355,41	6.355,41
33	123311	785205	126	Umgestaltung Quartierscampus Hemdener Weg Ausbau	investiv	72.931,33	46.003,79
33	123311	787100	126	Umgestaltung Quartierscampus Rückzahlung inv. Landeszuschüsse	investiv	11.722,39	11.722,39
33	123311	785300	018	Einbau von Signalanlagen	investiv	23.692,54	5.000,00
33	123311	785200	099	Stadtbussystem	investiv	36.900,00	36.900,00

FB	Produkt	Konto	Maßnahme	Bezeichnung	konsumtiv / investiv	Betrag	davon ohne Auftrag
33	133322	529100	000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	konsumtiv	164.702,02	110.000,00
33	133322	681100	001	Neubau Stauwehr zur Eisenhütte Investitionszuwendungen vom Land	investiv	-70.000,00	-70.000,00
33	133322	681500	001	Neubau Stauwehr zur Eisenhütte Investitionszuwendungen von verbundenen Unternehmen	investiv	-1.186.000,00	-1.186.000,00
33	133322	785300	001	Neubau Stauwehr Zur Eisenhütte	investiv	753.073,05	163.084,88
33	133322	785300	008	Umflutungsgebiet Laaker Bach	investiv	40.000,00	22.613,17
33	133322	785300	011	Ertüchtigung Stauanlage an der Königsmühle	investiv	20.770,00	3.000,00
33	133341	785300	003	Nauanlage von Grünflächen	investiv	29.694,31	5.000,00
33	133341	785300	010	Baumpflanzungen Adenauerallee	investiv	50.000,00	4.043,56
33	133341	781700	015	Viadukt Barlo	investiv	25.000,00	25.000,00
33	133342	785300	007	Instandsetzung denkmalgeschützter Friedhofsbereich	investiv	25.624,97	20.000,00
33	133342	785100	008	Umgestaltungskonzept Trauerhalle Friedhof	investiv	77.771,59	72.000,00
Saldo Fachbereich 33 (Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün)						1.296.917,33	-342.576,66
35	143511	531800	000	Förderung Altbau Optimal	konsumtiv	5.890,10	
35	143511	531802	000	PV-Mini-Kompaktanlagen	konsumtiv	1.462,50	
35	143511	531803	000	Förderung Dachbegrünung	konsumtiv	8.215,50	
Saldo Fachbereich 35 (Umweltreferat)						15.568,10	0,00

Fachbereich		Saldo konsumtiv	Saldo investiv	Saldo gesamt
1.1	Bürgermeister, Dezernenten und zugeordnete Bereiche	3.000,00	0,00	3.000,00
10	Zentrale Verwaltung	50.000,00	124.479,09	174.479,09
11	Stadtentwicklung, Statistik und Wahlen	54.800,00	0,00	54.800,00
12	Finanzen	35.000,00	0,00	35.000,00
20	Öffentliche Ordnung	0,00	131.206,82	131.206,82
21	Kultur und Bildung	10.700,00	98.200,00	108.900,00
22	Soziales	34.480,25	0,00	34.480,25
23	Jugend, Familie, Schule und Sport	1.209.104,74	1.044.123,39	2.253.228,13
24	Feuerwehr	80.000,00	1.358.431,72	1.438.431,72
30	Stadtplanung und Bauordnung	103.354,79	0,00	103.354,79
31	Grundstücks- und Bodenwirtschaft	32.260,40	1.556.034,47	1.588.294,87
33	Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün	326.792,85	970.124,48	1.296.917,33
35	Umweltreferat	15.568,10	0,00	15.568,10
Zwischensumme Fachbereiche		1.955.061,13	5.282.599,97	7.237.661,10
31/33	KuBAal	0,00	3.431.810,19	3.431.810,19
Zwischensumme Fachbereiche + KuBAal		1.955.061,13	8.714.410,16	10.669.471,29

FB	Produkt	Konto	Maßnahme	Bezeichnung	konsumtiv / investiv	Betrag	davon ohne Auftrag
			Zentrale	Kreditermächtigung Kernhaushalt	0,00	-13.576.100,00	-13.576.100,00
			Finanzwirtschaft:	Kreditermächtigung Ewibo	0,00	-20.169.700,00	-20.169.700,00
				Gesellschafterdarlehen GWB	0,00	-13.000.000,00	-13.000.000,00
				Weiterleitung von Krediten an die Ewibo	0,00	20.169.700,00	20.169.700,00
			Zwischensumme Zentrale Finanzwirtschaft		0,00	-26.576.100,00	-26.576.100,00
Gesamtsumme Ermächtigungsübertragungen					1.955.061,13	-17.861.689,84	-15.906.628,71

1. Ergebnisplan

HH-Plan	-8.161.259,23
RE 31.12.16	4.724.941,72

Entwicklung der Teilergebnispläne

	Ergebnis 2015	HH-Plan 2016	Ergebnis 2016	Verbesserung/ Verschlechterung
Gesamtergebnis	-6.745.641,25	-8.161.259,23	+4.724.941,72	+12.886.200,95
technische Abwicklung ausgelaufener Produkte	0,00	0,00	-4.278,96	-4.278,96
Zentrale Finanzwirtschaft	+77.748.856,43	+89.869.900,00	+92.863.500,88	+2.993.600,88
FB Gesamt	-84.494.497,68	-98.031.159,23	-88.134.280,20	+9.896.879,03
FB 00	-2.974.911,29	-3.025.600,00	-2.761.795,45	263.804,55
FB 10	-2.818.591,05	-3.224.100,00	-2.641.108,09	582.991,91
FB 11	-3.512.660,38	-3.715.757,03	-3.404.003,11	311.753,92
FB 12	-1.897.607,09	-1.782.878,12	-1.555.171,27	227.706,85
FB 20	-2.611.983,67	-3.083.454,63	-2.523.246,67	560.207,96
FB 21	-4.164.127,18	-4.621.500,00	-4.148.474,78	473.025,22
FB 22	-7.865.719,91	-12.375.000,00	-8.469.300,90	3.905.699,10
FB 23	-37.891.852,80	-42.469.706,33	-39.687.491,63	2.782.214,70
FB 24	-5.899.152,52	-5.486.913,33	-3.928.705,11	1.558.208,22
FB 25	-387.070,55	-382.441,74	-288.471,34	93.970,40
FB 30	-1.364.566,98	-1.574.900,00	-1.269.860,29	305.039,71
FB 31	-872.769,08	-2.015.985,46	-4.987.726,78	-2.971.741,32
FB 33	-12.053.766,66	-13.923.077,14	-12.272.923,49	1.650.153,65
FB 35	-179.718,52	-349.845,45	-196.001,29	153.844,16

2. Finanzplan

HH-Plan	22.885.096,31
RE 31.12.16	22.566.272,16

2.1 Entwicklung des Finanzplanes

	HH-Plan 2016	Ergebnis 2016	Verbesserung/ Verschlechterung
Gesamtfinanzplan	+22.885.096,31	+22.566.272,16	-318.824,15
Saldo Verwaltungstätigkeit	+1.376.700,00	+18.622.634,62	+17.245.934,62
Saldo Investitionstätigkeit	-14.455.703,69	+3.165.094,28	+17.620.797,97
Saldo Finanzierungstätigkeit	+35.964.100,00	+778.543,26	-35.185.556,74

3. Investitionstätigkeit

HH-Plan	-14.455.703,69
RE 31.12.16	+3.165.094,28

Entwicklung Saldo Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Verbesserung/ Verschlechterung
Saldo Investitionstätigkeit	- 16.701.909,26 €	- 14.455.703,69 €	3.165.094,28 €	17.620.797,97 €
Zentrale Finanzwirtschaft	- 9.905.277,58 €	3.085.300,00 €	10.040.996,90 €	6.955.696,90 €
FB Gesamt	- 6.796.631,68 €	- 17.541.003,69 €	- 6.875.902,62 €	10.665.101,07 €
FB 00	- 2.799,91 €	2.200,00 €	347,78 €	1.852,22 €
FB 10	- 3.625,46 €	5.000,00 €	828,08 €	4.171,92 €
FB 11	- 317.667,18 €	368.230,65 €	463.120,97 €	94.890,32 €
FB 12	- 694,27 €	2.000,00 €	89,90 €	1.910,10 €
FB 20	- 2.208,59 €	150.582,00 €	22.135,93 €	128.446,07 €
FB 21	- 145.708,13 €	353.084,40 €	235.708,58 €	117.375,82 €
FB 22	- 407.421,09 €	31.900,00 €	113.714,81 €	81.814,81 €
FB 23	- 2.601.009,29 €	2.458.541,95 €	927.599,65 €	1.530.942,30 €
FB 24	- 375.025,76 €	1.773.984,83 €	407.195,11 €	1.366.789,72 €
FB 25	- 1.151,04 €	500,00 €	- €	500,00 €
FB 30	- 2.964,85 €	10.000,00 €	4.240,86 €	5.759,14 €
FB 31	1.076.396,99 €	3.505.720,00 €	3.445.732,21 €	59.987,79 €
FB 33	- 4.149.843,30 €	8.863.359,86 €	1.252.804,16 €	7.610.555,70 €
FB 35	137.090,20 €	15.900,00 €	2.384,58 €	13.515,42 €

Information nach § 95 Abs. 2 GO

Verwaltungsvorstand

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften mit Stand zum 31.12.2016
<p>Nebelo, Peter Bürgermeister</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Mitgliederversammlung Aktion Münsterland e.V. • Aufsichtsrat Bocholter Heimbau e.G • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Gesellschafterversammlung Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH (EGB) • Gesellschafterversammlung Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO (Vorsitzender) • Aufsichtsrat Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO (Vorsitzender) • Euregio-Rat Euregio e.V. • Mitgliederversammlung Euregio e.V. • Beirat Fördergesellschaft der Fachhochschule Bocholt • Gesellschafterversammlung InnoCent Bocholt GmbH • Gruppenausschuss „Verwaltung“ Kommunaler Arbeitgeberverband NRW • Verwaltungsrat Kommunale Versorgungskassen für Westfalen-Lippe • Mitgliederversammlung LAG-Kommission „Bocholter Aa“ • Kommunalbeirat LBS Wstdeutsche Landesbausparkasse • Beirat ÖBAV Unterstützungskasse e.V. • Verbandsverwaltungsrat Sparkassenverband Westfalen-Lippe • Trägersausschuss Sparkassenverband Westfalen-Lippe • Konferenz für mittlere Städte Deutscher Städtetag • Vorstand Städtetag NRW • Personal- und Organisationsausschuss Städtetag NRW • Wirtschaftsausschuss Städtetag NRW • Konferenz für kreisangehörige Städte Städtetag NRW • Mittlere Städte Städtetag NRW • Aufsichtsrat Stadtmarketing Gesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • Gesellschafterversammlung Stadtmarketing Gesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt (Vorsitzender) • Risikoausschuss Stadtparkasse Bocholt (Vorsitzender) • Bilanzprüfungsausschuss Stadtparkasse Bocholt (Vorsitzender) • Kuratorium Stiftung der Stadtparkasse Bocholt (Vorsitzender) • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH (Vorsitzender) • Vorstand Bezirksverband Münster Volksbund Deutscher Kriegsgräberfürsorge e.V. • Kreisverband Bocholt Volksbund Deutscher Kriegsgräberfürsorge e.V. (Vorsitzender) • Verbandsversammlung Westfälisch Lippischer Sparkassen- und Giroverband • Tagung der westfälischen Bürgermeister Westfälische Provinzial • Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Borken mbH (WFG) • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Borken mbH (WFG) (2. stellv. Vorsitzender)

	<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschafterversammlung der Regionale 2016 - Agentur GmbH
Waschki, Thomas Erster Stadtrat	<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschafterversammlung Stadtwerke Bocholt GmbH (SWB) (Vertreter) • Gesellschafterversammlung Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO (Vertreter) • Aufsichtsrat Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO (Vertreter) • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH (Vertreter) • Mitglied Sparkassenverband Westfalen-Lippe • Verbandsversammlung Westfälisch Lippischer Sparkassen- und Giroverband (Vertreter)
Paßlick, Ulrich Stadtbaurat	<ul style="list-style-type: none"> • Beirat Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH (EGB) • Gesellschafterversammlung Abfallverwertungsgesellschaft Bocholt mbH (ABG) • Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketinggesellschaft Bocholt mbH & Co. KG (Vertreter) • Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Wittenhorst • Geschäftsführer TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH
Triphaus, Ludger Stadtkämmerer	<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschafterversammlung Stadtwerke Bocholt GmbH (SWB) • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH (SWB) • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Borken mbH (WFG) • Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketinggesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • Gesellschafterversammlung der EWIBO Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH (EWIBO) • Aufsichtsrat u. Gesellschafterversammlung EWIBO Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH (EWIBO) • Mitgliederversammlung Heimbau EB Bocholt • Betriebsausschuss GWB • Gesellschafterversammlung Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH (EGB) • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH • Gesellschafterversammlung InnoCent Bocholt GmbH • Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Wittenhorst • Vorstand und Mitgliederversammlung Fördergesellschaft Westf. Hochschule • Beirat Sparkasse Westmünsterland • Beirat PSA • Mitgliederversammlung L-i-A • Vorstand Werbegemeinschaft

Stadtverordnete

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Ahold	Jürgen	Bankkaufmann.	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB • Betriebsausschuss ESB • Aufsichtsrat EWIBO
Behrendt	Lukas	Student	
Bones	Reiner	Verwaltungsdi- rektor i.R.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat der Stadtwerke Bocholt GmbH • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt
Brinkmann	Sebastian	Geschäftsführen- der Gesellschafter	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat EWIBO • Betriebsausschuss GWB
Büning	Christine	Angestellte im öD	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketing Gesellschaft Bocholt mbH & Co. KG
Büning	Frank	Ingenieur, wis- senschaftl. Mit- arbeiter	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat der Stadtwerke Bocholt GmbH • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB
Dyhringer	Johannes	Technischer Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat der Stadtwerke Bocholt GmbH • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB • Gesellschaftsversammlung der Abfallverwer- tungsgesellschaft Bocholt mbH
Erkens	Kerstin	Steuerfachan- gest.	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt • Gesellschaftsversammlung der Abfallverwer- tungsgesellschaft Bocholt mbH
Eusterfeld- haus	Thomas	Dipl.-Volksw., wissenschaftli- cher Mitarbeiter	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt
Fölting	Barbara	Studienrätin	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt • Beirat Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH (EGB) • Gesellschaftsversammlung der Abfallverwer- tungsgesellschaft Bocholt mbH • Betriebsausschuss GWB • Betriebsausschuss ESB
Geukes	Karin	Staatl. Gepr. Technikerin	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt • Betriebsausschuss ESB
Hendricks	Dirk	Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB • Beirat Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH (EGB) • Gesellschaftsversammlung der Abfallverwer- tungsgesellschaft Bocholt mbH
Henneken	Burkhard	Kfm. Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB • Betriebsausschuss ESB
Hoffs	Christina	Rechtsanwältin	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt
Hübers	Dieter	Steuerberater	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt

			<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketing Gesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • Betriebsausschuss GWB
Kammler	Hanni	Hausfrau	
Kemink	Jörg	Gesch.führender Gesellschafter	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB
Knipping	Jürgen	Meister im Elektrotechnikerhandwerk	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB • Aufsichtsrat EWIBO
Koppers	Gudrun	Ausbilderin	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Bocholt
Krasenbrink	Kerstin	Pharmaberaterin	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB
Kroesen	Elisabeth		<ul style="list-style-type: none"> • Beirat Sparkasse Westmünsterland
Kunz	Ingeborg	Rentnerin	
Lemke	Hans-Michael	Realschullehrer	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Bocholt • Betriebsausschuss GWB • Betriebsausschuss ESB • Aufsichtsrat EWIBO
Löffler	Alfred	Rentner, Selbst. Versicherungsvermittler,	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB • Betriebsausschuss ESB
Lübberdink	Bernhard	Werksmeister	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB • Betriebsausschuss ESB • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH
Nebelo	Stefan	Techn. Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH
Nitsche	Daniel	Architekt	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB • Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Bocholt
Pacho	Bernhard	Geschäftsführer i.R.	
Pacho	Monika	Tanzpädagogin	
Panofen	Herbert	Industriekaufmann i.R.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Gesellschafterversammlung EWIBO • Aufsichtsrat EWIBO • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketing Gesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt
Pennekamp	Manfred	Technischer Angestellter i.R.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Aufsichtsrat EWIBO
Dr. Rehker	Heinrich	Facharzt i.R.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat EWIBO
Rümping	Ruth	Sachbearbeiterin i.R.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt • Betriebsausschuss GWB • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH
Sauer	Bärbel	Hausfrau	

Schepers	Wilhelm	Hauskoordinator	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB
Schmäing	Daniel	Fachberater im Außendienst	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB
Schmeink	Stefan	Kaufmann im Außendienst	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt • Betriebsausschuss ESB
Schmeink	Steffen	Dipl.-Verwaltungswirt	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt • Betriebsausschuss ESB • Gesellschafterversammlung EWIBO • Aufsichtsrat EWIBO
Sonders	Maria	Exam. Altenpflegerin im Ruhestand	
Timotijevic	Vera	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt • Betriebsausschuss GWB
Venhorst	Rainer	Informatiker	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketing Gesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH
Weber	Burkhard	Kfm. Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB • Betriebsausschuss ESB • Aufsichtsrat EWIBO • Gesellschafterversammlung EWIBO
Welsing	Heinrich	Landwirtschaftsmeister	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketing Gesellschaft Bocholt mbH & Co. KG
Wessels	Annette	Sekretärin	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat der Stadtwerke • Aufsichtsrat EWIBO • Gesellschafterversammlung EWIBO
Wiegel	Peter	Dipl.-Kaufmann	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketing Gesellschaft Bocholt mbH & Co. KG
Wiesmann	Michael	Drehermeister, z.Zt. im techn. Vertrieb	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt • Betriebsausschuss GWB

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016

1. Vorbemerkung

Das Haushaltsjahr 2016 schließt anders als erwartet mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 4,7 Mio. € ab und weist somit eine Verbesserung von 12,9 Mio. €, im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz auf. Diese enorme Abweichung zum Plan lässt sich auf unterschiedliche Gründe zurückführen. Ursächlich für die Abweichung sind zum einen die nicht vorhersehbaren und schwer planbaren Auswirkungen durch die Flüchtlingskrise, welche die Stadt Bocholt vor finanzielle, organisatorische und personelle Herausforderungen stellte. Durch die Einführung der Rahmenvereinbarung mit der Ewibo GmbH wurden die Aufgaben der Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen von der Ewibo GmbH wahrgenommen. Zudem wurde eine weitere Landesnotunterkunft im ehemaligen Yupidu eingerichtet. Aufgrund der Landesnotunterkünfte und weiterer nicht planbarer Landeszuweisungen im Rahmen der Flüchtlingskrise wurde der Haushalt entlastet.

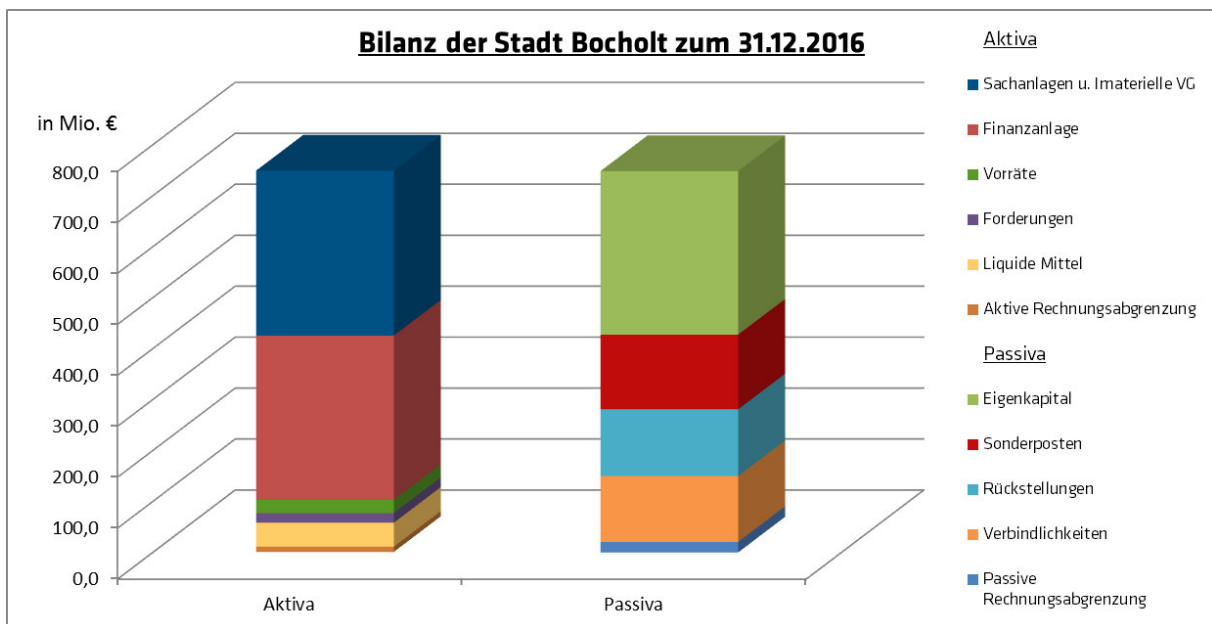
Zur Verbesserung des Jahresergebnisses führten zudem auch die Mehrerträge aus der Gewerbesteuer, welche auf eine gute wirtschaftliche Lage der ansässigen Unternehmen in Verbindung mit der Erhöhung des Hebesatzes zurückzuführen sind. Aber auch Sachverhalte, die erst im Jahresabschluss endgültig verbucht wurden, trugen zur Verbesserung oder Verschlechterung bei. Hierzu gehören zum Beispiel die Erhöhung der Pensionsrückstellung sowie die Verbuchung des Bodenfonds.

In der Planung des Haushaltes 2016 waren speziell das Ausmaß der Flüchtlingskrise und die damit verbundenen finanziellen Auswirkungen schwer vorhersehbar und planbar. Eine solche enorme Entlastung des Haushaltes durch Zuwendungen von Land und Bund war unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips nicht planbar. Das Jahresergebnis ist besonders mit Blick in die Zukunft positiv zu sehen, um die Handlungsfähigkeit der Stadt Bocholt weiterhin zu sichern.

2. Vermögens- und Kapitalstruktur

	01.01.2016 in Mio. €	in %	31.12.2016 in Mio. €	in %	Veränderung in Mio. €
1. Anlagevermögen	652,4	88,92	646,2	86,36	-6,2
1.1 Sachanlagen u. Imaterielle Vermögensgegenstände	321,6	43,83	323,7	43,26	2,1
1.2 Finanzanlage	330,9	45,09	322,5	43,10	-8,4
2. Umlaufvermögen	70,4	9,59	91,8	12,27	21,4
2.1 Vorräte	26,7	3,64	25,8	3,45	-0,9
2.2 Forderungen	18,7	2,55	19,0	2,54	0,3
2.3 Wertpapiere Umlaufvermögen	2,0	0,27	2,0	0,27	0,0
2.4 Liquide Mittel	23,0	3,13	45,0	6,01	22,0
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	10,9	1,49	10,3	1,38	-0,6
Summe Aktiva	733,8	100,00	748,3	100,00	14,6
1. Eigenkapital	316,2	43,09	320,8	42,87	4,7
2. Sonderposten	147,4	20,09	146,7	19,60	-0,7
3. Rückstellungen	122,9	16,75	131,0	17,51	8,0
4. Verbindlichkeiten	127,0	17,31	129,1	17,25	2,1
5. Passive Rechnungsabgrenzung	20,3	2,77	20,7	2,77	0,4
Summe Passiva	733,8	100,00	748,3	100,00	14,6

Die folgende Grafik verdeutlicht die Vermögens- und Schuldensituation zum Stichtag 31.12.2016:



Neben der Bilanzsumme hat sich das Eigenkapital, insbesondere durch den Jahresüberschuss zum 31.12.2016 von zuvor 316,2 Mio. € auf nunmehr 320,8 Mio. € erhöht.

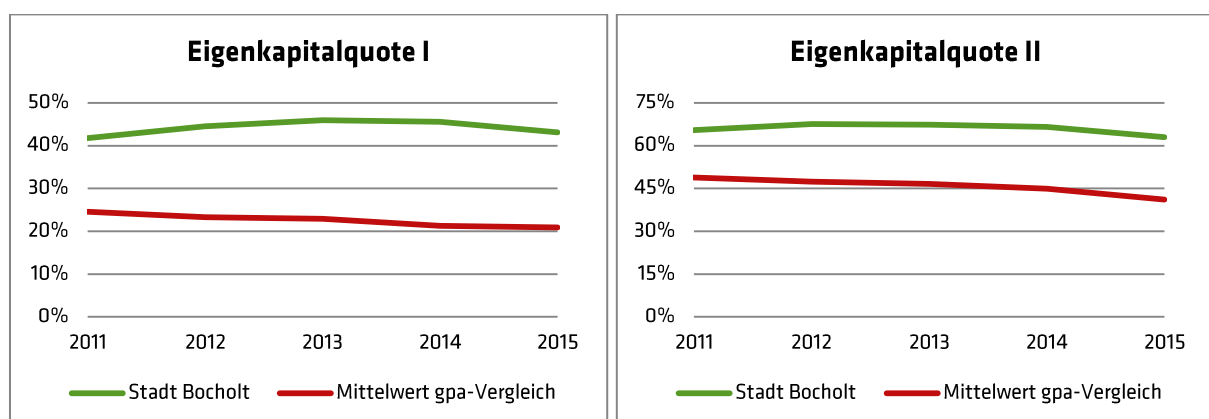
3. NKF-Kennzahlenset

Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Kennzahl	Messgröße	2014	2015	2016	Mittelwert gpa-Vergleich (Vergleichsjahr 2015)
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge/ordentliche Aufwendungen)*100	87,88%	91,94%	99,36%	98,00%
Eigenkapitalquote 1	(Eigenkapital / Bilanzsumme)*100	45,57%	43,09%	42,88%	20,90%
Eigenkapitalquote 2	(EK+SOPO Zuwendungen u. Beiträge/Bilanzsumme)*100	66,57%	63,01%	62,29%	41,10%
Fehlbetragsquote	(Neg. Ergebnis/allgem. Rücklage+Ausgleichsr.)*-100	3,29%	2,09%	entfällt	keine Vergleichswerte vorhanden

Zur Analyse der hauswirtschaftlichen Gesamtsituation sind zum einen die ordentlichen Aufwendungen und Erträge der Ergebnisrechnung zu betrachten. Die Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Mit 99,36 % wurde der Zielwert von 100% nur knapp unterschritten. Jedoch ist eine wesentliche Verbesserung zu den Vorjahren zu verzeichnen.

Zum anderen ist zur Beurteilung der Lage die Bilanz näher zu analysieren. Bei der Betrachtung der Eigenkapitalquote I und II ist trotz eines Jahresüberschusses eine geringe Verschlechterung zu erkennen. Die Bilanzsumme der Stadt Bocholt hat sich im Jahr 2016 im Verhältnis zum Eigenkapital nämlich stärker erhöht. Die Eigenkapitalquote I als Kennzahl innerhalb der Kapitalstruktur misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der Bilanz. Wohingegen die Eigenkapitalquote II den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der Bilanz bemisst und daher um die langfristigen Sonderposten erweitert wird. Ursächlich für die Verschlechterung der Eigenkapitalquote I und II sind die Steigerungen bei den Rückstellungen. Zum einen wurden zu den Pensionsrückstellungen 2,1 Mio. € zugeführt und zum anderen wurden die sonstigen Rückstellungen im Saldo um 6,1 Mio. € erhöht (7,6 Mio. € Zuführung, 1,0 Mio. € Inanspruchnahme, 0,5 Auflösung). Diese Erhöhung ist im Wesentlichen auf die Rückstellung für die Sanierung der Tiefgarage (4,4 Mio. €) und auf die Rückstellung für Gewerbesteuerverfahren (2,9 Mio. €) zurückzuführen.



Vergleicht man jedoch die beiden Eigenkapitalquoten mit den Mittelwerten aus dem GPA-Vergleich für große kreisangehörige Kommunen, liegt die Stadt Bocholt deutlich über den Vergleichswerten.

Da im Haushaltsjahr 2016 ein Überschuss erwirtschaftet wurde, liegt die Fehlbetragsquote, mit der der durch den Fehlbetrag in Anspruch genommene Eigenkapitalanteil dokumentiert wird, bei 0,00%.

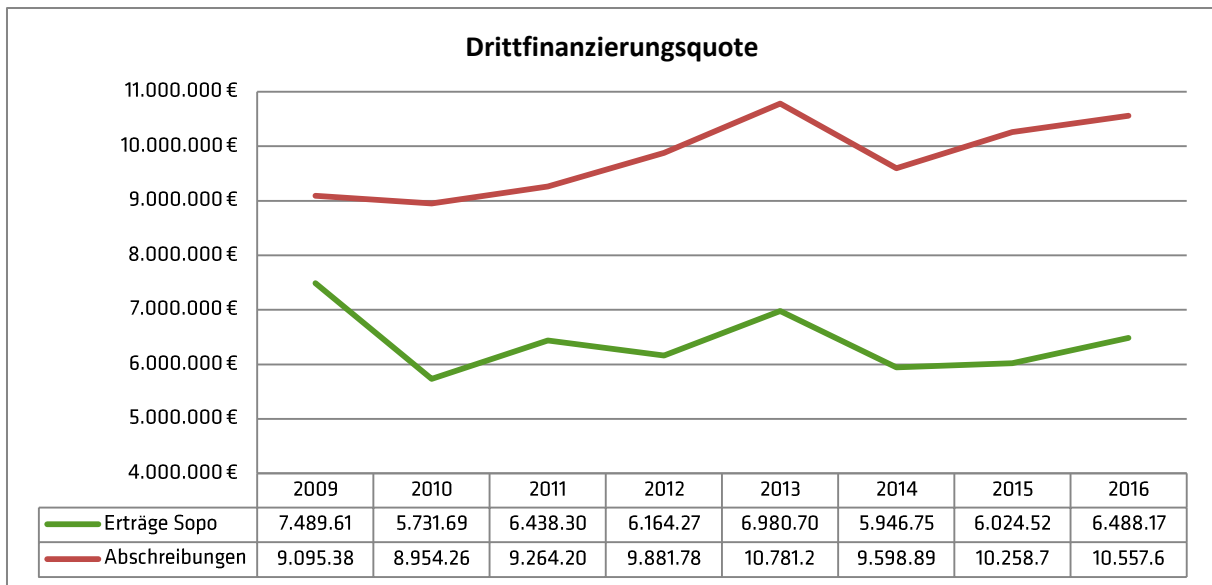
Kennzahlen zur Vermögenslage

Kennzahl	Messgröße	2014	2015	2016	Mittelwert gpa-Vergleich (Vergleichsjahr 2015)
Infrastrukturquote	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme)*100	33,04%	31,26%	30,23%	27,70%
Abschreibungsintensität	(Bilanz. Abschreib./Ordentl. Aufwendungen)*100	6,04%	6,00%	5,49%	6,10%
Drittfinanzierungsquote	(Erträge SOPO/ bilanz. Abschreib) * 100	61,95%	58,73%	61,46%	53,30%
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen/Abgänge AV+bilanz. Abschreib.)*100	44,85%	123,92%	72,25%	75,80%

Zur Analyse der Vermögenslage der Stadt Bocholt sind das Anlagevermögen, die Sonderposten sowie die damit verbundenen Aufwendungen und Erträge zu betrachten und ins Verhältnis zu setzen. Die Infrastrukturquote stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Die im Vergleich zu den Vorjahren stetig sinkende Quote lässt darauf schließen, dass die Abschreibungen die Investitionen übersteigen und damit ein Verzehr des Anlagevermögens entsteht. Dies scheint auf den ersten Blick ein Risiko für die Zukunft zu sein. Aus dem Prüfungsbericht 2016 der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (gpa) ist jedoch zu entnehmen, dass die Altersstruktur des städtischen Infrastrukturvermögens bedenkenfrei ist. Aufgrund dessen, dass noch mehr als die Hälfte der derzeitigen Straßen weit nach dem Jahr 2040 das Ende ihrer Nutzungsdauer erreichen werden, stellt die Gemeindeprüfungsanstalt NRW aus bilanzieller Sicht kein unmittelbares Risiko fest.

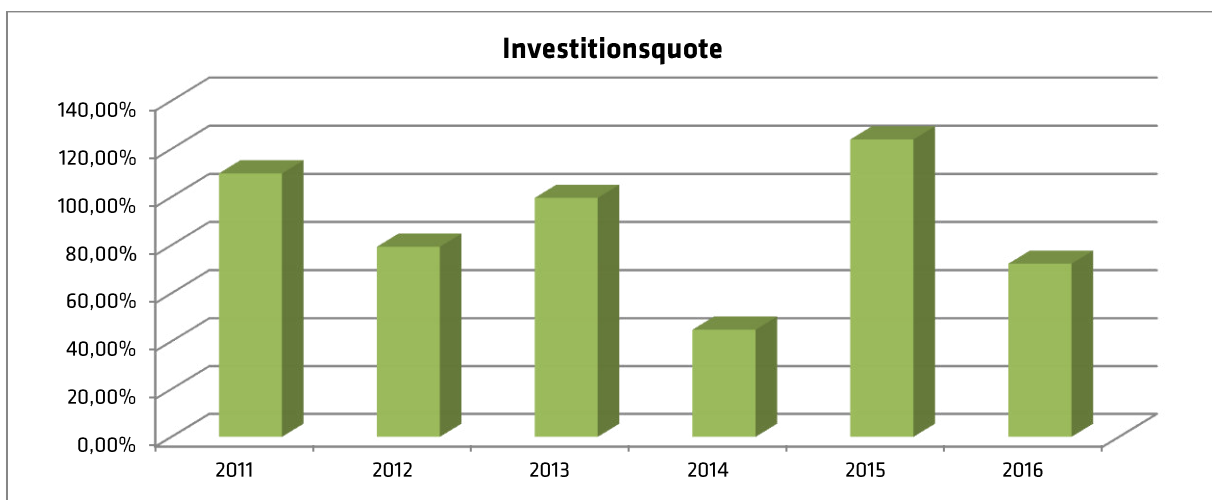
Ähnlich wie die Infrastrukturquote sinkt auch die Abschreibungsintensität im Vorjahresvergleich. Anhand der Abschreibungsintensität lässt sich erkennen, inwieweit die Stadt Bocholt durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Da die Abschreibungen von den getätigten Investitionen auch im Infrastrukturbereich abhängen, dürfte sich die Quote tendenziell in den nächsten Jahren nach Durchführung der geplanten Maßnahmen konstant entwickeln.

Die Drittfinanzierungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Erträge aus Auflösung von Sonderposten die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Es zeigt sich, dass der abschreibungsbedingte Werteverzehr zu einem Großteil durch die Finanzierung Dritter (z.B. Zuwendungen von Bund oder Land) gemildert wird.



Im Vergleich zu den Vorjahren sind bei steigenden Abschreibungsaufwendungen auch die Erträge aus Auflösung von Sonderposten gestiegen, woraus eine konstante Drittfinanzierungsquote resultiert.

Der Verzehr des Anlagevermögens spiegelt sich auch in der Investitionsquote für das Jahr 2016 wider. Die Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüberstehen.



Der hohe Wert der Investitionsquote in 2015 ist wesentlich auf die Großprojekte Neubau Stauwehr Zur Eisenhütte, Umgestaltung Langenbergpark und Kunstrasenplätze zurückzuführen. Besonders diese Kennzahl unterliegt aufgrund der Zeitplanung von Großprojekten keiner Kontinuität. Mit Blick auf den Haushaltsplan 2017 und die mittelfristige Finanzplanung lassen die geplanten umfangreichen Investitionen z.B. bei der Umsetzung von KuBAal einen Anstieg der Quote erwarten.

Kennzahlen zur Finanzlage

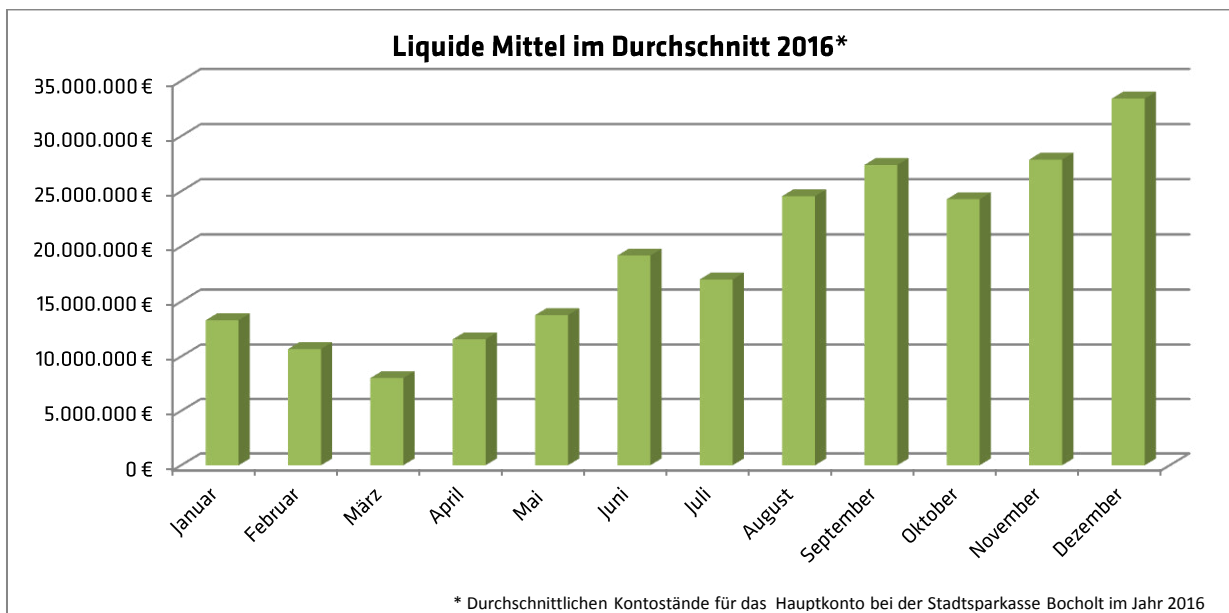
Kennzahl	Messgröße	2014	2015	2016	Mittelwert gpa-Vergleich (Vergleichsjahr 2015)
Anlagendeckungsgrad 2	(EK+SOPO Zuw. U. Beiträge+langfr. Fremdk.)/AV*100	96,20%	97,34%	99,11%	78,60%
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung/ Saldo lfd. Verw.tätigkeit	keine Kennzahl, da negativer Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit	91,24	11,22	72,00
Liquidität 2. Grades	(Liquide M. + kurzfr. Ford)/ kurzfr. Verbindl.*100	112,58%	126,76%	257,56%	68,50%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfr. Verbindl. / Bilanzsumme) * 100	2,66%	3,20%	2,68%	15,50%
Zinslastquote	(Finanzaufw. / ordentl. Aufwendungen)*100	1,95%	1,71%	1,45%	2,70%

Der Anlagendeckungsgrad II veranschaulicht, inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert wird. Das Ziel, die Erreichung eines Wertes von mindestens 100 %, wurde im Jahr 2016 nur sehr knapp verfehlt. Die Steigerung zum Vorjahr ist wesentlich auf den Jahresüberschuss von 4,7 Mio. € zurückzuführen, der damit das Eigenkapital erhöht. Zudem beeinflusst die Zuführung zur Pensionsrückstellung von 2,1 Mio. € die Kennzahl, da diese Rückstellung als langfristiges Fremdkapital berücksichtigt wird. Auch in den Vorjahren lag der Anlagendeckungsgrad II weit über dem Mittelwert des gpa-Vergleichs und annähernd beim Zielwert. Diese stetige Tendenz wird voraussichtlich auch in der mittelfristigen Finanzplanung beibehalten werden.

Neben der Finanzierung des Anlagevermögens ist jedoch auch die Tilgung der Effektivverschuldung, aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln, durch den dynamischen Verschuldungsgrad zu betrachten. Als Größe für die zur Verfügung stehenden Finanzmittel wird der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit herangezogen. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt an, in welchem Maße freie Finanzmittel aus laufender Geschäftstätigkeit zur Verfügung stehen und zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden können. Im Vergleich mit dem Vorjahr ist der Saldo mit ca. 16,8 Mio. € (Vorjahr 2,4 Mio. €) erheblich gestiegen. Trotz der großen Schwankungen des dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich dennoch auf eine grundsätzliche Schuldentilgungsfähigkeit der Stadt schließen.

Zur Analyse der Finanzlage der Stadt Bocholt sind zudem die kurzfristigen Verbindlichkeiten und die „kurzfristige Liquidität“ näher zu betrachten. Die Kennzahl Liquidität 2. Grades zeigt an, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die vorhandenen liquiden Mittel zusammen mit den kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Auch bei dieser Kennzahl ist der Zielwert 100 %, der in 2016 sowie in den Vorjahren weit überschritten wird. Die Steigerung von über 100 % zum Vorjahr ist wesentlich auf die Erhöhung der liquiden Mittel von fast 22,0 Mio. € zurückzuführen. Die erhöhten Steuererträge führten in 2016 an den Steuerterminen unmittelbar zu erhöhten Einzahlungen. Zusätzlich tilgten die BEW GmbH sowie die Stadtwerke Bocholt GmbH Darlehen von zusammen 8,2 Mio. €. Gewährte Landeszuweisungen für diverse Investitionsmaßnahmen wurden des Weiteren im Dezember ausgezahlt. All diese Faktoren führten zu einer Erhöhung der liquiden Mittel und zu keiner Aufnahme von

Liquiditätskrediten. Besonders durch einige Einmaleffekte, wie die Darlehenstilgung, ist eine Fortführung der enormen Steigerung der Kennzahl in den Folgejahren schwer vorhersehbar.



Neben der Liquidität 2. Grades befasst sich auch die kurzfristige Verbindlichkeitsquote mit den Verbindlichkeiten, deren Restlaufzeit weniger als ein Jahr beträgt. Der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme sollte bestenfalls den Wert von 5 % nicht überschreiten. Diesen Zielwert unterschreitet die Stadt Bocholt in 2016 mit 2,68 % sowie auch in den Vorjahren weit. Obwohl die Summe der Verbindlichkeiten in der Bilanz um 2,1 Mio. € gestiegen ist, sinken die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Vorjahr um fast 3,5 Mio. €. Bedingt durch die vorhandenen liquiden Mittel war keine Aufnahme von Liquiditätskrediten in 2016 nötig und beeinflusste die Kennzahl zudem positiv. Diese Entwicklung lässt daher auf stabile Kreditwirtschaft schließen.

Die Zinslastquote gibt an, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Aufgrund des anhaltenden niedrigen Zinsniveaus ist die Zinslastquote in den letzten Jahren stetig bis auf 1,45 % gesunken. Eine Veränderung der Zinsstruktur kann für die Zukunft nur schwer vorhergesehen werden.

Kennzahlen zur Ertragslage

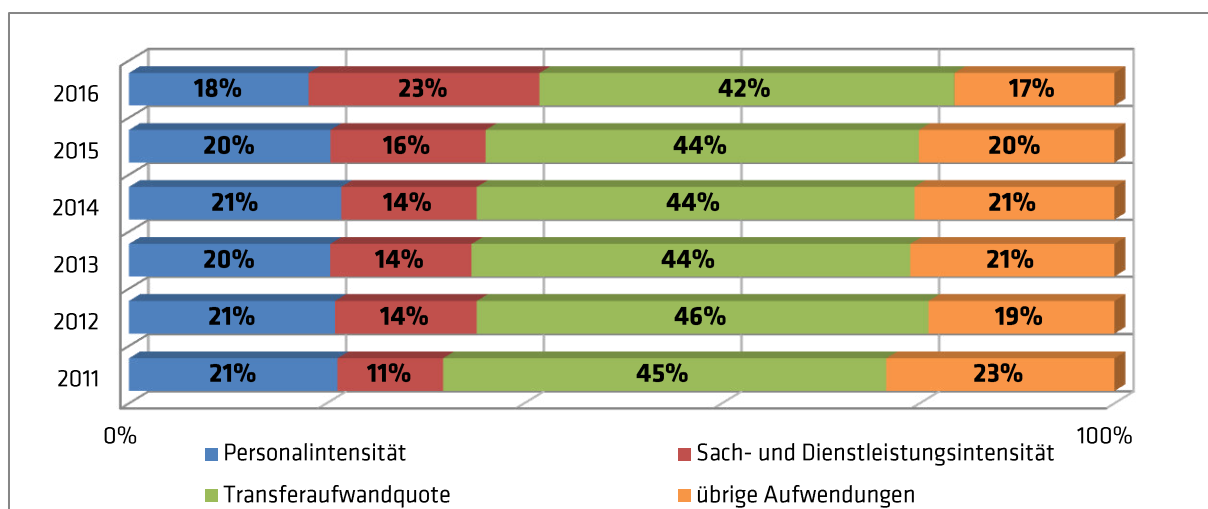
Kennzahl	Messgröße	2014	2015	2016	Mittelwert gpa-Vergleich (Vergleichsjahr 2015)
Netto-Steuerquote/ Allg. Umlagenquote	(Steuererträge Netto/ ordentl. Erträge)*100	58,57%	54,71%	50,68%	48,40%
Zuwendungsquote	(Erträge aus Zuwendungen/ ordentl. Erträge)*100	15,41%	18,31%	21,51%	26,20%
Personalintensität	(Personalaufw. / ordentliche Aufw.) * 100	21,47%	20,38%	18,17%	21,50%
Sach- und Dienstleistungsintensität	(Aufw. Sach-u.Dienstl./ ordentliche Aufw.) *100	13,72%	15,70%	23,36%	15,00%
Transferaufwandsquote	(Transferaufw./ordentl. Aufwendungen)*100	44,28%	43,84%	41,97%	46,40%

Ein zentraler Bestandteil des Jahresabschlusses ist die Ergebnisrechnung und die damit verbundene Ertragslage der Stadt Bocholt. Neben den Erträgen aus Steuern und Zuwendungen beeinflussen die Aufwendungen für Personal, Sach- und Dienstleistungen sowie Transferleistungen maßgeblich das Jahresergebnis.

Ein wesentliches Element der gemeindlichen Finanzierung stellen die Zuwendungen vom Bund, Land usw. dar. Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selber“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Die Netto-Steuerquote ist im Jahr 2016 erneut gesunken, liegt aber im Vergleichsjahr 2015 über dem Mittelwert der Vergleichskommunen. Grund für das weitere Sinken der Quote sind insbesondere die gestiegenen Kostenerstattungen vom Land und Bund für die Unterbringung von Flüchtlingen.

Ähnlich wie die Netto-Steuerquote betrachtet die Zuwendungsquote auch das Verhältnis von Dritten erhaltene Zahlungen (Zuwendungen) zu der Summe der ordentlichen Erträge, um eine Abhängigkeit von Leistungen Dritter zu bemessen. Die Steigung der Quote im Vergleich zu den Vorjahren ist wesentlich auf die gesteigerten Zuweisungen vom Land und Bund zur Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen zurückzuführen wie z.B. für die Durchführung von Integrationskursen durch die VHS. Eine weiterhin steigende Tendenz ist daher für die zukünftigen Jahre nicht realistisch.

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird. Die Kennzahl Sach- und Dienstleistungsintensität gibt wiederum an, in welchem Ausmaß sich die Stadt Bocholt für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Zudem wird die Transferaufwandsquote zur Beurteilung hinzugezogen, um den Umfang der städtischen Zahlungen an private Haushalte, Unternehmen, Vereine etc. zu bemessen.



Bei der Betrachtung der Personalintensität ist eine gewisse Kontinuität im Verlauf der Jahre erkennbar. Dagegen hat sich die Kennzahl der Sach- und Dienstleistungsintensität seit 2011 deutlich erhöht. Der Verlauf der Transferaufwandsquote und der Sach- und Dienstleistungsintensität ist besonders auf die Flüchtlingskrise zurückzuführen. In 2016 wurde die Rahmenvereinbarung mit der Ewibo GmbH geschlossen. Demnach übernahm die Ewibo GmbH die Aufgaben der Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen. Aufgrund der Rahmenvereinbarung verschoben sich daher bei der Stadt Bocholt die Kosten für Transferleistungen zu den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen. Insgesamt betrachtet ist das Volumen für die Aufwendungen für Transferleistungen sowie für Sach- und Dienstleistungen jedoch über die letzten Jahre erheblich gestiegen und diese Tendenz wird auch in den Folgejahren wahrscheinlich weitergeführt.

4. Ergebnisbetrachtung

Im Ergebnis schließt das Jahr 2016 mit einem Überschuss von rd. 4,7 Mio. € ab. Dies stellt eine Verbesserung zur Planung unter Berücksichtigung des fortgeführten Ansatzes (einschließlich der Ermächtigungsübertragungen) von 12,9 Mio. € dar.

	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnisrechnung	Differenz
Ordentliche Erträge	174.196.300,00 €	190.955.953,78 €	16.759.653,78 €
Finanzerträge	8.669.700,00 €	8.747.647,17 €	77.947,17 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Erträge	182.866.000,00 €	199.703.600,95 €	16.837.600,95 €
Ordentliche Aufwendungen	188.098.659,23 €	192.184.382,45 €	4.085.723,22 €
Finanzaufwendungen	2.928.600,00 €	2.794.276,78 €	-134.323,22 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Aufwendungen	191.027.259,23 €	194.978.659,23 €	3.951.400,00 €
Jahresergebnis	-8.161.259,23 €	4.724.941,72 €	12.886.200,95 €

Sowohl auf der Ertrags- als auch auf der Aufwandsseite gab es bei den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung teilweise große Abweichungen zur Planung.

Insbesondere die ordentlichen Erträge trugen mit einem Plus von fast 17 Mio. € gegenüber der Planung sehr stark zur Ergebnisverbesserung bei. Hier sorgten vor allem die Kostenerstattungen und -umlagen sowie die sonstigen ordentlichen Erträge für Planungsüberschüsse (jeweils +4,9 Mio. €).

Ursächlich für diese Überschüsse sind hauptsächlich die Kostenerstattungen des Landes zur Flüchtlingsbetreuung und -unterbringung. Sowohl Erträge als auch Aufwendungen im Zusammenhang mit der Rahmenvereinbarung der Ewibo wurden in der Planung zu niedrig angesetzt. Hinzu kam eine außerordentliche Personalkostenerstattung des Landes für den Betrieb der Notunterkünfte, sodass in Summe 4,2 Mio. € mehr an Kostenerstattungen des Landes zu verzeichnen waren.

Im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge erzielte der Bodenfonds durch die Vermarktung diverser Baugrundstücke – u. a. in den Neubaugebieten „Markgrafenstraße“ oder „Hannah-Arendt-Straße“ – Mehrerträge von knapp 3,5 Mio. €. Diesen stehen allerdings nicht geplante Aufwendungen in Höhe von 2,7 Mio. € gegenüber, sodass im Ergebnis ein Gewinn von knapp 0,8 Mio. € erzielt wurde. Weitere 865.000 € Erträge erzielte die Stadt mit dem Verkauf von Grundstücken des Umlaufvermögens, die ebenfalls in dieser Höhe nicht eingeplant waren.

Auch bei den Positionen „Steuern“ (+2,7 Mio. €) und „Zuwendungen“ (+2,3 Mio. €) waren Mehreinnahmen zu verzeichnen. Die Hebesätze der Grundsteuer A und B sowie der Gewerbesteuer wurden für den Haushalt 2016 angehoben. Trotz der parallelen Erhöhung der Plansätze sind Mehrerträge von 2,3 Mio. € bei der Gewerbesteuer verbucht worden. Dies wirkt sich wiederum auch positiv auf die Liquidität aus und zeigt die Bedeutung des Wirtschaftsstandorts Bocholt. Die Mehrerträge bei den Zuwendungen setzen sich aus mehreren Einzelpositionen zusammen, u. a. aus Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) und Betriebskostenzuschüssen für Kindertageseinrichtungen.

Im Haushalt 2016 sind neben Mehrerträgen jedoch auch Mehraufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen entstanden. Diese sind maßgeblich auf die Flüchtlingskrise und die damit verbundene Rahmenvereinbarung mit der Ewibo GmbH zurückzuführen. Die Einführung der Rahmenvereinbarung hat eine Verschiebung von den Transferaufwendungen hin zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit sich gebracht. Betrachtet man jedoch diese beiden Positionen zusammen, ist ein Mehraufwand von 5,0 Mio. € entstanden. Neben Kosten für die Flüchtlingshilfe sind die Aufwendungen für die Bildung der Rückstellung für die Sanierung der Tiefgarage mit 4,4 Mio. € ein wesentlicher Bestandteil des Mehrbedarfs.

Zusammengefasst lässt sich sagen, dass das Haushaltsjahr 2016 aus finanzieller Sicht ein Ausnahmejahr war. Viele unvorhersehbare Ereignisse führten dazu, dass das Jahresergebnis letztlich so stark von der Planung abweicht und positiv abschließt. Für die kommenden Jahre ist dies nach derzeitigem Stand nicht zu erwarten; im Gegenteil – die künftigen Jahresergebnisse werden aller Voraussicht nach negativ ausfallen.

5. Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt insgesamt auf die Zu- und Abflüsse der Liquidität ab und weist am Ende auch den Bankbestand zum 31.12. des jeweiligen Jahres aus. Der Bestand der liquiden Mittel aus der Finanzrechnung muss identisch sein mit dem Ausweis in der Bilanz.

Das positive Ergebnis aus der Jahresrechnung mit +4,7 Mio. € geht einher mit einer deutlichen Verbesserung der liquiden Mittel in 2016. Ende des Jahres 2015 waren auf allen Konten der Stadt Bocholt ca. 23,0 Mio. € vorhanden. Mit dem abgeschlossenen Jahr 2016 hat sich der Bankbestand erhöht auf ca. 45,0 Mio. €; das ist eine Verbesserung um 22,0 Mio. € oder anders ausgedrückt hat er sich fast verdoppelt. Ein Blick auf die Salden in der Finanzrechnung zeigt die wesentlichen Positionen auf.

	HH-Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Saldo lfd. Verw.-Tätigkeit	1.376.700,00 €	18.622.634,62 €	17.245.934,62 €
Saldo Investitionstätigkeit	-14.455.703,69 €	3.165.094,28 €	17.620.797,97 €
Saldo Finanzierungstätigkeit	35.964.100,00 €	778.543,26 €	-35.185.556,74 €
Änderung Bestand Finanzmittel	22.885.096,31	22.566.272,16 €	-318.824,15 €

Wenn man nur die Veränderung des Bestandes der Finanzmittel betrachtet, ergibt sich lediglich eine Abweichung von 0,3 Mio. €. Interessant sind aber die Veränderungen in den einzelnen Abschnitten.

Aus der lfd. Verwaltungstätigkeit konnte ein positives Ergebnis von 18,6 Mio. € erzielt werden – und das fast ausschließlich bei den Einzahlungen. Hier spiegelt sich grob die Entwicklung in der Ergebnisrechnung wider. Da dort aber nicht zahlungswirksame Sachverhalte wie Rückstellungen und Abschreibungen sowie die Auflösung von Sonderposten einfließen, sind die Werte nicht direkt vergleichbar. Das größte Plus ergibt sich bei den Steuern und den Kostenerstattungen von insgesamt 12,8 Mio. €. Ursache sind wie in der Ergebnisrechnung die Entwicklung der Gewerbesteuer und die erhöhten Zuweisungen für die Flüchtlinge.

Das positive Ergebnis aus dem Saldo bei der Investitionstätigkeit hat ebenfalls 2 Hauptursachen. Allein für das Projekt „KuBAal“ wurden 9,0 Mio. € an geplanten Investitionen in 2016 nicht benötigt. Darin enthalten sind auch Übertragungen aus dem Vorjahr. Zugegeben sind der Fortgang und die Steuerung dieses Projektes eine komplexe

und anspruchsvolle Aufgabe, aber die Abweichungen sind schon hoch und waren auch in 2015 zu verzeichnen. Es werden von vornherein Mittel gebunden, die dann für andere Maßnahmen im Rahmen des Schuldendeckels nicht mehr zur Verfügung stehen. Die zweite wesentliche Abweichung betrifft im Grunde nicht den Kernhaushalt sondern die Ewibo GmbH. Mit Übernahme der Gagfah-Wohnungen ist sie verantwortlich für den sozialen Wohnungsbau in Bocholt. In 2016 wurden 15,0 Mio. € an Ein- und Auszahlungen für Weiterleitungskredite veranschlagt, um Handlungsspielraum für die Ewibo GmbH zu haben. Die Ewibo GmbH musste sich strategisch und organisatorisch neu ausrichten und aufstellen und daher wurden in 2016 nur ca. 1,0 Mio. € in Anspruch genommen. Die weiteren Projekte stehen aber fest und werden sukzessive umgesetzt.

Da die Investitionsmaßnahmen nicht wie geplant durchgeführt werden konnten, brauchten auch nicht die Kredite dafür aufgenommen werden. Für den Kernhaushalt wurden ca. 8,6 Mio. € benötigt und für die Ewibo GmbH wie bereits ausgeführt ca. 1,0 Mio. €. Daher die große Abweichung von 35,1 Mio. € bei der Finanzierungstätigkeit, die gleichlaufend mit weniger Kreditaufnahmen einhergeht.

Das Thema „Kassenkredit“ war schon in 2015 zu vernachlässigen und erst recht in 2016. Liquidität war jederzeit und ausreichend vorhanden und das hebt Bocholt von vielen anderen Kommunen ab.

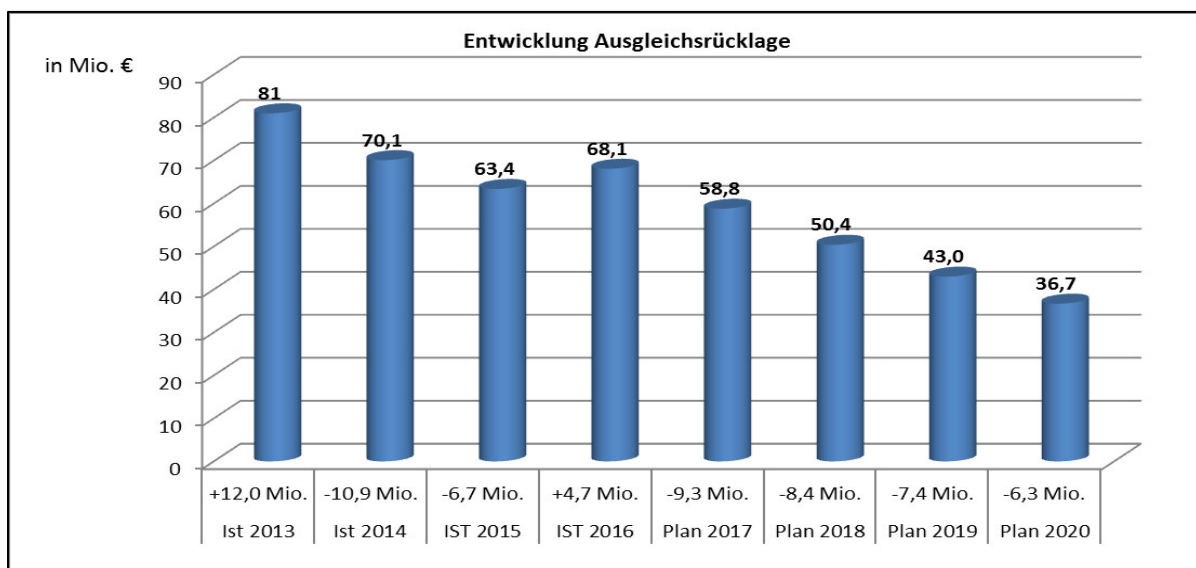
6. Chancen / Risiken und künftige Entwicklung

Finanzieller Handlungsspielraum

Der finanzielle Handlungsspielraum ist Grundvoraussetzung dafür, dass zukünftige Projekte, Planungen, Maßnahmen und Investitionen auch realisiert werden können. Alle Vorhaben und Ideen enden dort, wo die finanziellen Mittel nicht zur Verfügung stehen. Wie steht es also um die finanzielle Lage der Stadt Bocholt auf Grundlage des Jahresabschlusses 2016?

Ausgleichsrücklage

Das Jahr 2016 schließt mit einem Überschuss von 4,7 Mio. € ab und dieser Überschuss ist nach Feststellung des Jahresabschlusses und Entlastung des Bürgermeisters gesetzlich der Ausgleichsrücklage zuzuführen. Die derzeitigen Vorschläge und Diskussionen um die mit dem positiven Ergebnis verbundene Erhöhung der Grundsteuer B in 2016 und der Verwendung des Überschusses für bestimmte Zwecke stehen dem nicht entgegen.



Mit dem Ergebnis 2016 und auf Grundlage des Haushaltsplanes für das Jahr 2017 und der mittelfristigen Finanzplanung hat die Ausgleichsrücklage voraussichtlich noch einen Bestand von 36,7 Mio. € in 2020. Die Planung für das Jahr 2018 ist schon fortgeschritten, aber noch fehlen wesentliche Informationen zu den zentralen Positionen, um eine konkrete Aussage treffen zu können. Es ist jedoch davon auszugehen, dass sich die Effekte für 2016 so nicht wiederholen. Da die Steuerkraft gestiegen ist, werden auch tendenziell weniger Schlüsselzuweisungen erwartet und die Entwicklung im Produkt „Flüchtlinge“ zeigt in 2017 einen erheblichen Mehrbedarf an. Die Planung in 2018 hängt auch davon ab, ob die neue Landesregierung zusätzliche Gelder für die Kommunen bereitstellt. Wir können dennoch davon ausgehen, dass die Ausgleichsrücklage auch in den kommenden 5-6 Jahren noch ausreichend Bestand hat, um die Defizite aufzufangen.

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote liegt, wie schon bei den Kennzahlen dargestellt, bei ca. 43 % und damit weit über dem Durchschnitt von 20,9 % des gpa-Wertes für vergleichbare Kommunen. Das Eigenkapital ist der Gradmesser für die wirtschaftliche Situation einer Stadt und somit auch für den finanziellen Handlungsspielraum. Je höher sie ist, desto weiter ist man von einer Überschuldung entfernt. Hier ist Bocholt mehr als gut aufgestellt, auch unter Berücksichtigung der mittelfristigen Finanzplanung und der vorgesehenen Kreditaufnahmen.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten betragen insgesamt 129,1 Mio. € für den Kernhaushalt. Darin enthalten sind ca. 12,0 Mio. €, die aus Weiterleitungsdarlehen für die EWIBO resultieren und von dort erfolgt auch der Zins- und Tilgungsdienst. Je Einwohner betragen sie damit ca. 1.650 €. Die Gemeindeprüfungsanstalt hat in ihrem Prüfungsbericht darauf hingewiesen, dass Bocholt weniger Verbindlichkeiten bilanziert hat als ca. 75% der Vergleichskommunen. Auch mit dem Wert von 1.650 €/Einwohner liegt Bocholt im unteren Bereich der Vergleichskommunen. Die Verbindlichkeiten sind zwar in den letzten Jahren gestiegen, aber es ist durchaus noch Spielraum vorhanden.

Liquidität

Der Kassenbestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 22,0 Mio. € erhöht und beträgt zum Jahresende 2016 ca. 45,0 Mio. €. Die Entwicklung über das gesamte Jahr gesehen war kontinuierlich steigend (siehe auch Grafik Kennzahlen Finanzlage) und daher mussten auch keine Überziehungszinsen gezahlt werden. In 2017 beträgt der durchschnittliche Bankbestand ca. 22,5 Mio. € und es gibt momentan keine Anzeichen dafür, dass die Liquidität bis zum Jahresende drastisch abnimmt. Es wird zudem nach alternativen Anlagemöglichkeiten gesucht, um noch Zinserträge zu generieren und gleichzeitig jederzeit die Verfügbarkeit sicherzustellen. Die Zahlungsfähigkeit ist sichergestellt.

Fazit

Die wesentlichen Kennzahlen aus dem Jahresabschluss 2016 belegen, dass die Stadt Bocholt einen guten finanziellen Handlungsspielraum besitzt, auch unter Berücksichtigung der weiteren mittelfristigen Haushaltsplanung. Klar ist jedoch auch, dass damit nicht alle Maßnahmen und Projekte umgesetzt werden können. Es müssen Prioritäten gebildet werden unter Beachtung der weiteren Entwicklung der maßgeblichen Kennzahlen in den Jahresabschlüssen.

Einzelthemen

Flüchtlinge

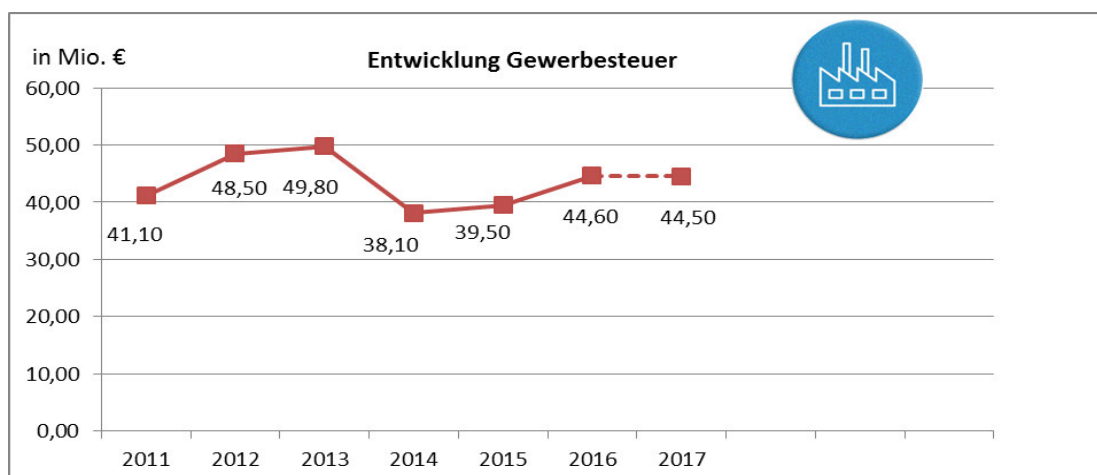
Dieses Thema ist im Jahresabschluss schon an verschiedenen Stellen angesprochen worden, aber aufgrund der Tragweite gehört es auch in den Lagebericht, da die damit verbundenen Auswirkungen und Aufgaben langfristiger Natur sind.

In der Planung für das Jahr 2016 waren keine verlässlichen Grundlagen vorhanden. Die Zahl der Flüchtlinge war ungewiss, genauso wie der finanzielle Aufwand dafür und die Erstattungen von anderer Seite. Durch den ständigen Kontakt mit den entsprechenden Behörden, verbunden mit der Einrichtung von Landesunterkünften ist es in 2016 gelungen, einen Großteil der veranschlagten Mittel nicht zu benötigen. Die Verbesserung gegenüber dem Plan von ca. 3,9 Mio. € im Fachbereich Soziales ist fast ausschließlich darauf zurückzuführen. Dieser Effekt war einmalig und wird so nicht wieder vorkommen. Es zeichnet sich jetzt schon ab, dass die Haushaltsmittel in diesem Jahr nicht ausreichen werden.

Eine weitere wesentliche Entscheidung wurde in 2016 getroffen. Für die Unterbringung, Verpflegung und Betreuung der Flüchtlinge ist die Ewibo GmbH verantwortlich. Sie hat sich in der „Flüchtlingskrise“ als kompetent, verlässlich und flexibel gezeigt mit hohem persönlichen Engagement. Durch die Rahmenvereinbarung verbunden mit einem ständigen Informations- und Erfahrungsaustausch ist eine gute Grundlage geschaffen worden, um die Flüchtlinge zu betreuen und zu integrieren. Daneben sind auch andere Fachbereiche, Einrichtungen und Beteiligungen involviert, die ebenfalls ihren Beitrag dazu leisten, die Aufgabe zu bewältigen. Das ist bisher gut gelungen – es werden jedoch zusätzliche Mittel dafür erforderlich sein. Hier ist auch das Land gefordert, den Kommunen die tatsächlichen Kosten zu erstatten, die in allen Bereichen der Verwaltung anfallen und nicht nur eine Pauschale für Unterbringung und Verpflegung. Die kommunalen Spitzenverbände führen dazu Erhebungen bei den Kommunen durch um dem Land aussagefähige Zahlen präsentieren zu können. Es darf nicht sein, dass die Gemeinden hierdurch zusätzlich belastet werden und andere wichtige Aufgaben nicht oder nur unzureichend wahrgenommen werden können.

Wirtschaft

Ein Gradmesser für die Wirtschaftslage der Stadt ist die Gewerbesteuer. In 2016 hat sie ein Ergebnis von 44,6 Mio. € erzielt und lag damit ca. 2,2 Mio. € höher als geplant. In 2017 hat sie den Planansatz erreicht. Das Diagramm zeigt noch einmal die Entwicklung seit 2011 auf.



Die Gewerbesteuer ist eine der zentralen Positionen im Gesamthaushalt und macht ca. 25% aller Erträge im Haushalt aus. Es gilt also weiterhin, alles dafür zu tun die heimische Wirtschaft zu unterstützen und ihr gute Rahmenbedingungen zu bieten. Die Wirtschaftsförderung leistet hier nach wie vor sehr gute Arbeit und hat einen „guten Draht“ zu den Unternehmen in Bocholt. Es muss aber auch in Zukunft sichergestellt werden, dass die notwendige Infrastruktur zur Verfügung steht. Die Verwaltung ist hier auf einem guten Weg. Momentan sind noch ca. 19 ha in den verschiedenen Gewerbegebieten frei und weitere Flächen werden erschlossen.

Daneben sind aber auch die weichen Standortfaktoren zu berücksichtigen. Bildungs- und Freizeitmöglichkeiten, Einkaufsmöglichkeiten, Kulturangebot, Mietpreise und Freizeitangebot gewinnen bei der Standortwahl zunehmend an Bedeutung. Bei der letzten Erhebung des Einzelhandels-Zentralitäts-Index ist Bocholt zurückgefallen. Seit 2009 ist er von 124,1 auf 110,8 gesunken. Bocholt ist immer noch eine attraktive Einkaufsstadt, aber andere Städte in der Region haben investiert und aufgeholt. Zudem ist das Internet ein Gegner für alle Einkaufsstädte. Weiterhin ist festzustellen, dass die Innenstadt wieder insgesamt an Attraktivität gewinnen muss. Im Haushalt 2017 wurden daher ca. 1,3 Mio. € für ein neues „Integriertes Handlungskonzept – Innenstadt“ bereitgestellt, ausgelegt auf 6 Jahre. Daneben werden auch investive Maßnahmen geplant, zur Steigerung der Attraktivität der Innenstadt. Der Erfolg wird sich nicht sofort einstellen, aber mittel- und langfristig.

Zu einer attraktiven Innenstadt gehört die Bereitstellung von genügend Parkraum. Die Tiefgarage am Europaplatz wurde zurück gekauft und das Parkhaus am Nähkasten befindet sich ebenfalls im städtischen Eigentum. Beide Parkhäuser müssen umfassend saniert werden, damit sie überhaupt wieder vollständig genutzt werden können. Darüber hinaus müssen sie modernisiert und barrierefrei gestaltet werden, denn erst dann wird auch ein Mehrwert für die Innenstadt erzielt. Dazu müssen dann auch die erforderlichen Gelder bereitgestellt werden. Das Sanierungsprogramm hat bereits begonnen und weitere Mittel sind dann für die Modernisierung notwendig. Im Konzern Stadt Bocholt sollen dazu neue Strukturen geschaffen werden, im Rahmen eines nachhaltigen Mobilitätsmanagements (siehe auch Punkt „Mobilität“).

In die Schulbildung wird seit Jahren viel investiert. Gerade im Bereich Neue Medien wurde einiges getan um einen modernen und zeitgemäßen Unterricht anzubieten. Aber auch beim Neu- und Umbau von Schulen einschließlich Schulmensen und Räumen für die Offene Ganztagschule wurde viel Geld investiert. Dabei hilft auch das Programm „Gute Schule 2020“, das noch von der alten Landesregierung aufgelegt wurde.

Insgesamt hat Bocholt eine gute Wirtschaftslage und auch bei den weichen Standortfaktoren ein hohes Niveau. Um nicht ins Hintertreffen zu geraten, muss gerade für die Innenstadt etwas getan werden. Das wurde erkannt und wird jetzt umgesetzt. Der finanzielle Aufwand dafür ist erheblich aber gut angelegt.

Mobilität

Mobilität ist eines der strategischen Ziele der Stadt Bocholt. Nachhaltige Mobilität geht darüber hinaus mit den Zielsetzungen:

- Bestehende strategische Zielsetzungen und Positionierungen wie Fahrradstadt und Klimakommune zu unterstützen.
- Die Steigerung von Lebensqualität, Gesundheit und Wirtschaftskraft in Bocholt durch zukünftige, nachhaltige und aktivitätsfördernde Mobilitätslösungen.

Das grundlegende Mobilitätskonzept wurde durch den Rat beauftragt und ist in Zusammenarbeit zwischen der Stadt, den Stadtwerken und der Ewibo erstellt worden. Das Konzept wurde sowohl dem Rat als auch den Fachbereichsleitern vorgestellt. Das darin enthaltene Ziel- und Maßnahmensystem geht auf viele unterschiedliche Facetten mit Ergebniszielen ein. Ein breites Spektrum, aufbauend auf bestehenden Maßnahmen oder Ansätzen. Es berücksichtigt einen gesellschaftlichen Bezugsrahmen mit sozialer Teilhabe, Umwelt- und Klimaschutz und Digitalisierung unter Beteiligung von lokalen und regionalen Akteuren wie ADFC, IHK und HK.

Das Konzept beinhaltet die Chance ein Projekt im Konzern Stadt Bocholt umzusetzen, mit vielfältigen Wirkungen in unterschiedlichen Lebensbereichen, mit dem Ziel nachhaltige Mobilität zu schaffen. Das wäre ein Erfolg für die zukunftsfähige Gestaltung Bocholts insgesamt. Es ist aber auch ein komplexes Wirkungsgefüge mit unterschiedlichen Beteiligten und Ausrichtungen. Es bedarf hier einer guten und konsequenten Zusammenarbeit um Erfolg zu haben. Die Ausgangslage in Bocholt ist gut und es stellt zweifelsohne eine Herausforderung dar, aber die Arbeit wird sich lohnen.

Rathaussanierung

Die Sanierung des Rathauses nimmt inzwischen konkretere Formen an. Eine Machbarkeitsstudie wurde den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern vorgestellt und auch der Politik. Gerade was die technische Ausstattung anbetrifft ist dringender Handlungsbedarf geboten, da diese absolut veraltet ist und bestimmte Ersatzteile nur noch als Spezialanfertigungen zu erhalten sind. Zudem ist das Rathaus die größte „Energieschleuder“ der Stadt Bocholt. Die Notwendigkeit des Handelns wird generell nicht in Frage gestellt, aber die erste Kostenschätzung der Studie geht von ca. 36,5 Mio. € aus. Darin enthalten sind ein innovatives Energie- und Klimakonzept und eine Neugestaltung der Büroflächen.

An dieser Stelle rückt natürlich auch der finanzielle Handlungsspielraum wieder in den Fokus. Es ist schon eine große Summe, die finanziert werden muss und Fördergelder stehen momentan dafür nicht zur Verfügung. Die Situation am Zinsmarkt ist immer noch sehr günstig, so dass der Zeitpunkt für die Investition jetzt richtig ist. Der weitere Abwägungsprozess zwischen Notwendigem, Machbarem und Wünschenswertem muss im Ergebnis die Entscheidung bringen.

KuBAal

Für das Projekt KuBAal wurden in 2016 entscheidende Weichen gestellt. In einem europaweiten Vergabeverfahren wurde die Projektorganisation an die neu gegründete SQB „Stadtquartiere Bocholt GmbH“ vergeben. An dieser Gesellschaft sind die Stadt Bocholt, die Stadtmarketing, die Stadtparkasse und die Gesellschaft für Stadtsanierung beteiligt. Neben der Aufgabe der Projektsteuerung wurde ein Treuhandvermögen gebildet und der SQB als Treuhänder übertragen. Das Treuhandvermögen verbleibt im Eigentum der Stadt Bocholt und wird auch dort bilanziert.

Die SQB ist nun verantwortlich für die Koordination und Umsetzung der begonnenen Maßnahmen. Dazu kommt die Akquirierung von Investoren und Fördergeldern um das beschlossene Budget von 12,7 Mio. € einzuhalten. Es kommt nun auf das gute Zusammenspiel von SQB, Stadt und Politik an, um dieses ambitionierte Ziel zu erreichen. Dabei müssen Transparenz und Kostenkontrolle im Vordergrund stehen. Es ist ein überregionales Projekt mit hoher städtebaulicher Bedeutung für Bocholt. Mit den jetzt konkreten Umsetzungen und Baumaßnahmen wird es in den nächsten Jahren darum gehen, das vorgegebene Budget einzuhalten.

Digitalisierung

Das Thema Digitalisierung rückt bereits schon jetzt immer mehr in den Vordergrund und wird die kommenden Jahre noch prägender für die Gesellschaft insgesamt und die Stadt Bocholt sein. In der Verwaltung sind Themen wie das „papierlose Büro“, E-Rechnung, Bürgerservice, Telearbeit und digitale Ratsarbeit Herausforderungen, die es zu bewältigen gilt. Dazu muss natürlich auch die Infrastruktur geschaffen werden, als grundsätzliche Voraussetzung um die Aufgaben auch umsetzen zu können. Das betrifft neue Hard- und Software, besonders aber den Ausbau von Glasfaser für ein schnelles Internet.

Digitalisierung kann auch nicht für sich allein betrachtet werden, sondern ist bei allen Maßnahmen und Projekten mit einzubeziehen. Das betrifft die Wirtschaftsförderung ebenso wie die Themen Mobilität, Bildung, Demografie oder Personalentwicklung. Es ist ein Megatrend, der auch für die zukünftige Entwicklung der Stadt Bocholt wesentlich ist. Auch hier werden in den kommenden Jahren größere finanzielle Mittel bereitgestellt werden müssen um erfolgreich zu sein.

Fazit

Der Jahresüberschuss für 2016 erhöht die Ausgleichsrücklage und der finanzielle Handlungsspielraum wird größer. Die Gründe dafür sind vielschichtig, aber zweifelsohne hat auch die Erhöhung der Grundsteuer B dazu beigetragen. Von daher sollte ein Teil des Überschusses so eingestellt werden, dass möglichst viele Bürger davon profitieren. Wir werden jedoch in den kommenden Jahren auf die Steuereinnahmen angewiesen sein, um die Defizite zu begrenzen. Auch wenn die neue Landesregierung mehr für den ländlichen Raum bewegen möchte, ist davon auszugehen, dass die Mittel nicht ausreichen werden.

Bocholt gehört in NRW immer noch zu den wenigen Kommunen, die eine hohe Eigenkapitalquote besitzen, keine Liquiditätskredite aufnehmen müssen, eine gute Wirtschaftskraft haben und Spielraum für Investitionen haben. Wir haben jedoch auch noch Aufgaben und Projekte umzusetzen, die uns personell, organisatorisch und finanziell vor Schwierigkeiten stellen werden.

Sehen wir es als Chance an, dass wir es selbst in der Hand haben, die erforderlichen Entscheidungen zu treffen und Projekte erfolgreich umzusetzen. Dabei ist der Konzern Stadt Bocholt insgesamt gefordert und die Politik als Entscheidungsträger.

Bocholt, 07.08.2017

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	Fortgeschrie Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	88.853.926,59	97.637.000,00	100.323.813,73	2.686.813,73	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.258.075,22	15.850.000,00	15.835.470,74	-14.529,26	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	243.038,75	239.200,00	243.211,70	4.011,70	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	174.161,30	0,00	166.440,00	166.440,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.611.439,05	3.901.000,00	3.379.521,54	-521.478,46	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	104.140.640,9	117.627.200,0	119.948.457,7	2.321.257,71	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.915,08	0,00	3.699,28	3.699,28	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	591.287,44	596.300,00	591.287,44	-5.012,56	0,00
15	- Transferaufwendungen	32.794.341,23	32.835.000,00	32.811.463,94	-23.536,06	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	592.622,30	600.000,00	462.223,33	-137.776,67	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	33.982.166,05	34.031.300,00	33.868.673,99	-162.626,01	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	70.158.474,86	83.595.900,00	86.079.783,72	2.483.883,72	0,00
19	+ Finanzerträge	9.964.516,74	8.668.600,00	8.746.496,44	77.896,44	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.891.905,71	2.910.600,00	2.772.140,51	-138.459,49	0,00
21	= Finanzergebnis	7.072.611,03	5.758.000,00	5.974.355,93	216.355,93	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	77.231.085,89	89.353.900,00	92.054.139,65	2.700.239,65	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	77.231.085,89	89.353.900,00	92.054.139,65	2.700.239,65	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	517.770,54	516.000,00	809.361,23	293.361,23	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	77.748.856,43	89.869.900,00	92.863.500,88	2.993.600,88	0,00

Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.429.022,42	2.766.000,00	2.766.576,69	576,69
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	22.000.000,00	8.277.777,48	-13.722.222,52
6	Summe der investiven Einzahlungen	2.429.022,42	24.766.000,00	11.046.854,17	-13.719.145,83
	Auszahlungen				
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	500.000,00	515.000,00	9.857,27	-505.142,73
11	von aktivierbaren Zuwendungen	500.000,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	11.334.300,00	21.165.700,00	996.000,00	-20.169.700,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	12.334.300,00	21.680.700,00	1.005.857,27	-20.674.842,73
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 9.905.277,58	3.085.300,00	10.040.996,90	6.955.696,90

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

Technische Abwicklung ausgelaufener Produkte

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	4.278,96	4.278,96	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	4.278,96	4.278,96	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-4.278,96	-4.278,96	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	-4.278,96	-4.278,96	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-4.278,96	-4.278,96	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	0,00	0,00	-4.278,96	-4.278,96	0,00

Technische Abwicklung ausgelaufener Produkte

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
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
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00

00 - Bürgermeister, Dezernenten und zugeordnete Bereiche

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	204,00	-296,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40,00	1.000,00	780,76	-219,24	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	135.260,04	135.800,00	132.536,35	-3.263,65	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.293,00	100,00	12.419,63	12.319,63	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	154.593,04	146.400,00	154.940,74	8.540,74	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.961.570,28	1.975.200,00	1.937.979,73	-37.220,27	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	513.368,06	486.900,00	266.977,61	-219.922,39	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.581,31	155.200,00	129.303,18	-25.896,82	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	739,20	600,00	631,11	31,11	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.785,00	2.500,00	125,50	-2.374,50	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	523.560,48	582.100,00	612.219,06	30.119,06	3000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.158.604,33	3.202.500,00	2.947.236,19	-255.263,81	3000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.004.011,29	-3.056.100,00	-2.792.295,45	263.804,55	-3000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.004.011,29	-3.056.100,00	-2.792.295,45	263.804,55	-3000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-3.004.011,29	-3.056.100,00	-2.792.295,45	263.804,55	-3000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	29.100,00	30.500,00	30.500,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	-2.974.911,29	-3.025.600,00	-2.761.795,45	263.804,55	-3000,00

00 - Bürgermeister, Dezernenten und zugeordnete Bereiche

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.799,91	2.200,00	347,78	-1.852,22
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
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.799,91	2.200,00	347,78	-1.852,22
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.799,91	-2.200,00	-347,78	1.852,22

10 - Zentrale Verwaltung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	1.833,73	1.900,00	1.946,94	46,94	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	262,50	300,00	267,50	-32,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	764.732,03	706.500,00	701.149,77	-5.350,23	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	305.906,24	40.100,00	443.349,28	403.249,28	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.072.734,50	749.000,00	1.146.713,49	397.713,49	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.336.573,51	2.257.200,00	2.273.801,37	16.601,37	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	430.206,75	554.500,00	276.164,87	-278.335,13	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300.980,63	282.800,00	406.380,68	123.580,68	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.801,81	3.700,00	3.741,47	41,47	0,00
15	- Transferaufwendungen	5.325,00	11.000,00	4.395,00	-6.605,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	930.637,85	997.300,00	956.738,19	-40.561,81	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.007.525,55	4.106.500,00	3.921.221,58	-185.278,42	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.934.791,05	-3.357.500,00	-2.774.508,09	582.991,91	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.934.791,05	-3.357.500,00	-2.774.508,09	582.991,91	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 2.934.791,05	-3.357.500,00	-2.774.508,09	582.991,91	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	116.200,00	133.400,00	133.400,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 2.818.591,05	-3.224.100,00	-2.641.108,09	582.991,91	0,00

10 - Zentrale Verwaltung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.431,50	0,00	1.100,75	1.100,75
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	2.431,50	0,00	1.100,75	1.100,75
	Auszahlungen				
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	5.256,96	5.000,00	828,08	-4.171,92
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	800,00	0,00	1.100,75	1.100,75
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	6.056,96	5.000,00	1.928,83	-3.071,17
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 3.625,46	-5.000,00	-828,08	4.171,92

11 - Stadtentwicklung und IT

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	215.010,71	198.400,00	259.273,34	60.873,34	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	940,10	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137.360,00	164.700,00	164.660,00	-40,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.557,00	0,00	7.905,00	7.905,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	366.867,81	363.100,00	431.838,34	68.738,34	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.301.957,30	1.334.900,00	1.337.186,95	2.286,95	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	177.165,70	172.500,00	97.984,42	-74.515,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	320.176,27	349.600,00	289.264,20	-60.335,80	77100,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	263.190,47	282.600,00	279.860,96	-2.739,04	0,00
15	- Transferaufwendungen	964.195,17	993.500,00	1.008.115,87	14.615,87	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	884.843,28	980.657,03	858.329,05	-122.327,98	27700,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.911.528,19	4.113.757,03	3.870.741,45	-243.015,58	104800,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.544.660,38	-3.750.657,03	-3.438.903,11	311.753,92	-104800,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.544.660,38	-3.750.657,03	-3.438.903,11	311.753,92	-104800,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-3.544.660,38	-3.750.657,03	-3.438.903,11	311.753,92	-104800,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.000,00	34.900,00	34.900,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	-3.512.660,38	-3.715.757,03	-3.404.003,11	311.753,92	-104800,00

11 - Stadtentwicklung und IT

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	317.667,18	368.230,65	463.120,97	94.890,32
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
13	Summe der investiven Auszahlungen	317.667,18	368.230,65	463.120,97	94.890,32
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 317.667,18	-368.230,65	-463.120,97	-94.890,32

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
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	25.000,00	15.000,00	10.000,00	-5.000,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.037,50	1.100,00	772,50	-327,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	326.651,37	329.100,00	335.764,48	6.664,48	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	191.606,57	235.300,00	306.996,86	71.696,86	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	544.295,44	580.500,00	653.533,84	73.033,84	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.718.418,49	1.685.100,00	1.668.483,12	-16.616,88	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	289.003,68	250.400,00	150.435,60	-99.964,40	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	243.956,41	294.778,12	261.258,26	-33.519,86	35000,00
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	250.614,63	202.900,00	198.318,81	-4.581,19	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.502.002,53	2.433.178,12	2.278.505,11	-154.673,01	35000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.957.707,09	-1.852.678,12	-1.624.971,27	227.706,85	-35000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.957.707,09	-1.852.678,12	-1.624.971,27	227.706,85	-35000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-1.957.707,09	-1.852.678,12	-1.624.971,27	227.706,85	-35000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	60.100,00	69.800,00	69.800,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	-1.897.607,09	-1.782.878,12	-1.555.171,27	227.706,85	-35000,00

12 - Finanzen

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	694,27	2.000,00	89,90	-1.910,10
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
13	Summe der investiven Auszahlungen	694,27	2.000,00	89,90	-1.910,10
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 694,27	-2.000,00	-89,90	1.910,10

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

20 - Öffentliche Ordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	2.400,00	1.000,00	1.500,00	500,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	788.641,10	789.100,00	764.474,59	-24.625,41	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.755,87	12.000,00	13.941,47	1.941,47	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116.278,20	72.900,00	197.741,83	124.841,83	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	733.256,27	619.000,00	711.221,52	92.221,52	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.655.331,44	1.494.000,00	1.688.879,41	194.879,41	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.041.434,51	3.095.300,00	3.102.839,36	7.539,36	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	400.269,78	416.500,00	239.855,57	-176.644,43	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	284.028,60	421.400,00	310.583,33	-110.816,67	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	836,54	6.800,00	1.000,86	-5.799,14	0,00
15	- Transferaufwendungen	8.037,64	7.500,00	39.170,11	31.670,11	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	532.480,12	628.454,63	518.494,85	-109.959,78	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.267.087,19	4.575.954,63	4.211.944,08	-364.010,55	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.611.755,75	-3.081.954,63	-2.523.064,67	558.889,96	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.611.755,75	-3.081.954,63	-2.523.064,67	558.889,96	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 2.611.755,75	-3.081.954,63	-2.523.064,67	558.889,96	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	227,92	1.500,00	182,00	-1.318,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 2.611.983,67	-3.083.454,63	-2.523.246,67	560.207,96	0,00

20 - Öffentliche Ordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.208,59	150.582,00	22.135,93	-128.446,07
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
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.208,59	150.582,00	22.135,93	-128.446,07
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.208,59	-150.582,00	-22.135,93	128.446,07

21 - Kultur und Bildung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	517.120,72	474.500,00	774.535,57	300.035,57	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.262.366,85	1.279.600,00	1.284.208,41	4.608,41	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	555,58	2.100,00	3.537,50	1.437,50	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	444.424,19	418.800,00	496.244,27	77.444,27	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	79.146,81	1.000,00	11.841,21	10.841,21	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.303.614,15	2.176.000,00	2.570.366,96	394.366,96	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.370.672,74	4.531.400,00	4.584.516,66	53.116,66	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	213.693,90	233.200,00	107.469,08	-125.730,92	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	583.866,05	689.400,00	653.149,92	-36.250,08	10700,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	105.470,04	118.800,00	110.738,58	-8.061,42	0,00
15	- Transferaufwendungen	425.375,33	424.300,00	429.464,78	5.164,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	661.863,27	663.900,00	697.002,72	33.102,72	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.360.941,33	6.661.000,00	6.582.341,74	-78.658,26	10700,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 4.057.327,18	-4.485.000,00	-4.011.974,78	473.025,22	-10700,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 4.057.327,18	-4.485.000,00	-4.011.974,78	473.025,22	-10700,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 4.057.327,18	-4.485.000,00	-4.011.974,78	473.025,22	-10700,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.421,31	4.000,00	4.485,00	485,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	111.221,31	140.500,00	140.985,00	485,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.164.127,18	-4.621.500,00	-4.148.474,78	473.025,22	-10700,00

21 - Kultur und Bildung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	96.600,00	3.500,00	5.409,08	1.909,08
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	50,00	100,00	50,00	-50,00
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	96.650,00	3.600,00	5.459,08	1.859,08
	Auszahlungen				
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	167.141,43	356.684,40	241.167,66	-115.516,74
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	75.216,70	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	242.358,13	356.684,40	241.167,66	-115.516,74
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 145.708,13	-353.084,40	-235.708,58	117.375,82

22 - Soziales

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtigung- ungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	3.450.627,63	7.696.400,00	8.622.992,19	926.592,19	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	62.903,23	55.500,00	226.715,66	171.215,66	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	480.479,00	715.500,00	1.237.750,71	522.250,71	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.015.193,45	11.770.100,00	15.345.599,16	3.575.499,16	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	61.327,50	2.500,00	70.859,73	68.359,73	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	11.070.530,81	20.240.000,00	25.503.917,45	5.263.917,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.808.772,37	5.378.500,00	5.004.607,12	-373.892,88	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	518.723,79	509.700,00	304.481,89	-205.218,11	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.690.390,84	9.758.500,00	18.335.009,22	8.576.509,22	34480,25
14	- Bilanzielle Abschreibungen	143.956,01	29.000,00	184.985,23	155.985,23	0,00
15	- Transferaufwendungen	7.058.120,72	16.021.500,00	9.462.363,47	-6.559.136,53	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	704.438,82	902.300,00	666.522,15	-235.777,85	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	18.924.402,55	32.599.500,00	33.957.969,08	1.358.469,08	34480,25
18	= Ordentliches Ergebnis	- 7.853.871,74	-12.359.500,00	-8.454.051,63	3.905.448,37	-34480,25
19	+ Finanzerträge	951,83	900,00	1.150,73	250,73	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	951,83	900,00	1.150,73	250,73	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 7.852.919,91	-12.358.600,00	-8.452.900,90	3.905.699,10	-34480,25
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 7.852.919,91	-12.358.600,00	-8.452.900,90	3.905.699,10	-34480,25
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.800,00	16.400,00	16.400,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 7.865.719,91	-12.375.000,00	-8.469.300,90	3.905.699,10	-34480,25

22 - Soziales

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.653,16	0,00	11.501,84	11.501,84
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	12.146,69	9.100,00	43.093,62	33.993,62
6	Summe der investiven Einzahlungen	18.799,85	9.100,00	54.595,46	45.495,46
	Auszahlungen				
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	5.238,08	31.000,00	74.804,96	43.804,96
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	420.982,86	0,00	93.505,31	93.505,31
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	426.220,94	41.000,00	168.310,27	127.310,27
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 407.421,09	-31.900,00	-113.714,81	-81.814,81

23 - Jugend, Familie, Schule und Sport

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	12.041.971,15	11.889.600,00	12.976.416,05	1.086.816,05	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	584.104,19	645.000,00	640.336,87	-4.663,13	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.231.648,17	2.012.000,00	2.564.487,19	552.487,19	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.168,93	4.100,00	9.614,31	5.514,31	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.347.571,61	1.127.500,00	1.895.573,28	768.073,28	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	329.919,95	1.200,00	35.943,39	34.743,39	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	9.680,84	0,00	22.908,23	22.908,23	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	16.557.064,84	15.679.400,00	18.145.279,32	2.465.879,32	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.785.038,31	3.867.300,00	3.909.236,42	41.936,42	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	284.192,95	271.800,00	149.022,62	-122.777,38	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.943.244,93	10.057.606,33	9.278.461,20	-779.145,13	575509,74
14	- Bilanzielle Abschreibungen	789.429,09	829.200,00	813.661,73	-15.538,27	0,00
15	- Transferaufwendungen	33.658.132,48	36.074.300,00	36.830.126,36	755.826,36	629635,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.982.203,88	7.067.700,00	6.871.689,02	-196.010,98	3960,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	54.442.241,64	58.167.906,33	57.852.197,35	-315.708,98	1209104,74
18	= Ordentliches Ergebnis	-37.885.176,8	-42.488.506,3	-39.706.918,0	2.781.588,30	-1209104,74
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-37.885.176,8	-42.488.506,3	-39.706.918,0	2.781.588,30	-1209104,74
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-37.885.176,8	-42.488.506,3	-39.706.918,0	2.781.588,30	-1209104,74
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	20.300,00	20.300,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.676,00	1.500,00	873,60	-626,40	0,00
29	= Teilergebnis	-37.891.852,8	-42.469.706,3	-39.687.491,6	2.782.214,70	-1209104,74

23 - Jugend, Familie, Schule und Sport

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	61.605,00	47.000,00	80.750,00	33.750,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.340,04	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
6	Summe der investiven Einzahlungen	62.945,04	47.000,00	80.750,00	33.750,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	1.196.184,58	710.000,00	294.767,00	-415.233,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	591.896,27	1.212.495,65	487.418,38	-725.077,27
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	875.873,48	583.046,30	226.164,27	-356.882,03
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.663.954,33	2.505.541,95	1.008.349,65	-1.497.192,30
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.601.009,29	-2.458.541,95	-927.599,65	1.530.942,30

24 - Feuerwehr

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	225.646,90	218.400,00	249.401,82	31.001,82	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.167.058,38	4.695.700,00	5.120.757,45	425.057,45	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	445,00	345,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.586,43	30.300,00	203.885,72	173.585,72	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.285,24	1.500,00	181.848,50	180.348,50	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.503.576,95	4.946.000,00	5.756.338,49	810.338,49	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.781.188,42	5.630.100,00	5.444.751,21	-185.348,79	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.911.462,23	1.853.700,00	1.021.915,34	-831.784,66	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.130.894,54	1.157.100,00	1.181.579,81	24.479,81	18000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	574.841,30	727.700,00	678.809,12	-48.890,88	0,00
15	- Transferaufwendungen	17.085,00	15.600,00	18.100,00	2.500,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	590.028,06	632.813,33	640.076,92	7.263,59	62000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.005.499,55	10.017.013,33	8.985.232,40	-1.031.780,93	80000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-5.501.922,60	-5.071.013,33	-3.228.893,91	1.842.119,42	-80000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.501.922,60	-5.071.013,33	-3.228.893,91	1.842.119,42	-80000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-5.501.922,60	-5.071.013,33	-3.228.893,91	1.842.119,42	-80000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	515.780,76	515.200,00	534.876,57	19.676,57	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	913.010,68	931.100,00	1.234.687,77	303.587,77	0,00
29	= Teilergebnis	-5.899.152,52	-5.486.913,33	-3.928.705,11	1.558.208,22	-80000,00

24 - Feuerwehr

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	133.048,15	564.000,00	294.120,30	-269.879,70
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.400,00	100,00	13.261,00	13.161,00
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	140.448,15	564.100,00	307.381,30	-256.718,70
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	2.975,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	512.498,91	2.332.084,83	714.576,41	-1.617.508,42
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
13	Summe der investiven Auszahlungen	515.473,91	2.338.084,83	714.576,41	-1.623.508,42
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 375.025,76	-1.773.984,83	-407.195,11	1.366.789,72

25 - Rechtsreferat

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	141.734,15	149.100,00	189.363,78	40.263,78	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.247,49	3.500,00	2.380,00	-1.120,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	147.981,64	152.600,00	191.743,78	39.143,78	0,00
11	- Personalaufwendungen	372.504,20	372.400,00	362.925,09	-9.474,91	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	112.816,85	107.800,00	59.116,11	-48.683,89	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.972,02	21.700,00	23.633,51	1.933,51	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	32.359,12	41.941,74	43.340,41	1.398,67	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	541.652,19	543.841,74	489.015,12	-54.826,62	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 393.670,55	-391.241,74	-297.271,34	93.970,40	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 393.670,55	-391.241,74	-297.271,34	93.970,40	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 393.670,55	-391.241,74	-297.271,34	93.970,40	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.600,00	8.800,00	8.800,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 387.070,55	-382.441,74	-288.471,34	93.970,40	0,00

25 - Rechtsreferat

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.151,04	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
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.151,04	500,00	0,00	-500,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.151,04	-500,00	0,00	500,00

30 - Stadtplanung und Bauordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	2.000,00	2.600,00	-8.000,00	-10.600,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	691.878,31	606.000,00	749.432,85	143.432,85	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	10.065,00	2.500,00	30.576,00	28.076,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	703.943,31	611.100,00	772.008,85	160.908,85	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.632.892,74	1.657.500,00	1.677.775,88	20.275,88	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	184.000,71	165.700,00	100.156,47	-65.543,53	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.678,22	200.800,00	104.176,68	-96.623,32	101854,79
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.257,06	8.600,00	6.040,17	-2.559,83	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.100,00	9.200,00	5.500,00	-3.700,00	1500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.581,56	108.200,00	113.009,94	4.809,94	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.018.510,29	2.150.000,00	2.006.659,14	-143.340,86	103354,79
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.314.566,98	-1.538.900,00	-1.234.650,29	304.249,71	-103354,79
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.314.566,98	-1.538.900,00	-1.234.650,29	304.249,71	-103354,79
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-1.314.566,98	-1.538.900,00	-1.234.650,29	304.249,71	-103354,79
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.000,00	36.000,00	35.210,00	-790,00	0,00
29	= Teilergebnis	-1.364.566,98	-1.574.900,00	-1.269.860,29	305.039,71	-103354,79

30 - Stadtplanung und Bauordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.964,85	10.000,00	4.240,86	-5.759,14
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
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.964,85	10.000,00	4.240,86	-5.759,14
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.964,85	-10.000,00	-4.240,86	5.759,14

31 - Grundstücks- und Bodenwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	103.021,21	103.000,00	106.883,11	3.883,11	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.870,03	32.500,00	43.424,45	10.924,45	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	277.463,44	250.500,00	251.085,66	585,66	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	420.532,44	355.200,00	342.170,58	-13.029,42	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.661.953,57	100.200,00	4.294.054,75	4.193.854,75	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	25.455,60	20.000,00	18.403,31	-1.596,69	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.519.296,29	861.400,00	5.056.021,86	4.194.621,86	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.656.292,74	1.716.400,00	1.663.964,59	-52.435,41	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	229.224,33	219.500,00	122.191,54	-97.308,46	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	462.042,10	471.485,46	4.901.165,03	4.429.679,57	25000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	797.862,27	281.100,00	400.044,64	118.944,64	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.269.068,30	203.000,00	2.958.221,74	2.755.221,74	7260,40
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.414.489,74	2.892.485,46	10.045.587,54	7.153.102,08	32260,40
18	= Ordentliches Ergebnis	- 895.193,45	-2.031.085,46	-4.989.565,68	-2.958.480,22	-32260,40
19	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	19.230,75	18.000,00	17.671,50	-328,50	0,00
21	= Finanzergebnis	- 19.230,75	-17.900,00	-17.671,50	228,50	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 914.424,20	-2.048.985,46	-5.007.237,18	-2.958.251,72	-32260,40
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 914.424,20	-2.048.985,46	-5.007.237,18	-2.958.251,72	-32260,40
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	376.144,66	158.000,00	237.175,50	79.175,50	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	334.489,54	125.000,00	217.665,10	92.665,10	0,00
29	= Teilergebnis	- 872.769,08	-2.015.985,46	-4.987.726,78	-2.971.741,32	-32260,40

31 - Grundstücks- und Bodenwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.519.784,97	1.600.000,00	1.481.046,37	-118.953,63
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.519.784,97	1.600.000,00	1.481.046,37	-118.953,63
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	359.942,90	4.990.000,00	4.726.082,03	-263.917,97
8	für Baumaßnahmen	22.613,41	10.000,00	104.980,00	94.980,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	60.831,67	105.720,00	95.716,55	-10.003,45
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
13	Summe der investiven Auszahlungen	443.387,98	5.105.720,00	4.926.778,58	-178.941,42
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	1.076.396,99	-3.505.720,00	-3.445.732,21	59.987,79

33 - Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2015	2016	2016	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	EUR	EUR	2016	2017
		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	1.880.314,82	2.223.300,00	2.146.273,29	-77.026,71	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.344.141,99	5.387.700,00	5.370.767,83	-16.932,17	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	150.038,74	93.600,00	105.404,40	11.804,40	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	273.007,69	142.500,00	165.029,78	22.529,78	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	489.459,35	345.300,00	702.175,52	356.875,52	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	295.079,09	289.000,00	359.558,78	70.558,78	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	8.432.041,68	8.481.400,00	8.849.209,60	367.809,60	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.959.170,01	1.907.500,00	1.801.093,89	-106.406,11	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	256.181,69	246.700,00	138.653,17	-108.046,83	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.585.607,68	10.068.577,14	8.986.088,69	-1.082.488,45	326792,85
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.974.538,91	7.427.100,00	7.479.631,33	52.531,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	12.460,00	23.600,00	13.784,71	-9.815,29	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.462.251,63	2.492.200,00	2.460.821,70	-31.378,30	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	20.250.209,92	22.165.677,14	20.880.073,49	-1.285.603,65	326792,85
18	= Ordentliches Ergebnis	-11.818.168,2	-13.684.277,1	-12.030.863,8	1.653.413,25	-326792,85
19	+ Finanzerträge	7,05	100,00	0,00	-100,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.913,65	0,00	4.464,77	4.464,77	0,00
21	= Finanzergebnis	- 5.906,60	100,00	-4.464,77	-4.564,77	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-11.824.074,8	-13.684.177,1	-12.035.328,6	1.648.848,48	-326792,85
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-11.824.074,8	-13.684.177,1	-12.035.328,6	1.648.848,48	-326792,85
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	194.429,47	195.000,00	178.203,62	-16.796,38	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	424.121,29	433.900,00	415.798,45	-18.101,55	0,00
29	= Teilergebnis	-12.053.766,6	-13.923.077,1	-12.272.923,4	1.650.153,65	-326792,85

33 - Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	Ansatz/Ist-Erge 2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.831.691,32	11.570.900,00	2.503.008,02	-9.067.891,98
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	87.069,56	60.000,00	64.941,41	4.941,41
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	2.142.290,16	1.596.000,00	2.684.595,09	1.088.595,09
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	552,67	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	7.061.603,71	13.226.900,00	5.252.544,52	-7.974.355,48
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.021.044,61	661.955,39	0,00	-661.955,39
8	für Baumaßnahmen	7.860.524,02	21.289.704,47	6.030.136,72	-15.259.567,75
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.298,20	13.600,00	3.992,73	-9.607,27
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	324.580,18	100.000,00	471.219,23	371.219,23
13	Summe der investiven Auszahlungen	11.211.447,01	22.090.259,86	6.505.348,68	-15.584.911,18
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 4.149.843,30	-8.863.359,86	-1.252.804,16	7.610.555,70

35 - Umweltreferat

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	62.456,39	80.700,00	83.907,94	3.207,94	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	3.400,00	5.000,00	1.300,00	-3.700,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.558,50	2.500,00	1.496,00	-1.004,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	73.414,89	88.200,00	86.703,94	-1.496,06	0,00
11	- Personalaufwendungen	135.432,79	161.500,00	148.578,62	-12.921,38	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.630,87	66.400,00	32.665,24	-33.734,76	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.502,54	2.100,00	7.201,55	5.101,55	0,00
15	- Transferaufwendungen	31.623,27	116.240,45	36.763,14	-79.477,31	15568,10
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.943,94	91.805,00	57.496,68	-34.308,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	253.133,41	438.045,45	282.705,23	-155.340,22	15568,10
18	= Ordentliches Ergebnis	- 179.718,52	-349.845,45	-196.001,29	153.844,16	-15568,10
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 179.718,52	-349.845,45	-196.001,29	153.844,16	-15568,10
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 179.718,52	-349.845,45	-196.001,29	153.844,16	-15568,10
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 179.718,52	-349.845,45	-196.001,29	153.844,16	-15568,10

35 - Umweltreferat

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	137.940,79	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
6	Summe der investiven Einzahlungen	137.940,79	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	850,59	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	15.900,00	2.384,58	-13.515,42
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
13	Summe der investiven Auszahlungen	850,59	15.900,00	2.384,58	-13.515,42
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	137.090,20	-15.900,00	-2.384,58	13.515,42

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

01 Innere Verwaltung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	177.867,38	165.300,00	182.058,63	16.758,63	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.849,00	11.900,00	13.105,80	1.205,80	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	278.088,38	251.200,00	251.098,66	-101,34	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.460.858,11	1.412.800,00	1.454.795,85	41.995,85	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.315.666,07	304.000,00	5.054.839,52	4.750.839,52	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	25.455,60	20.000,00	18.403,31	-1.596,69	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.269.784,54	2.165.200,00	6.974.301,77	4.809.101,77	0,00
11	- Personalaufwendungen	7.748.665,14	7.685.200,00	7.649.122,62	-36.077,38	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.524.543,24	1.573.000,00	850.535,76	-722.464,24	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.274.771,48	1.322.263,58	1.379.649,63	57.386,05	110000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	463.797,83	484.600,00	662.243,89	177.643,89	0,00
15	- Transferaufwendungen	7.110,00	14.500,00	4.520,50	-9.979,50	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.420.730,72	2.872.998,77	5.533.451,18	2.660.452,41	31060,40
17	= Ordentliche Aufwendungen	16.439.618,41	13.952.562,35	16.079.523,58	2.126.961,23	141060,40
18	= Ordentliches Ergebnis	-10.169.833,8	-11.787.362,3	-9.105.221,81	2.682.140,54	-141060,40
19	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.169.833,8	-11.787.262,3	-9.105.221,81	2.682.040,54	-141060,40
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-10.169.833,8	-11.787.262,3	-9.105.221,81	2.682.040,54	-141060,40
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	244.000,00	277.400,00	277.400,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.622,00	20.000,00	24.013,00	4.013,00	0,00
29	= Teilergebnis	9.958.455,87	-11.529.862,3	-8.851.834,81	2.678.027,54	-141060,40

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

01 Innere Verwaltung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.431,50	0,00	1.100,75	1.100,75
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.506.099,97	1.600.000,00	1.481.046,37	-118.953,63
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.508.531,47	1.600.000,00	1.482.147,12	-117.852,88
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	359.942,90	4.990.000,00	4.726.082,03	-263.917,97
8	für Baumaßnahmen	22.613,41	10.000,00	104.980,00	94.980,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	327.569,36	396.930,65	484.386,73	87.456,08
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	800,00	0,00	1.100,75	1.100,75
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	710.925,67	5.396.930,65	5.316.549,51	-80.381,14
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	797.605,80	-3.796.930,65	-3.834.402,39	-37.471,74

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
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	228.046,90	219.400,00	250.901,82	31.501,82	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.955.699,48	5.484.800,00	5.885.232,04	400.432,04	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.755,87	12.100,00	14.386,47	2.286,47	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	209.924,63	103.300,00	401.687,55	298.387,55	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	750.781,51	620.500,00	896.118,02	275.618,02	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
10	= Ordentliche Erträge	6.159.208,39	6.440.100,00	7.448.325,90	1.008.225,90	0,00
11	- Personalaufwendungen	8.989.071,34	8.890.100,00	8.694.394,45	-195.705,55	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	2.336.191,29	2.294.100,00	1.275.412,89	-1.018.687,11	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.428.249,62	1.591.000,00	1.500.789,77	-90.210,23	18000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	575.881,89	734.700,00	680.014,03	-54.685,97	0,00
15	- Transferaufwendungen	25.122,64	23.100,00	57.270,11	34.170,11	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.192.055,31	1.277.867,96	1.169.632,52	-108.235,44	65400,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.546.572,09	14.810.867,96	13.377.513,77	-1.433.354,19	83400,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 8.387.363,70	-8.370.767,96	-5.929.187,87	2.441.580,09	-83400,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 8.387.363,70	-8.370.767,96	-5.929.187,87	2.441.580,09	-83400,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 8.387.363,70	-8.370.767,96	-5.929.187,87	2.441.580,09	-83400,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	515.780,76	515.200,00	534.876,57	19.676,57	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	913.238,60	932.600,00	1.234.869,77	302.269,77	0,00
29	= Teilergebnis	- 8.784.821,54	-8.788.167,96	-6.629.181,07	2.158.986,89	-83400,00

02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	133.048,15	564.000,00	294.120,30	-269.879,70
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.400,00	100,00	13.261,00	13.161,00
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	140.448,15	564.100,00	307.381,30	-256.718,70
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	2.975,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	514.707,50	2.483.666,83	736.712,34	-1.746.954,49
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
13	Summe der investiven Auszahlungen	517.682,50	2.489.666,83	736.712,34	-1.752.954,49
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 377.234,35	-1.925.566,83	-429.331,04	1.496.235,79

03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	1.309.452,81	1.250.900,00	1.318.672,47	67.772,47	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	227.407,00	215.000,00	245.344,00	30.344,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.730,00	3.100,00	2.290,00	-810,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.983,92	6.500,00	52.845,41	46.345,41	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	168.264,65	0,00	11.626,01	11.626,01	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.728.838,38	1.475.500,00	1.630.777,89	155.277,89	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.314.480,01	1.286.600,00	1.265.048,29	-21.551,71	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	46.167,10	43.600,00	24.563,18	-19.036,82	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.772.914,36	7.517.406,33	6.762.052,41	-755.353,92	555559,74
14	- Bilanzielle Abschreibungen	470.728,87	459.700,00	397.187,64	-62.512,36	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.162.232,21	2.234.000,00	2.089.636,75	-144.363,25	29875,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.002.851,53	6.345.000,00	6.167.508,14	-177.491,86	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	16.769.374,08	17.886.306,33	16.705.996,41	-1.180.309,92	585434,74
18	= Ordentliches Ergebnis	-15.040.535,7	-16.410.806,3	-15.075.218,5	1.335.587,81	-585434,74
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-15.040.535,7	-16.410.806,3	-15.075.218,5	1.335.587,81	-585434,74
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-15.040.535,7	-16.410.806,3	-15.075.218,5	1.335.587,81	-585434,74
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	20.300,00	20.300,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	-15.040.535,7	-16.390.506,3	-15.054.918,5	1.335.587,81	-585434,74

03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
	Auszahlungen				
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	365.367,65	718.936,22	297.107,35	-421.828,87
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
13	Summe der investiven Auszahlungen	365.367,65	718.936,22	297.107,35	-421.828,87
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 365.367,65	-718.936,22	-295.107,35	423.828,87

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

04 Kultur- und Wissenschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	517.120,72	474.500,00	774.535,57	300.035,57	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.262.366,85	1.279.600,00	1.284.208,41	4.608,41	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	555,58	2.100,00	3.537,50	1.437,50	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	444.424,19	418.800,00	496.244,27	77.444,27	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	79.146,81	1.000,00	11.841,21	10.841,21	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.303.614,15	2.176.000,00	2.570.366,96	394.366,96	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.370.672,74	4.531.400,00	4.584.516,66	53.116,66	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	213.693,90	233.200,00	107.469,08	-125.730,92	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	583.866,05	689.400,00	653.149,92	-36.250,08	10700,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	105.470,04	118.800,00	110.738,58	-8.061,42	0,00
15	- Transferaufwendungen	425.375,33	424.300,00	429.464,78	5.164,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	661.863,27	663.900,00	697.002,72	33.102,72	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.360.941,33	6.661.000,00	6.582.341,74	-78.658,26	10700,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-4.057.327,18	-4.485.000,00	-4.011.974,78	473.025,22	-10700,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.057.327,18	-4.485.000,00	-4.011.974,78	473.025,22	-10700,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-4.057.327,18	-4.485.000,00	-4.011.974,78	473.025,22	-10700,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.421,31	4.000,00	4.485,00	485,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	111.221,31	140.500,00	140.985,00	485,00	0,00
29	= Teilergebnis	-4.164.127,18	-4.621.500,00	-4.148.474,78	473.025,22	-10700,00

04 Kultur- und Wissenschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	96.600,00	3.500,00	5.409,08	1.909,08
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	50,00	100,00	50,00	-50,00
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	96.650,00	3.600,00	5.459,08	1.859,08
	Auszahlungen				
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	167.141,43	356.684,40	241.167,66	-115.516,74
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	75.216,70	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	242.358,13	356.684,40	241.167,66	-115.516,74
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 145.708,13	-353.084,40	-235.708,58	117.375,82

05 Soziale Leistungen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2015	2016	2016	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2017
		EUR	EUR	EUR	2016	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	3.450.627,63	7.696.400,00	8.622.992,19	926.592,19	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	62.903,23	55.500,00	226.715,66	171.215,66	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	480.479,00	715.500,00	1.237.750,71	522.250,71	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.015.193,45	11.770.100,00	15.345.599,16	3.575.499,16	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	61.327,50	2.500,00	70.859,73	68.359,73	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	11.070.530,81	20.240.000,00	25.503.917,45	5.263.917,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.808.772,37	5.378.500,00	5.004.607,12	-373.892,88	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	518.723,79	509.700,00	304.481,89	-205.218,11	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.690.390,84	9.758.500,00	18.335.009,22	8.576.509,22	34480,25
14	- Bilanzielle Abschreibungen	143.956,01	29.000,00	184.985,23	155.985,23	0,00
15	- Transferaufwendungen	7.058.120,72	16.021.500,00	9.462.363,47	-6.559.136,53	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	704.438,82	902.300,00	666.522,15	-235.777,85	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	18.924.402,55	32.599.500,00	33.957.969,08	1.358.469,08	34480,25
18	= Ordentliches Ergebnis	- 7.853.871,74	-12.359.500,00	-8.454.051,63	3.905.448,37	-34480,25
19	+ Finanzerträge	951,83	900,00	1.150,73	250,73	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	951,83	900,00	1.150,73	250,73	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 7.852.919,91	-12.358.600,00	-8.452.900,90	3.905.699,10	-34480,25
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 7.852.919,91	-12.358.600,00	-8.452.900,90	3.905.699,10	-34480,25
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.800,00	16.400,00	16.400,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 7.865.719,91	-12.375.000,00	-8.469.300,90	3.905.699,10	-34480,25

05 Soziale Leistungen

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.653,16	0,00	11.501,84	11.501,84
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	12.146,69	9.100,00	43.093,62	33.993,62
6	Summe der investiven Einzahlungen	18.799,85	9.100,00	54.595,46	45.495,46
	Auszahlungen				
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	5.238,08	31.000,00	74.804,96	43.804,96
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	420.982,86	0,00	93.505,31	93.505,31
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	426.220,94	41.000,00	168.310,27	127.310,27
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 407.421,09	-31.900,00	-113.714,81	-81.814,81

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.	Ermächtigung- ungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	10.542.416,56	10.383.000,00	11.386.336,10	1.003.336,10	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	584.104,19	645.000,00	640.336,87	-4.663,13	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.953.952,67	1.750.500,00	2.253.858,69	503.358,69	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.327.587,69	1.121.000,00	1.842.727,87	721.727,87	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	99.758,76	1.000,00	22.314,38	21.314,38	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	3.393,29	0,00	4.306,38	4.306,38	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	14.511.213,16	13.901.500,00	16.149.880,29	2.248.380,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.311.784,05	2.423.000,00	2.488.655,85	65.655,85	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	194.260,76	186.100,00	101.496,67	-84.603,33	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	767.152,25	1.054.100,00	1.112.279,99	58.179,99	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	137.952,74	124.300,00	155.366,61	31.066,61	0,00
15	- Transferaufwendungen	30.883.515,15	32.730.000,00	34.130.804,56	1.400.804,56	102860,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	369.626,91	134.300,00	138.410,22	4.110,22	3960,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	34.664.291,86	36.651.800,00	38.127.013,90	1.475.213,90	106820,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-20.153.078,7	-22.750.300,0	-21.977.133,6	773.166,39	-106820,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-20.153.078,7	-22.750.300,0	-21.977.133,6	773.166,39	-106820,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-20.153.078,7	-22.750.300,0	-21.977.133,6	773.166,39	-106820,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.676,00	1.500,00	672,00	-828,00	0,00
29	= Teilergebnis	-20.159.754,7	-22.751.800,0	-21.977.805,6	773.994,39	-106820,00

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	61.605,00	47.000,00	78.750,00	31.750,00
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	61.605,00	47.000,00	78.750,00	31.750,00
	Auszahlungen				
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	202.040,34	465.559,43	154.649,97	-310.909,46
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	436.400,00	202.500,00	31.500,00	-171.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	638.440,34	668.059,43	186.149,97	-481.909,46
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 576.835,34	-621.059,43	-107.399,97	513.659,46

07 Gesundheitswesen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	835.323,00	805.000,00	828.449,00	23.449,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	835.323,00	805.000,00	828.449,00	23.449,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 835.323,00	-805.000,00	-828.449,00	-23.449,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 835.323,00	-805.000,00	-828.449,00	-23.449,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 835.323,00	-805.000,00	-828.449,00	-23.449,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 835.323,00	-805.000,00	-828.449,00	-23.449,00	0,00

07 Gesundheitswesen

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
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
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

08 Sportförderung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	190.101,78	255.700,00	271.407,48	15.707,48	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.288,50	46.500,00	65.284,50	18.784,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.438,93	0,00	7.324,31	7.324,31	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	61.896,54	200,00	2.003,00	1.803,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	6.287,55	0,00	18.601,85	18.601,85	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	317.013,30	302.400,00	364.621,14	62.221,14	0,00
11	- Personalaufwendungen	158.774,25	157.700,00	155.532,28	-2.167,72	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	43.765,09	42.100,00	22.962,77	-19.137,23	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.403.178,32	1.486.100,00	1.404.128,80	-81.971,20	19950,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	180.747,48	245.200,00	261.107,48	15.907,48	0,00
15	- Transferaufwendungen	612.385,12	1.110.300,00	609.685,05	-500.614,95	496900,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	609.725,44	588.400,00	565.770,66	-22.629,34	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.008.575,70	3.629.800,00	3.019.187,04	-610.612,96	516850,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.691.562,40	-3.327.400,00	-2.654.565,90	672.834,10	-516850,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.691.562,40	-3.327.400,00	-2.654.565,90	672.834,10	-516850,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 2.691.562,40	-3.327.400,00	-2.654.565,90	672.834,10	-516850,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	201,60	201,60	0,00
29	= Teilergebnis	- 2.691.562,40	-3.327.400,00	-2.654.767,50	672.632,50	-516850,00

08 Sportförderung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.340,04	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
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.340,04	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	1.196.184,58	710.000,00	294.767,00	-415.233,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.488,28	28.000,00	35.661,06	7.661,06
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	439.473,48	380.546,30	194.664,27	-185.882,03
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.660.146,34	1.118.546,30	525.092,33	-593.453,97
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.658.806,30	-1.118.546,30	-525.092,33	593.453,97

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtig- ungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	175.998,27	162.000,00	195.044,76	33.044,76	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.313,00	17.500,00	14.848,00	-2.652,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.355,16	500,00	767,76	267,76	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	465.351,92	427.500,00	410.789,11	-16.710,89	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.679,00	200,00	10.296,00	10.096,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	189.170,22	189.170,22	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	712.697,35	607.700,00	820.915,85	213.215,85	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.732.962,74	1.800.900,00	1.796.255,41	-4.644,59	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	258.351,34	245.400,00	141.850,05	-103.549,95	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	252.945,82	419.800,00	342.515,84	-77.284,16	128954,79
14	- Bilanzielle Abschreibungen	21.240,90	44.200,00	27.696,97	-16.503,03	0,00
15	- Transferaufwendungen	964.195,17	993.500,00	1.008.115,87	14.615,87	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	140.025,66	173.600,00	142.594,53	-31.005,47	3500,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.369.721,63	3.677.400,00	3.459.028,67	-218.371,33	132454,79
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.657.024,28	-3.069.700,00	-2.638.112,82	431.587,18	-132454,79
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.657.024,28	-3.069.700,00	-2.638.112,82	431.587,18	-132454,79
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-2.657.024,28	-3.069.700,00	-2.638.112,82	431.587,18	-132454,79
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	376.144,66	158.000,00	237.175,50	79.175,50	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	202.607,54	96.000,00	218.874,10	122.874,10	0,00
29	= Teilergebnis	-2.483.487,16	-3.007.700,00	-2.619.811,42	387.888,58	-132454,79

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.220.000,00	8.736.400,00	1.300.000,00	-7.436.400,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	13.685,00	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
6	Summe der investiven Einzahlungen	2.233.685,00	8.736.400,00	1.300.000,00	-7.436.400,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.021.044,61	661.955,39	0,00	-661.955,39
8	für Baumaßnahmen	372.716,60	11.749.057,50	2.134.946,47	-9.614.111,03
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	63.796,52	95.720,00	79.957,41	-15.762,59
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	151.591,51	0,00	378.306,66	378.306,66
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.609.149,24	12.506.732,89	2.593.210,54	-9.913.522,35
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.375.464,24	-3.770.332,89	-1.293.210,54	2.477.122,35

10 Bauen und Wohnen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	2.000,00	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	694.886,34	611.000,00	766.147,50	155.147,50	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	870.043,80	77.500,00	29.498,00	-48.002,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.566.930,14	691.100,00	797.645,50	106.545,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.332.132,97	1.347.900,00	1.329.934,82	-17.965,18	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	128.432,22	115.000,00	66.998,83	-48.001,17	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.343,18	61.800,00	69.634,49	7.834,49	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	182,76	100,00	182,76	82,76	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.100,00	9.200,00	5.500,00	-3.700,00	1500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	372.254,27	77.900,00	63.847,69	-14.052,31	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.902.445,40	1.611.900,00	1.536.098,59	-75.801,41	1500,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 335.515,26	-920.800,00	-738.453,09	182.346,91	-1500,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 335.515,26	-920.800,00	-738.453,09	182.346,91	-1500,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 335.515,26	-920.800,00	-738.453,09	182.346,91	-1500,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	149.260,00	45.000,00	10.128,00	-34.872,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 484.775,26	-965.800,00	-748.581,09	217.218,91	-1500,00

10 Bauen und Wohnen

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
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
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00

11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	105.071,00	90.000,00	100.277,33	10.277,33	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.313,78	46.300,00	35.568,30	-10.731,70	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	257.077,61	310.700,00	240.048,00	-70.652,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	400.462,39	447.000,00	375.893,63	-71.106,37	0,00
11	- Personalaufwendungen	73.588,62	44.700,00	43.373,96	-1.326,04	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	2.254,54	2.200,00	1.185,06	-1.014,94	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	259.251,79	437.500,00	390.125,28	-47.374,72	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	107.934,60	62.600,00	53.252,55	-9.347,45	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	443.029,55	547.000,00	487.936,85	-59.063,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 42.567,16	-100.000,00	-112.043,22	-12.043,22	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 42.567,16	-100.000,00	-112.043,22	-12.043,22	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 42.567,16	-100.000,00	-112.043,22	-12.043,22	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.198,00	0,00	2.198,00	2.198,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 44.765,16	-100.000,00	-114.241,22	-14.241,22	0,00

11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
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
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	1.706.560,61	1.926.100,00	2.004.780,60	78.680,60	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.159.523,55	4.144.700,00	4.173.410,12	28.710,12	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	187.019,22	96.200,00	108.491,26	12.291,26	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	35.889,05	28.400,00	455.235,95	426.835,95	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	282.179,16	250.000,00	158.085,29	-91.914,71	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.371.171,59	6.445.400,00	6.900.003,22	454.603,22	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.228.804,95	1.252.300,00	1.150.186,19	-102.113,81	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	219.550,69	209.400,00	118.234,25	-91.165,75	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.945.618,92	4.612.749,20	4.160.298,77	-452.450,43	162090,83
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.815.689,97	7.265.400,00	7.336.854,67	71.454,67	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.030.690,73	2.091.500,00	2.119.995,05	28.495,05	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.240.355,26	15.431.349,20	14.885.568,93	-545.780,27	162090,83
18	= Ordentliches Ergebnis	- 7.869.183,67	-8.985.949,20	-7.985.565,71	1.000.383,49	-162090,83
19	+ Finanzerträge	7,05	100,00	0,00	-100,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.913,65	0,00	4.464,77	4.464,77	0,00
21	= Finanzergebnis	- 5.906,60	100,00	-4.464,77	-4.564,77	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 7.875.090,27	-8.985.849,20	-7.990.030,48	995.818,72	-162090,83
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 7.875.090,27	-8.985.849,20	-7.990.030,48	995.818,72	-162090,83
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.074,00	23.000,00	12.906,80	-10.093,20	0,00
29	= Teilergebnis	- 7.896.164,27	-9.008.849,20	-8.002.937,28	1.005.911,92	-162090,83

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.876.801,76	698.500,00	403.008,02	-295.491,98
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	87.069,56	60.000,00	64.941,41	4.941,41
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	2.142.290,16	1.576.000,00	2.628.752,44	1.052.752,44
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	552,67	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	4.106.714,15	2.334.500,00	3.096.701,87	762.201,87
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	5.217.635,67	6.716.294,90	2.553.429,19	-4.162.865,71
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.078,45	13.600,00	3.190,67	-10.409,33
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	159.324,45	100.000,00	92.912,57	-7.087,43
13	Summe der investiven Auszahlungen	5.381.038,57	6.829.894,90	2.649.532,43	-4.180.362,47
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.274.324,42	-4.495.394,90	447.169,44	4.942.564,34

13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	173.754,21	297.200,00	141.492,69	-155.707,31	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.184.618,44	1.243.000,00	1.197.357,71	-45.642,29	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.967,74	3.600,00	5.127,07	1.527,07	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.592,89	0,00	20.970,22	20.970,22	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	149.459,93	6.200,00	6.891,57	691,57	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	12.899,93	39.000,00	12.303,27	-26.696,73	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.572.293,14	1.589.000,00	1.384.142,53	-204.857,47	0,00
11	- Personalaufwendungen	625.685,78	552.000,00	548.503,08	-3.496,92	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	34.376,46	35.100,00	19.233,86	-15.866,14	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.375.549,26	4.964.627,94	4.333.649,43	-630.978,51	164702,02
14	- Bilanzielle Abschreibungen	158.848,94	161.700,00	142.776,66	-18.923,34	0,00
15	- Transferaufwendungen	12.460,00	23.600,00	13.784,71	-9.815,29	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	302.848,78	308.000,00	272.820,89	-35.179,11	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.509.769,22	6.045.027,94	5.330.768,63	-714.259,31	164702,02
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.937.476,08	-4.456.027,94	-3.946.626,10	509.401,84	-164702,02
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.937.476,08	-4.456.027,94	-3.946.626,10	509.401,84	-164702,02
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-3.937.476,08	-4.456.027,94	-3.946.626,10	509.401,84	-164702,02
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	194.429,47	195.000,00	178.203,62	-16.796,38	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	400.849,29	410.900,00	400.553,65	-10.346,35	0,00
29	= Teilergebnis	-4.143.895,90	-4.671.927,94	-4.168.976,13	502.951,81	-164702,02

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

13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	734.889,56	2.136.000,00	800.000,00	-1.336.000,00
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	20.000,00	55.842,65	35.842,65
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	734.889,56	2.156.000,00	855.842,65	-1.300.157,35
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	2.270.171,75	2.824.352,07	1.341.761,06	-1.482.591,01
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.219,75	0,00	802,06	802,06
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	13.664,22	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.285.055,72	2.849.352,07	1.342.563,12	-1.506.788,95
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.550.166,16	-693.352,07	-486.720,47	206.631,60

14 Umweltschutz

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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	62.456,39	80.700,00	83.907,94	3.207,94	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	4.481,80	5.000,00	1.300,00	-3.700,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	54.591,26	2.500,00	1.496,00	-1.004,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	121.529,45	88.200,00	86.703,94	-1.496,06	0,00
11	- Personalaufwendungen	166.523,45	220.000,00	207.609,28	-12.390,72	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.818,58	80.100,00	35.435,40	-44.664,60	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.502,54	2.100,00	7.201,55	5.101,55	0,00
15	- Transferaufwendungen	31.623,27	116.240,45	36.763,14	-79.477,31	15568,10
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.828,90	96.905,00	61.472,94	-35.432,06	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	292.296,74	515.345,45	348.482,31	-166.863,14	15568,10
18	= Ordentliches Ergebnis	- 170.767,29	-427.145,45	-261.778,37	165.367,08	-15568,10
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 170.767,29	-427.145,45	-261.778,37	165.367,08	-15568,10
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 170.767,29	-427.145,45	-261.778,37	165.367,08	-15568,10
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 170.767,29	-427.145,45	-261.778,37	165.367,08	-15568,10

14 Umweltschutz

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	137.940,79	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
6	Summe der investiven Einzahlungen	137.940,79	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	850,59	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	15.900,00	2.384,58	-13.515,42
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
13	Summe der investiven Auszahlungen	850,59	15.900,00	2.384,58	-13.515,42
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	137.090,20	-15.900,00	-2.384,58	13.515,42

15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2017 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
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	4.414.000,00	4.414.000,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	586.434,59	47.500,00	0,00	-47.500,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	586.434,59	47.500,00	4.414.000,00	4.366.500,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 586.434,59	-47.500,00	-4.414.000,00	-4.366.500,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	19.230,75	18.000,00	17.671,50	-328,50	0,00
21	= Finanzergebnis	- 19.230,75	-18.000,00	-17.671,50	328,50	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 605.665,34	-65.500,00	-4.431.671,50	-4.366.171,50	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 605.665,34	-65.500,00	-4.431.671,50	-4.366.171,50	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 605.665,34	-65.500,00	-4.431.671,50	-4.366.171,50	0,00

15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
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
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
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
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2015	2016	2016	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2017
		EUR	EUR	EUR	2016	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	88.853.926,59	97.637.000,00	100.323.813,73	2.686.813,73	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.258.075,22	15.850.000,00	15.835.470,74	-14.529,26	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	243.038,75	239.200,00	243.211,70	4.011,70	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	174.161,30	0,00	166.440,00	166.440,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.611.439,05	3.901.000,00	3.379.521,54	-521.478,46	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	104.140.640,9	117.627.200,0	119.948.457,7	2.321.257,71	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.915,08	0,00	3.699,28	3.699,28	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	591.287,44	596.300,00	591.287,44	-5.012,56	0,00
15	- Transferaufwendungen	31.959.018,23	32.030.000,00	31.983.014,94	-46.985,06	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	592.622,30	600.000,00	466.502,29	-133.497,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	33.146.843,05	33.226.300,00	33.044.503,95	-181.796,05	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	70.993.797,86	84.400.900,00	86.903.953,76	2.503.053,76	0,00
19	+ Finanzerträge	9.964.516,74	8.668.600,00	8.746.496,44	77.896,44	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.891.905,71	2.910.600,00	2.772.140,51	-138.459,49	0,00
21	= Finanzergebnis	7.072.611,03	5.758.000,00	5.974.355,93	216.355,93	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	78.066.408,89	90.158.900,00	92.878.309,69	2.719.409,69	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	78.066.408,89	90.158.900,00	92.878.309,69	2.719.409,69	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	517.770,54	516.000,00	809.361,23	293.361,23	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	78.584.179,43	90.674.900,00	93.687.670,92	3.012.770,92	0,00

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.429.022,42	2.766.000,00	2.766.576,69	576,69
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	22.000.000,00	8.277.777,48	-13.722.222,52
6	Summe der investiven Einzahlungen	2.429.022,42	24.766.000,00	11.046.854,17	-13.719.145,83
	Auszahlungen				
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	500.000,00	515.000,00	9.857,27	-505.142,73
11	von aktivierbaren Zuwendungen	500.000,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	11.334.300,00	21.165.700,00	996.000,00	-20.169.700,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	12.334.300,00	21.680.700,00	1.005.857,27	-20.674.842,73
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 9.905.277,58	3.085.300,00	10.040.996,90	6.955.696,90