



BOCHOLT

Entwurf

Jahresabschluss der Stadt Bocholt

31.12.2015



Inhaltsverzeichnis

1. Bilanz.....	1
2. Ergebnis- und Finanzrechnung.....	3
3. Anhang.....	6
3.1. Aktiva.....	7
3.2. Passiva.....	34
3.3. Ergebnisrechnung.....	54
4. Forderungsspiegel.....	71
5. Verbindlichkeitspiegel / Bürgschaften.....	72
6. Anlagenspiegel.....	74
7. Rückstellungsspiegel.....	76
8. Ermächtigungsübertragungen.....	79
9. Übersichten Fachbereichsbudgets.....	83
10. Mitgliedschaften Verwaltungsvorstand u. Stadtverordnete.....	86
11. Lagebericht.....	91
12. Teilergebnis- u. Teilfinanzrechnung.....	103
13. Produktbereiche nach NKF.....	133

Bilanz Jahresabschluss 2015 -Stadt Bocholt-

AKTIVA		01.01.2015	31.12.2015	Abweichung
1.	Anlagevermögen	649.295.841,83 €	652.444.618,58 €	3.148.776,75 €
1.1	Imaterielle Vermögensgegenstände	554.770,81 €	510.964,98 €	-43.805,83 €
1.2	Sachanlagen	318.268.723,25 €	321.028.506,89 €	2.759.783,64 €
1.2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1	Grünflächen	42.710.022,54 €	42.983.224,07 €	273.201,53 €
1.2.1.2	Ackerland	6.691.274,63 €	6.676.009,03 €	-15.265,60 €
1.2.1.3	Wald, Forsten	492.437,75 €	493.213,25 €	775,50 €
1.2.1.4	sonstige unbebaute Grundstücke	8.852.709,94 €	9.105.851,74 €	253.141,80 €
1.2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.3	Wohnbauten	200.193,63 €	173.069,32 €	-27.124,31 €
1.2.2.4	sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.754.438,91 €	11.250.775,23 €	1.496.336,32 €
1.2.3	Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	51.262.359,27 €	51.572.421,68 €	310.062,41 €
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	24.320.116,51 €	24.272.428,16 €	-47.688,35 €
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1,00 €	1,00 €	0,00 €
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	154.772.362,41 €	149.969.222,40 €	-4.803.140,01 €
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.490.407,83 €	3.388.263,18 €	-102.144,65 €
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	165.215,56 €	158.032,27 €	-7.183,29 €
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.832.370,42 €	1.862.370,42 €	30.000,00 €
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.112.147,12 €	2.311.653,35 €	199.506,23 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.990.235,95 €	2.752.696,59 €	-237.539,36 €
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.622.429,78 €	14.059.275,20 €	5.436.845,42 €
1.3	Finanzanlagen	330.472.347,77 €	330.905.146,71 €	432.798,94 €
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	87.263.967,29 €	87.263.967,29 €	0,00 €
1.3.2	Beteiligungen	708.649,42 €	708.649,42 €	0,00 €
1.3.3	Sondervermögen	80.796.517,07 €	80.796.517,07 €	0,00 €
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	14.571.077,89 €	15.071.077,89 €	500.000,00 €
1.3.5	Ausleihungen			
1.3.5.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	8.330.535,27 €	8.319.504,12 €	-11.031,15 €
1.3.5.2	Ausleihungen an Beteiligungen	0,00 €	447.557,24 €	447.557,24 €
1.3.5.3	Ausleihungen an Sondervermögen	138.522.422,13 €	138.030.706,43 €	-491.715,70 €
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	279.178,70 €	267.167,25 €	-12.011,45 €
2.	Umlaufvermögen	47.789.482,78 €	70.407.445,49 €	22.617.962,71 €
2.1	Vorräte	24.066.304,92 €	26.671.611,23 €	2.605.306,31 €
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	20.810.291,77 €	26.590.825,26 €	5.780.533,49 €
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	3.256.013,15 €	80.785,97 €	-3.175.227,18 €
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.456.431,42 €	18.733.992,57 €	14.277.561,15 €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forder.u. Forder.aus Transferleistungen			
2.2.1.1	Gebühren	774.229,84 €	1.092.093,76 €	317.863,92 €
2.2.1.2	Beiträge	46.469,16 €	504.537,44 €	458.068,28 €
2.2.1.3	Steuern	1.522.854,72 €	1.471.355,56 €	-51.499,16 €
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	590.551,61 €	361.815,40 €	-228.736,21 €
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	710.131,79 €	824.420,72 €	114.288,93 €
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	195.815,41 €	501.221,43 €	305.406,02 €
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	601.114,64 €	883.909,57 €	282.794,93 €
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	11.787.916,73 €	11.787.916,73 €
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	0,00 €	155.422,50 €	155.422,50 €
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	15.264,25 €	1.151.299,46 €	1.136.035,21 €
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	0,00 €
2.4	Liquide Mittel	17.266.746,44 €	23.001.841,69 €	5.735.095,25 €
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)	10.778.536,49 €	10.908.898,54 €	130.362,05 €
	Summe AKTIVA	707.863.861,10 €	733.760.962,61 €	25.897.101,51 €

PASSIVA		01.01.2015	31.12.2015	Abweichung
1.	Eigenkapital	322.559.572,12 €	316.168.449,61 €	-6.391.122,51 €
1.1	Allgemeine Rücklage	252.492.584,27 €	252.847.103,01 €	354.518,74 €
1.3	Ausgleichsrücklage	81.035.394,93 €	70.066.987,85 €	-10.968.407,08 €
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-10.968.407,08 €	-6.745.641,25 €	4.222.765,83 €
2.	Sonderposten	149.849.228,19 €	147.386.365,97 €	-2.462.862,22 €
2.1	für Zuwendungen	71.823.446,26 €	71.982.719,48 €	159.273,22 €
2.2	für Beiträge	76.874.566,56 €	74.226.868,00 €	-2.647.698,56 €
2.3	für den Gebührenaussgleich	298.048,80 €	282.627,07 €	-15.421,73 €
2.4	Sonstige Sonderposten	853.166,57 €	894.151,42 €	40.984,85 €
3.	Rückstellungen	118.630.916,88 €	122.945.143,29 €	4.314.226,41 €
3.1	Pensionsrückstellungen	101.515.637,00 €	107.156.847,00 €	5.641.210,00 €
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	128.603,46 €	47.182,00 €	-81.421,46 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	316.607,31 €	174.966,70 €	-141.640,61 €
3.4	Sonstige Rückstellungen	16.670.069,11 €	15.566.147,59 €	-1.103.921,52 €
4.	Verbindlichkeiten	97.357.643,93 €	126.996.146,83 €	29.638.502,90 €
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	53.705.415,81 €	69.476.632,23 €	15.771.216,42 €
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	26.035.746,13 €	27.046.151,98 €	1.010.405,85 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	99.904,55 €	86.264,73 €	-13.639,82 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	862.408,84 €	3.072.941,24 €	2.210.532,40 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.093.256,70 €	2.026.992,88 €	933.736,18 €
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	5.294.003,56 €	8.506.350,04 €	3.212.346,48 €
4.8	Erhaltene Anzahlungen	10.266.908,34 €	16.780.813,73 €	6.513.905,39 €
5.	Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)	19.466.499,98 €	20.264.856,91 €	798.356,93 €
	Summe PASSIVA	707.863.861,10 €	733.760.962,61 €	25.897.101,51 €

Ergebnisrechnung

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	84.189.919,01	87.877.000,00	88.853.926,59	976.926,59	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.521.864,32	26.140.000,00	28.794.478,48	2.654.478,48	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	623.604,02	695.500,00	647.007,42	-48.492,58	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.906.035,22	14.562.200,00	14.998.383,83	436.183,83	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	761.814,28	654.700,00	699.001,41	44.301,41	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.074.621,78	6.292.700,00	11.393.892,90	5.101.192,90	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.156.644,18	5.423.500,00	11.529.021,54	6.105.521,54	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	408.969,43	306.000,00	330.215,53	24.215,53	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	139.643.472,24	141.951.600,00	157.245.927,70	15.294.327,70	0,00
11	- Personalaufwendungen	34.107.612,14	32.430.500,00	34.861.918,41	2.431.418,41	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	6.899.825,10	4.872.400,00	5.520.310,42	647.910,42	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.794.722,80	22.937.568,90	26.853.965,55	3.916.396,65	379.747,05
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.598.898,59	10.127.000,00	10.258.722,00	131.722,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	70.352.498,06	74.248.127,45	74.977.580,84	729.453,39	37.740,45
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.142.632,10	14.359.702,88	18.567.497,24	4.207.794,36	31.971,73
17	= Ordentliche Aufwendungen	158.896.188,79	158.975.299,23	171.039.994,46	12.064.695,23	449.459,23
18	= Ordentliches Ergebnis	-19.252.716,55	-17.023.699,23	-13.794.066,76	3.229.632,47	-449.459,23
19	+ Finanzerträge	11.377.641,26	9.485.300,00	9.965.475,62	480.175,62	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.093.331,79	3.519.900,00	2.917.050,11	-602.849,89	0,00
21	= Finanzergebnis	8.284.309,47	5.965.400,00	7.048.425,51	1.083.025,51	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.968.407,08	-11.058.299,23	-6.745.641,25	4.312.657,98	-449.459,23
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	-10.968.407,08	-11.058.299,23	-6.745.641,25	4.312.657,98	-449.459,23
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	12.682.306,07	0,00	558.217,92	558.217,92	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	17.194.987,17	18.800,00	514.929,18	496.129,18	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	117.191,96	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo	- 4.629.873,06	-18.800,00	43.288,74	62.088,74	0,00

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

Finanzrechnung

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	81.799.580,89	87.877.000,00	88.458.387,96	581.387,96	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.483.559,75	22.360.100,00	26.139.230,26	3.779.130,26	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	642.788,74	695.500,00	642.304,86	-53.195,14	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.962.469,36	11.363.900,00	11.865.524,56	501.624,56	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	513.191,25	415.500,00	471.461,72	55.961,72	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.469.477,34	6.292.700,00	10.937.080,53	4.644.380,53	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	5.658.165,42	5.381.600,00	6.687.500,10	1.305.900,10	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.337.317,82	9.485.300,00	9.711.128,29	225.828,29	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.866.550,57	143.871.600,00	154.912.618,28	11.041.018,28	0,00
10	- Personalauszahlungen	28.814.053,72	29.478.500,00	29.752.872,56	274.372,56	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	5.177.999,33	4.759.400,00	4.865.035,19	105.635,19	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.130.442,59	22.933.500,00	26.578.988,83	3.645.488,83	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.044.086,65	3.519.900,00	3.158.821,97	-361.078,03	0,00
14	- Transferauszahlungen	70.129.366,59	73.112.800,00	73.211.772,35	98.972,35	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	14.252.747,97	13.846.600,00	14.929.264,81	1.082.664,81	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	143.548.696,85	147.650.700,00	152.496.755,71	4.846.055,71	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 8.682.146,28	-3.779.100,00	2.415.862,57	6.194.962,57	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.391.322,38	13.354.400,00	7.698.992,34	-5.655.407,66	7.199.900,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachanlagen	2.135.829,06	1.662.700,00	1.615.644,57	-47.055,43	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	678.017,98	2.552.538,45	2.142.290,16	-410.248,29	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	10.526,41	13.809.700,00	12.699,36	-13.797.000,64	13.800.000,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.216.195,83	31.379.338,45	11.469.626,43	-19.909.712,02	20.999.900,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	6.931.430,53	6.021.000,00	3.380.987,51	-2.640.012,49	3.989.955,39
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.751.135,76	25.233.389,96	9.083.147,60	-16.150.242,36	10.737.004,47
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm	1.559.426,74	3.737.898,08	1.675.647,36	-2.062.250,72	1.882.097,53
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.033.752,70	515.000,00	500.000,00	-15.000,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.600.038,18	1.243.340,00	1.872.873,04	629.533,04	241.546,30
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	6.593.687,76	17.700.000,00	11.658.880,18	-6.041.119,82	6.265.700,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.469.471,67	54.450.628,04	28.171.535,69	-26.279.092,35	23.116.303,69
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.253.275,84	-23.071.289,59	-16.701.909,26	6.369.380,33	-2.116.403,69
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-23.935.422,12	-26.850.389,59	-14.286.046,69	12.564.342,90	-2.116.403,69
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.840.800,00	44.123.400,00	23.137.300,00	-20.986.100,00	22.074.100,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	4.923.288,95	5.000.000,00	6.249.296,15	1.249.296,15	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 2.082.488,95	39.123.400,00	16.888.003,85	-22.235.396,15	22.074.100,00
38	= Änderung des Bestandes an Finanzierungsmitteln	-26.017.911,07	12.273.010,41	2.601.957,16	-9.671.053,25	19.957.696,31
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	36.296.676,90	0,00	17.266.746,44	17.266.746,44	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	401.725,72	0,00	391.328,37	391.328,37	0,00
41	+ Veränderungen Bestand liquide Mittel der Mandanten	6.586.254,89	0,00	2.741.809,72	2.741.809,72	0,00
42	= Liquide Mittel	17.266.746,44	12.273.010,41	23.001.841,69	10.728.831,28	19.957.696,31

Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Bocholt **zum 31.12.2015**

Allgemeines

Der Jahresabschluss 2015 ist fertiggestellt und weist ein negatives Jahresergebnis von -6,7 Mio. € auf. Im Vergleich zur Planung ist es damit erfreulicherweise um 3,5 Mio. € besser, es bedingt jedoch den Verzehr der Ausgleichsrücklage. Das Jahr 2015 war geprägt durch die enorme Zunahme der Flüchtlinge, so wie es vielen Kommunen im Land ergangen ist. Die Stadt Bocholt hat diese Aufgabe gut gemeistert und dank der frühen Bereitschaft, Landeseinrichtungen zu errichten, hielten sich auch die finanziellen Auswirkungen in Grenzen.

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

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

- Die Wertansätze des Anlagevermögens basieren auf den Zahlen des Jahresabschlusses zum 31.12.2014. 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 25.01.2016. 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 für die Beschilderung der Straßen

Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen

Entsprechend der Vorschrift des § 41 GemHVO werden die einzelnen Bilanzpositionen aufgeführt und erläutert. Im Jahresabschluss 2015 ist erstmals auch die separate Position für die erhaltenen Anzahlungen (Nr. 4.8) ausgewiesen, die vorher in den sonstigen Verbindlichkeiten enthalten waren.

Aktiva

1. Anlagevermögen

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

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

510.964,98€
(554.770,81€)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Lizenzen Allgem. Verwaltung	345.376,11	80.476,02	0,00	112.313,71	313.538,42
DV-Software	197.839,54	39.159,04	0,00	48.238,38	188.760,20
Planung Friedhof	11.555,16	0,00	0,00	2.888,80	8.666,36
	554.770,81	119.635,06	0,00	163.440,89	510.964,98

Lizenzen Allgemeine Verwaltung

Für die allgemeine Verwaltung mussten Lizenzen für Microsoft und für das Dokumentenmanagementsystem D3 erworben werden; darüber hinaus auch spezielle Lizenzen für die Bücherei und das Jugendamt im Bereich der Kindertagesstätten. Abgänge waren keine zu verzeichnen.

Software

Für die zunehmende Virtualisierung von technischen Komponenten in der Verwaltung wurde von der Fa. VMware Software im Wert von 20.096,91 € beschafft. Ansonsten kommen noch etliche kleinere Anschaffungen hinzu.

Planung Friedhof

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

1.2 Sachanlagen

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

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

1.2.1.1 Grünflächen (einschl. Aufwuchs/Aufbauten)**42.983.224,07**
(42.710.022,54)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen	Wert 31.12.2015 EUR
Park- u. Grünanlagen	24.457.897,77	58.712,59	27.684,57	-296,00	24.488.629,79
Friedhöfe	2.540.932,18	0,00	0,00	0,00	2.540.932,18
Sportflächen	7.662.541,22	16.101,00	0,00	0,00	7.678.642,22
Spielplätze	3.010.507,91	0,00	0,00	0,00	3.010.507,91
Kleingartenanlagen	781.215,00	0,00	0,00	-55.695,00	725.520,00
Wasserflächen	584.627,00	1.861,00	0,00	0,00	586.488,00
Naturschutzwürdige Flächen	391.482,53	84.480,00	14.215,79	11.519,21	473.265,95
Ausgleichsflächen	711.982,59	0,00	0,00	0,00	711.982,59
Unland	108.773,00	24,50	182,00	0,00	108.615,50
	40.249.959,20	161.179,09	42.082,36	-44.471,79	40.324.584,14

Park- und Grünflächen

Die Hauptzugänge in 2015 betreffen zwei Flächen: Für den südwestlichen Abschluss im Industriepark wurden 3809 qm für 33.539 € erworben. An der Wiggerstraße wurde eine Fläche für 17.180,10 € ins Eigentum der Stadt überführt. Der Abgang betrifft ein Grundstück im Harderhook, das für 24.560,96 € verkauft wurde.

Sportflächen

Bei den Sportflächen hat sich nur im Zugang eine Änderung ergeben. Sie betrifft den Rasenplatz vom GSV Suderwick mit einer Fläche von 1789 qm.

Kleingartenanlagen

Der Betrag von 55.695,00 € betrifft die Anlage an der alten Aa. Ein Teil der Fläche wurde herausgelöst und zur Position „Rohbau- und Bauerwartungsland“ umgebucht.

Naturschutzwürdige Flächen

Die Werte bei den Zu- und Abgängen sowie bei den Umbuchungen betreffen ein und dieselbe Maßnahme. Am Wielbach wurde eine Fläche hinzugekauft, die jedoch mit einem Tausch von anderen Grundstücken verbunden war.

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchungen EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Aufwuchs Park- und Grünanlagen	650.488,51	29.043,90	0,00	107.568,24	34.448,35	752.652,30
Aufwuchs/ Aufbauten Friedhof	1.091.592,14	13.155,78	0,00	0,00	103.812,92	1.000.935,00
Aufbauten Spielplätze	717.982,69	73.125,56	32,00	249.281,87	135.305,49	905.052,63
	2.460.063,34	115.325,24	32,00	356.850,11	273.566,76	2.658.639,93

Aufbauten auf Park- und Grünanlagen

Die Zugänge betreffen zwei neue Elemente des Aa-See Fitnessparcours (3.314,21€) und eine Wegeverbesserung des Sandbachparks (25.729,69€). Die Umbuchungen beziehen sich ebenfalls auf die Gestaltung des Aa-See Fitnessparcours mit 44.127,58 € sowie auf eine Baumumfeldverbesserung Im Neuen Esch in Höhe von 29.709,97 € und die Kanustege „Leader“ in Höhe von 33.730,69 €.

Aufwuchs/Aufbauten Friedhof

Als Zugang wurde die Beschilderung auf dem Friedhof erneuert. Sonst waren nur noch die Abschreibungen zu berücksichtigen.

Aufbauten Spielplätze

Neue Spielkombinationen wurden am Millinger Weg (22.330,36 €), der Otto-Hensel-Str. (12.903,41 €) und an der Hamelbergstraße (27.386,01 €) installiert. Bei den Umbuchungen wurden für die Neuanlage der Geräte im Langenbergpark 175.788,40 € und für den Spielplatz an der Leipziger Straße 73.493,47 € investiert. Abschreibungen waren in Höhe von 135.305,49 € zu verzeichnen.

1.2.1.2 Ackerland

6.676.009,03 €

(6.691.274,63 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen	Wert 31.12.2015 EUR
Ackerland	6.691.274,63	0,00	15.265,60	0,00	6.676.009,03

In 2015 wurde im Rahmen eines Tauschgeschäftes eine Fläche an den Tonwerken als Abgang gebucht.

1.2.1.3 Wald, Forsten

493.213,25 €

(492.437,75 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen	Wert 31.12.2015 EUR
Wald, Forsten	492.437,75	976,50	0,00	-201,00	493.213,25

Dazu gekommen ist ein kleines Waldstück an der Winterswijker Str. / Holtwicker Bach. Die Umbuchung betrifft eine kleine Fläche an der Fachhochschule, die als Parkplatz ausgebaut werden soll und jetzt zur Position „Straßen, Wege, Plätze“ gehört.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

9.105.851,74 €
(8.852.709,94 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen	Wert 31.12.2015 EUR
Rohbau- und Bauerwartungsland	6.399.917,90	11.730,00	97.990,20	55.695,00	6.369.352,70
Erbbaurechtsgrundstücke	2.452.792,04	283.707,00	0,00	0,00	2.736.499,04
	8.852.709,94	295.437,00	97.990,20	55.695,00	9.105.851,74

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

Rohbau- und Bauerwartungsland

Der Zugang und die Umbuchungen bei dieser Position sind im Zusammenhang zu sehen. Es handelt sich um die vorgesehene Bebauung des alten „Messinggeländes“. Hier wurden von der Kleingartenanlage „An der alten Aa“ Flächen im Zuge einer Wertermittlung und Entschädigungsvereinbarung zum Rohbau- und Bauerwartungsland verlagert. Der Abgang weist eine Neuordnung von unbebauten Gewerbegrundstücken aus.

Erbbaugrundstücke

Zwei Grundstücke für Kindertagesstätten sind hinzugekommen: An der Markgrafenstraße mit 49.577,- € und an der Hannah-Ahrendt-Str. für 234.130,- €.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

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

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Die Stadt Bocholt ist nicht wirtschaftlicher Eigentümer von Kinder- und Jugendeinrichtungen. Träger dieser Einrichtungen sind in der Hauptsache die Kirche oder Sozialverbände. Für den laufenden Aufwand und für Investitionen wird mit Erstattungen oder Zuschüssen gearbeitet, die im Fachbereich Jugend, Familie, 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) 173.069,32 € (200.193,63€)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Grund und Boden Übergangseinrichtg.	103.158,00	0,00	0,00	0,00	103.158,00
Gebäude u. Aufbauten Übergangseinrichtg.	97.035,63	0,00	0,00	27.124,31	69.911,32
	200.193,63	0,00	0,00	27.124,31	173.069,32

Bei den Gebäuden und Aufbauten waren ausschließlich die Abschreibungen zu berücksichtigen. Sonst gab es in 2015 keine Veränderungen bei dieser Bilanzposition.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude 11.250.775,23 € (9.754.438,91€)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Grund und Boden / sonstige Wohnbauten	1.292.616,35	485.080,36	0,00	0,00	1.777.696,71
Gebäude u. Aufbauten v. sonst. Wohnbauten	2.759.066,26	1,00	0,00	651.221,17	2.107.846,09
Sport- und Vereinsheime	2.287.081,87	71.462,28	0,00	79.724,79	2.278.819,36
Freizeitanlagen	1.618.746,20	0,00	0,00	48.514,03	1.570.232,17
Aufbauten Sport- u. Freizeitanlagen	1.796.928,23	1.868.560,88	0,00	149.308,21	3.516.180,90
	9.754.438,91	2.425.104,52	0,00	928.768,20	11.250.775,23

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

Das Grundstück des ehemaligen Betriebshofes „Heutingsweg“ wurde von der Bilanzposition „Grundstücke zur Veräußerung“ auf diese Position umbucht. Hier sollen Flüchtlingsunterkünfte entstehen.

Gebäude und Aufbauten von sonstigen Wohnbauten

Der Restwert des Gebäudes am Heutingsweg wurde mit 1,00 € als Zugang aufgenommen. In den Abschreibungen ist auch eine Sonderabschreibung für das Parkhaus „Am Nähkasten“ enthalten. Aufgrund der vorliegenden Gutachten und der Einschätzung des zuständigen Fachbereiches war eine Abschreibung gem. § 35 Abs. 5 GemHVO in Höhe von 538.885,76 € vorzunehmen.

Sport- und Vereinsheime

Der Betrag von 414,00 € kommt durch ein Umlegungsverfahren für die Sportanlage beim GSV Suderwick zustande.

Freizeitanlagen

Hier gab es keine Zu- oder Abgänge, es waren ausschließlich die Abschreibungen zu berücksichtigen.

Aufbauten Sport- und Freizeitanlagen

Mit einem Gesamtwert von 1.837.896,70 € sind die 3 Kunstrasenplätze vom DJK Lowick, dem 1. FC Bocholt und dem TuB Bocholt dazu gekommen. Die restlichen 30.664,18 € betreffen Investitionen für die Flutlichtanlage des DJK Lowick.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

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

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens **51.572.421,68 €**
(51.262.359,27€)

	Vortrag 01.01.2015	Zugang	Abgang	Umbuch- ungen	Wert 31.12.2015
	EUR	EUR	EUR		EUR
Brücken und Tunnel	123.237,92	6.199,98	12.824,00	356,52	116.970,42
Gleisanlagen	848.926,80	0,00	0,00	0,00	848.926,80
Straßen, Wege, Plätze	47.938.978,02	219.834,27	3.792,80	24.277,78	48.179.297,27
Parkplätze	2.350.067,41	102.594,28	26.747,62	164,00	2.426.078,07
sonstiges Infrastruktur- vermögen	1.149,12	0,00	0,00	0,00	1.149,12
	51.262.359,27	328.628,53	43.364,42	24.798,30	51.572.421,68

Brücken und Tunnel

Der Zugang und die Umbuchung betreffen ein Grundstück an der Theodor-Heuss-Brücke. Beim Abgang musste eine Wertveränderung gebucht werden, die durch ein Tauschgeschäft bei der Aa-Brücke über die Meckenemstraße zustande gekommen war.

Straßen, Wege u. Plätze

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

Lfd. Nr.	Standort	Fläche	Art	Wert
1	Markgrafenstraße	240	Zugang	83.139,49 €
2	Buchenallee	354	Zugang	34.272,20 €
3	Hemdener Weg	42	Zugang	10.672,78 €
4	Thonhausenstraße	590	Zugang	22.862,51 €
5	Philip-Reis-Str.	6012	Zugang /Umb	45.641,19 €

Parkplätze

Es handelt sich um die Korrektur eines Tauschgeschäftes „Päpersweide“ aus dem Jahr 2014. In Abstimmung mit dem RPA ist der Tausch anders zu verbuchen und dadurch erhöhte sich der Grundstückswert rein buchhalterisch.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel **24.272.428,16 €**
(24.320.116,51 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Brücken und Tunnel	24.320.116,51	369.047,07	0,00	416.735,42	24.272.428,16

Für drei Brücken wurden in 2015 Investitionen abgeschlossen: Degelingsesch (265.697,44 €), Zeisigweg (55.497,06 €) und Isselburger Straße (47.852,57 €).

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

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2015 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

148.041.085,00 €

(152.970.326,67 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Straßen, Wege u. Plätze	152.970.326,67	537.444,14	218.364,54	924.802,17	6.173.123,44	148.041.085,00

Hier die größeren Straßenbaumaßnahmen die in 2015 als Zugang oder Umbuchung aktiviert wurden, sowie die Straßenabschnitte, die als Abgang zu verbuchen waren.

Straße / Bezeichnung	Zugänge in €	Abgänge in €	Umbuchungen in €
Ostring	176.364,62		
Alfred-Flender-Str.		41.571,30	
Hemdener Weg		30.822,33	
Dingdener Str.			280.619,61
Rheinstraße			120.014,36
Kertessgelände			352.130,32
Gewerbehof			62.630,31
Am Hünting			65.429,76
Schüttensteiner Weg	63.843,80		
Meckingstiege	57.125,55		

1.2.3.5.2 Verkehrslenkungsanlagen und Beleuchtung

1.928.137,40 €

(1.802.035,74€)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Signal- anlagen	594.162,61	10.894,45	85.446,89	0,00	52.669,23	466.940,94
Wegweisung	594.550,71	39.472,16	85.595,80	0,00	3.145,22	545.281,85
Beleuchtung	543.044,67	62.866,66	176.064,11	455.546,81	32.669,44	852.724,59
Parkleit- system	70.277,75	0,00	1,00	0,00	7.086,73	63.190,02
	1.802.035,74	113.233,27	347.107,80	455.546,81	95.570,62	1.928.137,40

Signalanlagen

Als Zugang wurden zwei Ampelanlagen am Mühlenweg und an der Kaiser-Wilhelm-Straße verbucht. Im Abgang wurde die Ampelanlage an der Dinxperloer Str. ausgebucht.

Wegweisung

Ein Teil der „gelben Wegweisung“ wurde in 2015 erneuert.

Beleuchtung

Den größten Posten bei den Beleuchtungen machen die Umbuchungen aus. Die größte Summe mit 183.654,15 € war für die Gestaltung des Benölkenplatzes. Für die Herzogstraße wurden 48.645,53 € investiert, am Stenerner Weg 26.873,87, an der Adenauerallee 63.898,19 € und am Hemdener Weg 53.668,05 €.

Bei den Zugängen wurden direkte Investmaßnahmen in der Georgstraße, der Diepenbrockstraße, im Weimerskamp und in der Aloysianastraße mit einem Gesamtwert von 62.866,66 € getätigt.

Parkleitsystem

Das alte Parkleitsystem stand noch mit dem Erinnerungswert von 1,00 € in der Bilanz und wurde jetzt entsorgt. Sonst war nur noch die Abschreibung zu beachten.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 3.388.263,18 (3.490.407,83 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Lärmschutzwände	3.490.407,83	2.975,00	0,00	105.119,65	3.388.263,18

Der Betrag von 2.975,00 € wurde für die Anlage eines Feuerlöschbrunnens an der Werther Straße 259 investiert.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden 158.032,27 € (165.215,56 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Sportheim VFL Bocholt	165.215,56	0,00	0,00	7.183,29	158.032,27

Es sind keine Zu- und Abgänge in 2015 zu verzeichnen.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 1.862.370,42 € (1.832.370,42 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Kunstgegenstände	1.832.370,42	30.000,00	0,00	1.862.370,42

Nach einer Prüfungsbemerkung aus dem Vorjahr wurde die Bürgermeisterkette bei den Kunstgegenständen nachträglich mit aufgenommen.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge **2.311.653,35 €**
(2.112.147,12 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Maschinen	8,00	10.650,50	1,00	0,00	409,64	10.247,86
Technische Anlagen	142.444,23	89.329,84	2,00	0,00	24.618,63	207.153,44
Fahrzeuge Feuerwehr	1.969.694,89	97.026,46	2,00	275.197,82	247.665,12	2.094.252,05
	2.112.147,12	197.006,80	5,00	275.197,82	272.693,39	2.311.653,35

Maschinen

Für die Verwaltung wurde eine neue Falz- und Kuvertiermaschine angeschafft.

Technische Anlagen

In der Unterkunft für die Flüchtlinge an der Kreuzstraße musste eine neue Heizungsanlage mit einem Wert von 36.571,29 € installiert werden. Im technischen Bereich wurde ein neuer Tachymeter zur Vermessung für 52.758,55 € angeschafft.

Fahrzeuge Feuerwehr

Für die Beschaffung von technischen Geräten wurde für die Feuerwehr eine eigene Bilanzposition gebildet. In 2015 wurde ein Krankentransportwagen für 97.026,46 € gekauft. Bei den Umbuchungen sind ein Rettungstransportwagen für 160.417,17 €, ein Kommandowagen für 45.139,26 € und zwei Mannschaftstransportfahrzeuge für 69.561,39 € zu berücksichtigen. Die Abschreibungen waren mit 247.665,12 € zu berücksichtigen.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung **2.752.696,59 €**
(2.990.235,95 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2015 EUR
EDV/Kommunikationstechnik	1.678.336,04	364.530,75	6.456,82	0,00	584.750,57	1.451.659,40
Mobiliar	41.915,16	0,00	0,00	0,00	3.801,17	38.113,99
Werkzeuge	5.910,61	0,00	1,00	0,00	1.367,28	4.542,33
Sonstige BGA	1.264.074,14	278.595,88	2.207,31	0,00	282.081,84	1.258.380,87
	2.990.235,95	643.126,63	8.665,13	0,00	872.000,86	2.752.696,59

EDV/ Kommunikationstechnik

Im Bereich der EDV / Kommunikationstechnik wurde insbesondere in die Neuen Medien in Schulen investiert. Für Whiteboards und Activeboards wurden 148.458,25 € ausgegeben.

Die Beschaffung von Druckern und Rechner betrug 25.577,00 €. Darüber hinaus wurden für die gesamte Verwaltung viele Beschaffungen getätigt, die unterhalb von 10.000 € liegen.

Mobiliar

Da das gesamte Mobiliar von der GWB beschafft und bewirtschaftet wird, werden im Kernhaushalt nur noch „Altbestände“ ausgewiesen, die der Abschreibung unterliegen.

Werkzeuge

Bei den Werkzeugen gab es keine wesentlichen Veränderungen.

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 2015 wurden z.B. angeschafft:

- Bücher Stadtbibliothek 89.173,91 €
- 2 Notbeatmungsgeräte 14.280,00 €
- „Firetrainer“ für die Rettungsschule 13.825,42 €
- Mikrofonanlage Musikschule 7.913,00 €
- Krankentrage mit Fahrgestell 7.535,87 €

Der Medienbestand der Stadtbibliothek weist damit einen Gesamtwert von 275.279,04 € zum 31.12.2015 auf (Vergleich 31.12.2014: Restbuchwert 255.589,62 €).

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 14.059.275,20 € (8.622.429,78 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchungen EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Geleistete Anzahlungen	46.620,46	336.909,69	0,00	-311.018,33	72.511,82
Anlagen im Bau	8.575.809,32	9.515.521,25	138.706,33	-3.965.860,86	13.986.763,38
	8.622.429,78	9.852.430,94	138.706,33	-4.276.879,19	14.059.275,20

Geleistete Anzahlungen

Der noch nicht in Betrieb genommene Selbstverbuchungsautomat für die Bücherei wurde mit einem Betrag von 43.802,88 € im Zugang gebucht. Die Fahrzeuge der Feuerwehr wurden mit einem Gesamtbetrag von 275.197,82 € sowohl im Zugang als auch bei den Umbuchungen ausgewiesen, da sie in 2015 noch in Betrieb genommen wurden.

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
Stauwehr Eisenhütte	1.085.200,29	1.942.255,60	0,00	3.027.455,89
KuBAal, Freiraumspange	493.982,53	232.909,32	0,00	726.891,85
KuBAal, Grundstücksentw.	225.914,94	112.541,67	-4.529,14	333.927,47
Langenbergpark	142.221,81	1.271.512,11	-125.788,40	1.287.945,52
Burloer Weg	5.259,15	795.939,54	0,00	801.198,69
Kunstrasenplatz Lowick	7.793,91	709.070,51	-716.864,42	0,00
Kunstrasenplatz Hünting	8.075,35	661.167,13	-669.242,48	0,00
Stenern Nord-Ost	19.291,72	585.651,05	0,00	604.942,77
Gewerbegebiet Büssinghook	8.591,92	502.833,56	0,00	511.425,48
Kunstrasenplatz Süd-West	11.228,96	440.560,84	-451.789,80	0,00
Dingdener Straße	50.668,10	315.781,44	-366.449,54	0,00
Benölkenplatz	3.834.301,57	58.191,04	-387.559,54	3.504.933,07

1.3 Finanzanlagen

Unter den Finanzanlagen werden die Vermögenswerte angesetzt, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Verbindungen zu den verselbstständigten Organisationseinheiten der Gemeinde sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen. Dieser besondere Bilanzbereich zeigt auf, in welchem Umfang und in welchen Formen die Gemeinde auf Grund ihrer Organisationshoheit ihre Aufgaben auch im Rahmen privatrechtlicher und öffentlich-rechtlicher Betriebe verselbstständigt und dafür Finanzinvestitionen leistet. Hier werden deshalb z.B. Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen 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 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2015 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 01.01.2015 handelt es sich um fiktive Anschaffungskosten, die die Obergrenze für den Wertansatz bilden. Insofern werden die Jahresgewinne nicht

buchwerterhöhend berücksichtigt. Jahresverluste stellen dagegen noch keine dauernde Wertminderung dar, die zu einer außerplanmäßigen Abschreibung führt.

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

1.3.2 Beteiligungen

708.649,42 €

(708.649,42€)

	Vortrag 01.01.2015	Zugang	Abgang	Wert 31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Stadtmarketing Bocholt	369.413,75	0,00	0,00	369.413,75
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
	708.649,42	0,00	0,00	708.649,42

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.

In 2015 haben sich bei dieser Bilanzposition keine Änderungen ergeben.

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 01.01.2015	Zugang	Abgang	Wert 31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	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 2015 ein leicht 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 €

(14.571.077,89 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Wertpapiere des Anlagevermögens	14.571.077,89	500.000,00	0,00	15.071.077,89

Der Pensionsfonds der Stadt Bocholt wurde in 2015, wie im Haushaltsplan vorgesehen, mit insgesamt 500.000€ verstärkt. Entnahmen wurden nicht getätigt.

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

8.319.504,12 €

(8.330.535,27€)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Ausleihungen an verb. Unternehmen	8.330.535,27	0,00	0,00	11.031,15	8.319.504,12

Hierin enthalten sind drei Darlehen an die Stadtwerke Bocholt mit insgesamt 8,2 Mio. €. Sie werden in 2016 an die Stadt zurückgezahlt. Die ausgewiesene Abschreibung bezieht sich auf eine Ausleihung an die EWIBO für die energetische Sanierung des Europahauses.

1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

447.557,24

(0,00 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchungen EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	485.386,97	0,00	70.000,00	107.829,73	447.557,24

Die Zugänge beziehen sich auf Ausleihungen an die Ewibo zur Schaffung von Flüchtlingsunterkünften (454.831,97€) und Baukostenzuschüsse für den Umbau der

Overbergschule zu einer Kindertagesstätte (30.555,00€). Die Umbuchungen in Höhe von 70.000€ betreffen ebenfalls den oben genannten Umbau. Die Abschreibungen sind in Höhe von 107.829,73€ zu buchen.

1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen

138.030.706,43 €

(138.522.422,13 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	AfA	Wert 31.12.2015 EUR
Allgemeines GWB	458.098,72	83.799,29	0,00	12.359,37	529.538,64
Baukostenzuschüsse ESB	981.193,71	160.426,14	0,00	14.726,54	1.126.893,31
Zuschüsse Feuerwache	10.026.793,96	0,00	0,00	180.392,10	9.846.401,86
Schul- u. Verw.ausst. GWB	1.063.283,01	800,00	83.799,29	96.450,57	883.833,15
Klimakommune GWB	198.412,18	0,00	0,00	8.115,90	190.296,28
Klimakommune ESB	133.813,97	0,00	0,00	10.428,80	123.385,17
K II GWB	5.660.826,58	0,00	0,00	482.060,07	5.178.766,51
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	0,00	151.591,51	0,00	0,00	151.591,51
	138.522.422,13	396.616,94	83.799,29	804.533,35	138.030.706,43

Allgemeines GWB

Der Baukostenzuschuss für die Schulräume am Benölkenplatz wurde von der Schul- und Verwaltungsausstattung auf diese Position umgebucht.

Baukostenzuschüsse ESB

Es handelt sich hier um weitergeleitete Erschließungsbeiträge für den Anteil an der Kanalisation.

Zuschüsse Feuerwache

Für den Bau der Feuerwache wurden der GWB Zuschüsse in Form von Ausleihungen gewährt. Entsprechend der Nutzungsdauer wird er jetzt aufwandswirksam aufgelöst.

Schul- und Verwaltungsausstattung GWB

Die 800 € im Zugang beinhalten einen Zuschuss der Rentenversicherung für die Beschaffung einer Steh-Sitz-Kombination, der an die GWB weitergeleitet wurde. Der Abgang ist eine reine Umbuchung zur Position „Allgemeines GWB“.

Klimakommune GWB

Es fällt nur die Buchung der Abschreibungen an; das Projekt ist abgeschlossen.

Klimakommune ESB

Es fällt nur die Buchung der Abschreibungen an; das Projekt ist abgeschlossen.

K II GWB

Es fällt nur die Buchung der Abschreibungen an; das Projekt ist abgeschlossen.

Darlehen ESB

Das Gesellschafterdarlehen von 100 Mio. € unterliegt keiner Tilgung.

Darlehen GWB

Mit Gründung der GWB wurde ein Gesellschafterdarlehen von 20 Mio. € vergeben, das auch in 2015 noch diesen Bestand ausweist.

Lernwerk GWB

Die GWB baut im Rahmen des Projektes KuBAal das Lernwerk. Die Finanzierung erfolgt analog dem Verfahren des Baus der Feuerwache. In 2015 wurden Planungskosten in Höhe von 151.591,51 € benötigt.

Alle Darlehen wurden mit dem zum Bilanzstichtag ausstehenden Rückzahlungsbetrag bewertet.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

267.167,25 €

(279.178,70€)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2015 EUR
sonstige Ausleihungen	279.178,70	0,00	12.011,45	267.167,25

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 **26.590.825,26 €**
(20.810.291,77 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Bodenfonds Stadt Bocholt	11.351.031,65	1.285.782,74	0,00	12.636.814,39
Unbebaute Wohngrundstücke zur Veräußerung	1.311.493,35	21.742,12	0,00	1.333.235,47
Unbebaute Gewerbegrundstücke zur Veräußerung	5.904.251,23	445.657,35	1.359.854,68	4.990.053,90
Bebaute Grundstücke zur Veräußerung	2.066.647,39	6.279.109,85	827.560,24	7.518.197,00
Sonstige unbebaute Grundst. zur Veräußer.	176.868,15	118.345,70	182.689,35	112.524,50
	20.810.291,77	8.150.637,76	2.370.104,27	26.590.825,26

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

Bodenfonds Stadt Bocholt

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

Unbebaute Wohngrundstücke

Es sind keine direkten Zu- oder Abgänge in 2015 vorgefallen. Der Zugang betrifft eine buchhalterische Korrektur der aktivierten Eigenleistungen.

Unbebaute Gewerbegrundstücke

Als Hauptzugang ist das Grundstück an der Hindenburgstraße (ehemalige Güterabfertigung) von den bebauten Gewerbegrundstücken für 323.000 € zu verzeichnen. Verkauft wurde ein Gewerbegrundstück im Bovenkerkesch (760.500 €) und an der Frankenstraße (334.815 €).

Bebaute Grundstücke

Der hohe Zugang betrifft 2 Grundstücke für das Projekt „KuBAal“ mit einem Gesamtwert von 6.273.286,76 €. Im Abgang findet sich analog zur vorherigen Bilanzposition das Grundstück „ehemalige Güterabfertigung“ und eine Fläche am Heutingsweg, die aufgrund der zukünftigen Nutzung ins Anlagevermögen umgebucht wurde (481.320 €).

Sonstige unbebaute Grundstücke

Ein Regenrückhaltebecken im Wert von 182.689,35 € wurde dem ESB übertragen. Dazu gekommen sind Regenrückhaltebecken an der Winterswijker Straße und im Ellerbrock.

2.1.2 Geleistete Anzahlungen **80.785,97 € (3.256.013,15 €)**

	Vortrag 01.01.2015	Zugang	Abgang	Wert 31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Anzahlungen auf Vorräte	3.256.013,15	3.146.767,95	6.321.995,13	80.785,97

Dazu gekommen ist das zweite Grundstück an der Industriestraße für das Projekt „KuBAal“. Sie wurden dann insgesamt zur Bilanzposition „Bebaute Grundstücke zur Veräußerung“ umgebucht.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **18.733.992,57 € (4.456.431,42€)**

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

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

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

1) Einzelfallbetrachtung

Einzelforderungen ab 20.000 € werden separat nach individueller Risikoprüfung beurteilt. Insgesamt fallen in diese Kategorie

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 Jugendhilfebereich 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**

4.254.222,88
(3.644.237,12€)

Entwicklung der Forderungen:

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Gebühren	774.229,84	317.863,92	1.092.093,76
Beiträge	46.469,16	458.068,28	504.537,44
Steuern	1.522.854,72	-51.499,16	1.471.355,56
Transferleistungen	590.551,61	-228.736,21	361.815,40
Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	710.131,79	0,00	824.420,72
	3.644.237,12	495.696,83	4.254.222,88

Vorgenommene Wertberichtigungen:

Berichtig. / Bilanzkonto	Gebühren	Beiträge	Steuern	Transferleistungen	Sonstige	Gesamt
Über 20.000,-- €		0,00 €	265.199,80 €	- €	0,00 €	265.199,80 €
AdV über 20.000		0,00 €	0,00 €	- €	0,00 €	0,00 €
Grundstücksbezogen	139,45 €	908,77 €	10.687,50 €	- €	0,00 €	11.596,28 €
Gewerbesteuer		0,00 €	778.834,52 €	- €	76.248,90 €	855.083,43 €
UVG		0,00 €	0,00 €	- €	0,00 €	0,00 €
Restliche Forderungen	118.898,26 €	0,00 €	61.768,41 €	28.921,16 €	112.830,23 €	203.519,80 €
Berichtigung 2015	119.037,71 €	908,77 €	1.116.490,24 €	28.921,16 €	189.079,13 €	1.335.399,30 €
Stand Ende 2014	97.984,03 €	2.896,59 €	1.218.478,53 €	24.015,58 €	210.979,79 €	1.456.370,49 €
Differenz	-21.053,68 €	1.987,82 €	101.988,29 €	4.905,58 €	21.900,66 €	99.917,51 €
Urspr. Forderung	1.211.131,47 €	505.446,21 €	2.587.845,80 €	390.736,56 €	448.295,85 €	5.143.455,89 €
Berichtigung 2015	119.037,71 €	908,77 €	1.116.490,24 €	28.921,16 €	189.079,13 €	1.454.437,01 €
Fdg. außerh. OPO-Liste					565.204,00 €	565.204,00 €
Bilanzausweis	1.092.093,76 €	504.537,44 €	1.471.355,56 €	361.815,40 €	824.420,72 €	4.254.222,88 €

Insgesamt hat sich der Forderungsbestand um ca. 0,5 Mio. € erhöht. Mit dieser Aussage ist keine Wertung verbunden, da es sich um eine Stichtagsbetrachtung handelt und die Veränderung gegenüber dem Vorjahr nicht wesentlich ist. Alle offenen Forderungen werden anhand der Offenen-Posten-Liste ermittelt und auf Werthaltigkeit geprüft. Insgesamt mussten 1,45 Mio. € berichtigt werden. Der Hauptanteil fällt bei der Gewerbesteuer an, da es hier generell um höhere Beträge geht und der Ausfall bei einem Volumen von 42,5 Mio. € sich relativiert und durch das Forderungsmanagement nicht zu verhindern ist. Die im Laufe

des Jahres gebuchten Abschreibungen auf Forderungen betragen ca. 470.000 €. Hierbei handelt es sich um Forderungen, die endgültig niedergeschlagen werden und uneinbringlich sind.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

13.328.470,23 €
(796.930,05 €)

	Vortrag EUR	01.01.2015	Veränderung EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Privater Bereich		195.815,41	305.406,02	501.221,43
Öffentlicher Bereich		601.114,63	282.794,94	883.909,57
Verbundene Unternehmen		0,01	11.787.916,72	11.787.916,73
Beteiligungen		0,00	0,00	0,00
Sondervermögen		0,00	155.422,50	155.422,50
		796.930,05	12.531.540,18	13.328.470,23

Vorgenommene Wertberichtigungen:

Berichtig. / Bilanzk	Privater Bereich	Öffentl. Bereich	Verb. Unternehmer	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 €
Gewerbsteuer	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
UVG	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
Restliche Forderung	15.340,38 €	0,00 €	0,00	0,00	0,00 €
Berichtigung 2015	15.340,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Stand Ende 2014	-7.323,55 €	3.672,92 €	- €	- €	3.672,92 €
Differenz	-22.663,93 €	3.672,92 €	- €	- €	-18.991,01 €
Urspr. Forderung	282.431,81 €	883.909,57 €	453.616,73 €	155.422,50 €	1.775.380,61 €
Berichtigung 2015	15.340,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.340,38 €
Fdg. außerh. OPo-Li	234.130,00 €		11.334.300,00 €		11.568.430,00 €
Bilanzausweis	501.221,43 €	883.909,57 €	11.787.916,73 €	155.422,50 €	13.328.470,23 €

Naturgemäß werden bei den privatrechtlichen Forderungen keine hohen Wertberichtigungen vorgenommen, da das Ausfallrisiko gegen den privaten Bereich, die

verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen gegen „Null“ tendiert. Daher wurden nur ca. 15.000 € wertberichtigt.

Auffallend ist in 2015 der Zuwachs der Forderungen bei den verbundenen Unternehmen mit 11,7 Mio. €. Hier finden sich die Weiterleitungsdarlehen an die EWIBO zum Kauf der Wohnungen wieder, die Ende des Jahres durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen wurde. Da die Stadt diese Darlehen in ihrem Namen aufnimmt, haben sich auch die Verbindlichkeiten aus Krediten erhöht, denen durch die Weiterleitung eine gleich hohe Forderung gegenübersteht.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände **1.151.299,46 €**
(15.264,25 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Sonstige Vermögensgegenstände	15.264,25	1.136.035,21	1.151.299,46

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 große Veränderung zum Jahresende betrifft die Rückzahlung des Sanierungsgeldes von ca. 1,1 Mio. €, das in 2015 als Forderung gebucht wurde, die Einzahlung erfolgte jedoch erst Anfang 2016.

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

Als kurzfristige Geldanlage wurde dieser Betrag im Oktober 2013 angelegt. Aufgrund der guten Zinskonditionen wurde die Laufzeit um ein Jahr verlängert. Da er nach Ablauf von 6 Monaten jederzeit kündbar ist, wurde die Anlage dem Umlaufvermögen zugeordnet.

2.4 Liquide Mittel **23.001.841,69 €**
(17.266.76,44€)

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 01.01.2015 EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt	134.268,49	558.388,39
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt	12.520.891,17	16.927.853,20
Girokonto	Volksbank Bocholt	697.844,33	852.904,10
Girokonto	VoBa (Spenden Flüchtlinge)	0,00	790,71
Girokonto	Sparkasse Westmünsterland	27.787,78	44.039,33
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt (Soziales)	25.485,11	-34.220,79
Girokonto	Scheckkonto Flüchtlinge	0,00	42.990,02
	Handvorschüsse /Barkassen	8.657,93	4.696,05
	Bodenfonds	3.839.078,92	4.646.817,70
	Bankverrechnungskonto	12.723,71	-42.417,02
	Gesamt	17.266.746,44	23.001.841,69

Da zum Jahresende noch einige hohe Einzahlungen zu verzeichnen waren, ist der Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2015 um ca. 5,7 Mio. € höher als zum Vorjahr. Die Festgeldkonten werden nicht mehr geführt, da sich unterjährig doch erhebliche Schwankungen ergeben und der Bankbestand gelegentlich ins Minus rutscht. Zudem lohnt sich die Anlage von Festgeld durch das derzeitige niedrige Zinsniveau nicht. Auch die erhöhte Liquidität im Bodenfonds trägt zur Verbesserung mit ca. 0,8 Mio. € bei.

Im Gegensatz zum Vorjahr konnten die „laufenden Ausgaben“ durch die Einnahmen aus der Verwaltungstätigkeit mit einem Plus von ca. 2,4 Mio. € gedeckt werden.

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

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

10.908.898,54
(10.778.536,49€)

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 31.12.2015 gebildet worden:

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Sonstige ARAP	1.564.006,11	1.423.325,90	1.299.717,11	1.687.614,90
Baukostenzusch. KTG	6.501.657,73	405.845,00	724.486,89	6.183.015,84
K II	429.083,63	0,00	37.527,73	391.555,90
Zuschüsse Sportvereine	1.173.700,69	2.975,00	74.895,00	1.101.780,69
Breitbandausbau	314.006,22	0,00	62.195,17	251.811,05
Baukostenzusch.	321.082,11	75.216,70	9.310,73	386.988,08
St.-Agnes-Hospital	475.000,00	500.000,00	68.867,92	906.132,08
	10.778.536,49	2.407.362,60	2.277.000,55	10.908.898,54

Sonstige ARAP

Bei diesem Sammelposten sind klassischerweise die Beamtgehälter und Versorgungsbezüge für den Monat Januar des Folgejahres betroffen. Im Zugang waren hier insgesamt ca. 1.040.000 € zu buchen und aus dem Vorjahr waren ca. 971.000 € als Abgang auszuweisen. Die vielen übrigen Positionen sind von der Summe her viel geringer und nicht wesentlich.

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 2015 wurden u.a. folgende Maßnahmen gefördert:

- Alfred-Flender-Str. 56.000 €
- Markgrafenstr. 50.000 €
- Am Rosenberg 200.000 €
- Kirchplatz St. Josef 50.400 €
- Kinderhaus e.V. 49.445 €

Die Auflösung wird nach der im Bescheid angegebenen Zweckbindung der Investition vorgenommen und ist mit 654.486,89 € 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 in Höhe von 2.975 € betrifft ein Schallschutzgutachten für das Sportgelände in Lowick.

Im Abgang stehen die Auflösungen der Zuschüsse in Höhe von 75.415,00 €. Sie sind wie Abschreibungen zu betrachten.

Breitbandausbau

Beim Breitbandausbau gab es in 2015 keine weiteren Zugänge. Die Auflösung war mit 62.195,17 € zu buchen.

Baukostenzuschüsse Sonstige

Der IKL Lowick hat für den Umbau der Brüder-Grimm-Schule als Proben- und Musikraum einen Zuschuss in Höhe von 75.216,50 € erhalten.

Zuschuss St. Agnes Hospital

Für den Neubau der Intensivstation des Krankenhauses wurde der zweite Teilbetrag in Höhe von 500.000 € ausgezahlt. Der gesamte Zuschuss wird entsprechend der Zweckbindungsfrist von 10 Jahren aufwandswirksam aufgelöst.

Passiva

1. Eigenkapital

316.168.449,61 €

(333.527.979,20 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Allgemeine Rücklage	252.492.584,27	354.518,74	0,00	252.847.103,01
Ausgleichsrücklage	81.035.394,93	0,00	10.968.407,08	70.066.987,85
Jahresergebnis	0,00	0,00	6.745.641,25	-6.745.641,25
	333.527.979,20	354.518,74	17.714.048,33	316.168.449,61

1.1 Allgemeine Rücklage

252.847.103,01 €

(252.492.584,27€)

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 im Saldo dafür 43.288,74 € gebucht werden, die auch nachrichtlich in der Ergebnisrechnung ausgewiesen sind. Daneben wurden noch gebucht:

- Auflösung Rückstellung Ost-West-Ring 241.757,84 €
- Bürgermeisterkette Kunstgegenstände 30.000,00 €
- Auflösung Festwert Wegweisung 39.472,16 €

1.2 Sonderrücklagen

Sonderrücklagen waren bei der Stadt Bocholt nicht zu bilanzieren.

1.3 Ausgleichsrücklage

70.066.987,85 €

(81.035.394,93 €)

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 2014 mit -10.968.407,08 € hat sie sich auf den Bestand von 70.066.987,85 € verringert.

1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag **- 6.745.641,25 €**
(-10.968.407,08 €)

Gegenüber dem Vorjahr hat sich das Defizit zwar verringert, aber auch für 2015 sind ca. 6,75 Mio. € als negativer Fehlbetrag auszuweisen. Die Ausgleichsrücklage wird dadurch einen Bestand von 63.321.346,60 € erhalten.

2. Sonderposten **147.386.365,97 €**
(149.849.228,19€)

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 **71.982.719,48 €**
(71.823.446,26€)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	Auflösung EUR	Wert 31.12.2015 EUR
SoPo Bund	14.854.893,01	16.900,00	7.689,59	0,00	840.912,97	14.023.190,45
SoPo Land	51.897.717,46	2.673.213,19	107.090,85	279.751,92	1.881.547,42	52.862.044,30
SoPo Gemeinden	93.616,22	0,00	0,00	0,00	0,00	93.616,22
SoPo Zweckverb.	56.038,63	0,00	0,00	43.400,00	3.476,99	95.961,64
SoPo sonst. Öffentl. Bereich	209.563,05	1.631,50	0,00	0,00	11.586,78	199.607,77
SoPo verb. Unternehmen	12.025,31	0,00	0,00	0,00	1.392,08	10.633,23
SoPo öffentl. Sonderrechn.	3.154,17	0,00	0,00	0,00	237,50	2.916,67
SoPo private Unternehmen	983.450,82	61.402,43	4.048,00	43.334,56	23.799,46	1.060.340,35
SoPo übriger Bereich	3.712.987,59	25.350,28	0,00	14.218,00	118.147,02	3.634.408,85
	71.823.446,26	2.778.497,40	118.828,44	380.704,48	2.881.100,22	71.982.719,48

Zuwendungen Bund

Hier gab es nur kleine Bewegungen bei den Zu- und Abgängen. Für die Ergebnisrechnung ist die Auflösung der SoPo in Höhe von 841.000 € 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 Investitionszuschuss, die jährlich über das GfG festgesetzt wird. In 2015 wurden folgende größere Maßnahmen abgeschlossen, denen diese Sonderposten gegenüberstehen:

➤ Umbau Overbergschule	100.555,00 €
➤ Kunstrasenplatz Hünning	560.289,76 €
➤ Kunstrasen Süd-West	423.030,95 €
➤ Kunstrasen Lowick	605.355,50 €

Der Betrag von ca. 280.000 € bei den Umbuchungen betrifft ausschließlich Investitionsmaßnahmen im Bereich des Straßenneubaus.

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 „Escape Chairs“ verwendet worden, der vom LWL aus Mitteln der Ausgleichsabgabe gefördert wurde.

Zuwendungen von verbundenen Unternehmen

Außer der Ertragsauflösung gab es keine Veränderungen in diesem Jahr.

Zuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen

Es ist nur die Ertragsauflösung zu berücksichtigen.

Private Unternehmen

Aus dem Projekt „Leader“ wurde ein Zuschuss von 13.205,56 € für den Bau von Kanustegen bewilligt. Weiterhin als Zugang wurde ein Grundstück "Hamwinkelner Straße" als Schenkung (26.334,50 €) gebucht und für die Fahrbahn „Schwanenstraße“ wurden 21.069,35 € als Zuwendung vereinnahmt. Für die Neuanlage des Fitnessparcours konnten ebenfalls Zuschüsse bei den Umbuchungen berücksichtigt werden.

Übriger Bereich

Die Erhöhung dieser Bilanzposition betrifft die Eigenleistungen des DJK Barlo beim Umbau des Vereinsheimes und den Neubau der Toilettenanlagen.

2.2 Sonderposten für Beiträge

74.226.868,00 €

(76.874.566,56€)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuch- ungen EUR	Auflösung EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Beiträge	76.874.566,56	636.971,08	80.878,71	-60.363,72	3.143.427,21	74.226.868,00

Beiträge werden sowohl für Straßen als auch für Beleuchtungseinrichtungen vereinnahmt. Der Zugang ergibt sich aus den in 2015 abgerechneten Maßnahmen, die beitragspflichtig waren. Dazu gehören: Schlesier Straße, Weimerskamp, Aloysianastraße, Blumenstraße, Schollstraße und Dechant-Kruse-Str.

Die Umbuchungen stellen die Erschließungsbeiträge für Beleuchtungseinrichtungen dar, die an die BEW veräußert werden. Mit dem Verkauf an die BEW werden die dazugehörigen Sonderposten in die Passive Rechnungsabgrenzung umgebucht.

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

282.627,07 €

(298.048,80 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Rettungsdienst	189.517,39	0,00	38.836,33	150.681,06
Friedhof	108.531,41	23.414,60	0,00	131.946,01
	298.048,80	23.414,60	38.836,33	282.627,07

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)	-1.211.599,04 €
Musikschule	-3.822.350,27 €
Volkshochschule	-1.492.401,21 €
Übergangseinrichtungen	-2.074.914,22 €
	-8.601.264,74€

2.4 Sonstige Sonderposten

894.151,42 €

(853.166,57€)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Sonstige Sonderposten	853.166,57	59.007,89	18.023,04	894.151,42

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

Die Zugänge setzen sich wie folgt zusammen:

- 12.000 € ökologischer Ausgleich gem. § 135a BauGB für den Parkplatz und den Radweg am Stichweg Schwanenstraße
- 3.407,73 € Umbuchung vom Bilanzkonto 381100 (erhaltene Anzahlungen)
- 43.597,18 € Umbuchung vom Bilanzkonto 381101 (Stellplatzablöse)
- 2,98 € Korrektur der ertragswirksamen Auflösung des Sonderpostens

Für das Jahr 2015 waren jährliche Abschreibungen in Höhe von 17.414,94 € zu buchen, die anschließend um die o. g. 2,98 € nach unten berichtigt wurden. Hinzu kommt der Abgang eines Sonderpostens mit einem Wert von 608,10 €.

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

107.156.847,00 €

(101.515.637,00 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Pensionen Aktive	38.340.998,00	3.520.890,00	2.011.682,00	39.850.206,00
Beihilferückstellung Aktive	10.477.324,00	1.140.069,00	570.200,00	11.047.193,00
Versorgungsempfänger Pensionen	40.182.587,00	2.167.218,00	0,00	42.349.805,00
Versorgungsempfänger Beihilfen	12.514.728,00	1.085.868,00	0,00	13.600.596,00
Rückstellung vorzeitige Pensionierung	0,00	309.047,00	0,00	309.047,00
	101.515.637,00	8.223.092,00	2.581.882,00	107.156.847,00

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. 5,3 Mio. € über die vier Einzelpositionen zugeführt werden. Dabei ist ein besonderes Augenmerk auf die Pensionen und Beihilfen der Versorgungsempfänger zu richten. Die bilanzielle Zuführung beträgt hier insgesamt ca. 3,2 Mio. €. Auf die Gründe wurde schon im letzten Jahresabschluss hingewiesen (Lebenserwartung, Besoldungserhöhung, Anstieg der Pensionäre). Für 2015 wurden für die Beihilfen neue Parameter festgelegt, die ebenfalls zu einer Erhöhung führten.

Von der eigentlich vorgesehen Systematik, dass Rückstellungen im Laufe der aktiven Arbeitszeit angesammelt werden und dann im Falle des Versorgungsanspruchs in Anspruch genommen werden können, wodurch wieder der Aufwand im Ergebnis gemindert wird, sind wir weit entfernt. Die gesetzlich festgelegten Faktoren zur Berechnung der Pensionsrückstellungen entsprechen nicht den tatsächlichen Bedingungen.

Um in Zukunft den hohen Aufwand für Beamte, die wegen Dienstunfähigkeit vorzeitig in den Ruhestand versetzt werden müssen, aufzufangen, wurde eine zusätzliche Position bei den Pensionsrückstellungen aufgenommen. In Absprache mit dem GB Personal wird für die Fälle, die bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 sehr wahrscheinlich im Laufe des Jahres 2016 ausscheiden, eine Rückstellung auf Grundlage vergleichbarer Daten gebildet.

Für einen Personalfall wurde daraufhin die Rückstellung gebildet, die dann im Jahresabschluss 2016 in Anspruch genommen werden kann.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten **47.182,00 €**
(128.603,46 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Deponie	50.000,00	0,00	33.582,15	16.417,85
Altlasten Lagerhof	46.662,76	0,00	46.662,76	0,00
Altlasten Lowick	10.831,50	0,00	444,75	10.386,75
Altlasten Uferstraße	21.109,20	0,00	731,80	20.377,40
	128.603,46	0,00	81.421,46	47.182,00

Deponie

Für die Oberflächenabdichtungen wurden noch kleinere Arbeiten ausgeführt. Nach Mitteilung des zuständigen Fachbereichs sind nach Ende der Gewährleistung für die Bauarbeiten noch Schlussrechnungen von dem mit der Bauüberwachung beauftragten Planungsbüro zu erwarten. Daher bleibt der Restbetrag noch stehen. Für den Jahresabschluss 2016 wird dann entschieden, ob der verbleibende Rest in Anspruch genommen werden muss oder aufgelöst wird. Die Maßnahme Deponie ist bis auf diesen kleinen Rest vollständig abgeschlossen.

Altlasten

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

Der FB 33 teilte mit, dass nach Bewertung der Ergebnisse des Grundwassermonitorings für den Bereich „ehem. Städt. Lagerhof“ auch aus Sicht der unteren Bodenschutzbehörde keine weiteren Maßnahmen mehr notwendig sind. Der sachliche Grund für die Rückstellung ist folglich entfallen, die Rückstellung ist zum 31.12.2015 ertragswirksam aufzulösen.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen **174.966,70 €**
(316.607,31€)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Brückensanierungen	316.607,31	0,00	141.640,61	174.966,70

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 2015 wurden für eine Summe von 137.122,46 € mehrere Brücken im gesamten Stadtgebiet wieder instand gesetzt. Für eine weitere Überprüfung von Brücken wurden 7.284,25 € benötigt und für die Instandsetzung der Rathausbrücke wurde an die GWB eine Erstattung von 2.766,11 € geleistet.

3.4 Sonstige Rückstellungen

15.566.147,59 €
(16.670.069,11€)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Urlaub	757.132,00	152.695,00	111.651,00	798.176,00
Überstunden	513.448,00	141.166,00	34.706,00	619.908,00
Altersteilzeit	622.625,00	0,00	385.490,00	237.135,00
Rückstellung gem. § 107b BeamtVG	615.444,00	26.481,00	0,00	641.925,00
Mehrarbeitsausgleich Feuerwehrbeamte	260.418,39	0,00	100.822,68	159.595,71
Prüfung GPA	95.605,90	0,00	0,00	95.605,90
Rückstellung ESB	250.000,00	0,00	125.000,00	125.000,00
Rückstellung FB -11-	47.600,00	11.900,00	0,00	59.500,00
Rückstellung FB -23-	241.196,02	219.449,52	109.468,56	351.176,98
Vesorgungsverpfl. Gegen Kr. Borken (Studieninstitut)	206.009,00	0,00	206.009,00	0,00
Rückstellung Verzugszinsen	138.000,00	0,00	138.000,00	0,00
Westring / Ostring	9.711.236,58	0,00	241.757,84	9.469.478,74
Kaufpreisreduzierung Erbbaugrundst.	21.705,00	0,00	0,00	21.705,00
Bodenfonds	6.900,00	1.100,00	0,00	8.000,00
Gewerbesteuerer- stattungen	2.869.642,56	0,00	149.362,33	2.720.280,23
Aussetzung Vollziehung	313.106,66	0,00	104.445,63	208.661,03
Umsatzsteuernachz. Deponiegas	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
	16.670.069,11	602.791,52	1.706.713,04	15.566.147,59

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

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

Erläuterung der wesentlichen Rückstellungen:

Rückstellung Urlaub/Überstunden

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

Rückstellung Altersteilzeit

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

Rückstellung FB -23-

Es handelt sich hierbei um noch nicht abgerechnete Kosten der Vollzeitpflege durch andere Jugendämter für das Jahr 2015. Wenn alle Fälle beglichen sind, erfolgt über den Fachbereich eine Mitteilung an die Geschäftsbuchhaltung, um die Buchung mit der Rückstellung vorzunehmen.

Mehrarbeitsausgleich Feuerwehrbeamte

Die zwischen der Stadt Bocholt und den Feuerwehrbeamten geschlossene Vereinbarung zur Vergütung der geleisteten Überstunden aus den Vorjahren hat ein Finanzvolumen von 541.300,00 €. Für die in den Jahren 2014 bis 2017 voraussichtlich zu zahlenden Beträge wurde gem. § 36 GemHVO eine Rückstellung mit einer Gesamtsumme von 347.220,00 € gebildet. Nach Mitteilung des Geschäftsbereichs Personal wurden in 2015 insgesamt 100.822,68 € ausbezahlt.

Prüfung GPA

Laut Empfehlung der Gemeindeprüfungsanstalt sollen für deren Prüfungen Rückstellungen gebildet werden. Die Rückstellungshöhe hat einen Betrag von ca. 96.000 € erreicht. Da die letzte Prüfung ca. 85.000 € beträgt die Prüfung in 2016 noch nicht abgeschlossen ist, wurde keine Erhöhung vorgenommen.

Rückstellung ESB

Die Rückstellung für ausstehende Straßenunterhaltungsmaßnahmen gemäß § 36 GemHVO aus dem Jahresabschluss 2014 (250.000 €) wurde in 2015 in Höhe von 125.000 € in Anspruch genommen. Zum 31.12.2015 besteht die Rückstellung weiterhin mit einer 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 mit der DB Netz AG noch nicht

abgeschlossen sind, wurden noch keine Zuschüsse gezahlt. Nach Inkrafttreten des Vertrags sind diese jedoch nachzuzahlen. Daher wurde für die Jahre 2011 bis 2015 die Rückstellung in Höhe von 59.500,00 € eingestellt.

Rückstellung Verzugszinsen

Für den Bau der Ortsumgehung und den Umbau der Dingdener Straße mussten investive Landeszuschüsse zurückgezahlt werden. Für diese zu erstattenden Zuschüsse werden Zinsen erhoben. Die Höhe der Rückstellung in Höhe von rund 138.000 € wurde durch den Fachbereich zum Stand vom 31.12.2014 überprüft. Nach Eingang des Zinsbescheides im Jahr 2015 müssen ca. 135.000 € gezahlt werden; der Rest der Rückstellung wird ertragswirksam aufgelöst, da der Grund für die Rückstellung entfallen ist.

Umstufung West-/Ostring

Auf Grund der Lage und der Verkehrsbedeutung ist eine Umstufung nach dem StrWG NW des als Gemeindestraße gebauten West- bzw. Süd-Ostringes wahrscheinlich. In diesem Fall sind die baulichen Anlagen entgeltfrei auf das Land zu übertragen. Der Grund für die Bildung der Rückstellung besteht weiterhin. Für 2015 sind Anpassungen in Höhe von 241.757,84 € vorzunehmen, sodass sich die Rückstellung zum 31.12.2015 auf 9.469.478,74 € verringert.

Gewerbesteuererstattungen aus Vorjahren

Die Rückstellung wird gebildet, um Rückerstattungsansprüche Gewerbetreibender gegen die Stadt Bocholt aus Gewerbesteuervorauszahlungen zu erfassen. Zur Ermittlung der Rückstellungshöhe zum 31.12.2015 wurden im Nachgang alle Gewerbesteuererstattungen in der Zeit vom 01.01.2016 bis 25.04.2016 berücksichtigt, die sich auf Veranlagungsjahre vor dem 01.01.2016 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 2015 lediglich auf fast 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 2.720.280,23 €. Diese Summe bildet den Rückstellungsbestand zum 31.12.2015. Der Rückstellungswert zum 01.01.2015 beträgt 2.869.642,56 €. In Höhe der Differenz von 149.362,33 € ist die Rückstellung in Anspruch zu nehmen.

Umsatzsteuernachzahlung aus Deponiegasverkaufserlösen

Für die Jahre 2012 bis 2015 ist mit einer Umsatzsteuernachzahlung für zu Unrecht ausgewiesene Umsatzsteuer bei Erlösen aus dem Deponiegasverkauf in Höhe von rund 47.000 € zu rechnen. Hierfür ist eine entsprechende Rückstellung in Höhe von 50.000€ gebildet worden.

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

69.476.632,23 €
(53.705.415,81 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Kredite öffentlicher Bereich	53.705.415,81	20.226.100,00	4.454.883,58	69.476.632,23

Aufgrund der beschlossenen Wohnungskäufe durch die EWIBO wurden in 2015 wesentlich mehr Darlehen aufgenommen. Zehn Darlehen mit einem Gesamtwert von 10.715.000 € wurden bei der NRW Bank für den städtischen Haushalt aufgenommen. Die Weiterleitungsdarlehen für die EWIBO mit einem Gesamtwert von 9.511.100 € wurden bei der KfW Bank aufgenommen.

Im Abgang sind die Tilgungsleistungen mit 4.426.291,81 € enthalten, der Rest sind ausstehende Zinsverbindlichkeiten zum Jahresende.

4.2.5 vom privaten Kreditmarkt**27.046.151,98 €**

(26.035.746,13€)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Kredite privater Bereich	26.035.746,13	2.911.200,00	1.900.794,15	27.046.151,98

In 2015 wurden zwei Darlehen aufgenommen. Zur Umschuldung wurde ein Darlehen mit einem Betrag von 1.088.000 € in Anspruch genommen. Das zweite Darlehen ist ein Weiterleitungsdarlehen an die EWIBO mit einem Betrag von 1.823.200 €.

Die Tilgung beträgt hier 1.745.675,80 €.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Kredite zur Liquiditätssicherung waren nicht zu bilanzieren.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen,**86.264,73 €****die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**

(99.904,55 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Leibrentenvertrag	99.904,55	9.322,54	22.962,36	86.264,73

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

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**3.072.941,24 €**

(862.408,84 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Verb. L u L	601.686,37	1.521.655,54	2.123.341,91
Verb. Notarzdienst	155,00	0,00	219.737,50
Zinsverbindlichkeiten für Kredite für Investitionen	0,00	0,00	0,00
Verb. Bodenfonds	260.567,47	469.294,36	729.861,83
	862.408,84	1.990.949,90	3.072.941,24

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

aufgeführt. Da über das gesamte Jahr gesehen ca. 60 Mio. € im Soll und Haben über dieses Konto gebucht werden, ist die Veränderung im Endbestand für 2015 nicht wesentlich.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen **2.026.992,88 €**
(1.093.256,70 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Verb. Transferleistungen	1.093.256,70	933.736,18	2.026.992,88

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.76,0 Mio. €. Diese Tatsache zeigt auf, welche Bedeutung dahinter steckt. Das geht auch aus der Ergebnisrechnung hervor.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten **8.506.350,04 €**
(5.294.003,56€)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Verbindlichkeiten aus Zahlungsverkehr	3.225.052,24	2.741.839,72	5.966.891,96
Übrige Sonstige Verbindlichkeiten	1.951.184,23	588.273,85	2.539.458,08
	5.176.236,47	3.330.113,57	8.506.350,04

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 2015 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	5.821.709,57 €
ESB	104.120,18 €
FB Soziales	41.032,21 €

Übrige sonstige Verbindlichkeiten

Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 0,6 Mio. € erhöht. Da die GWB in den letzten Jahren Jahresüberschüsse erwirtschaftet hat, wurden die bisherigen Verbindlichkeiten aus Verlustrückstellung um ca. 0,25 Mio. € reduziert und betragen jetzt noch ca. 0,55 Mio. €.

Zudem sind Verbindlichkeiten aus fremden Finanzmitteln in Höhe von ca. 1,0 Mio. € enthalten. Das sind Gelder, die Dritten zustehen und für die Stadt in Einnahme und Ausgabe durchlaufend sind.

4.8 Erhaltene Anzahlungen

16.780.813,73 €

(10.266.908,34 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2015 EUR
erh. Anzahlungen auf Sonderposten	8.521.476,61	5.812.973,14	14.334.449,75
Stellplatzablöse	396.396,96	-25.797,18	370.599,78
Bodenfonds	1.349.034,77	726.729,43	2.075.764,20
	10.266.908,34	6.513.905,39	16.780.813,73

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 +5,8 Mio. €. Für KuBAal sind davon schon 2,2 Mio. € und für den Süd-Ostring ca. 1,1 Mio. € enthalten. Der Neubau des Stauwehrs Eisenhütte wurde in 2015 von der BEW mit 0,5 Mio. bezuschusst.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

20.264.856,91 €

(19.466.499,98 €)

	Vortrag 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2015 EUR
Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	189.277,35	1.176.679,93	416.527,78	949.429,50
Ausgleichsabgabe SGB IX	20.768,95	20.811,29	8.847,93	32.732,31
Ökosponsoring	37.991,43	12.684,89	15.892,97	34.783,35
Brücke Theodor-Heuss-Ring	180.157,19	0,00	0,00	180.157,19
Friedhofsgebühren	9.955.616,54	6.149.423,47	5.734.639,97	10.370.400,04
Beleuchtung	2.259.041,17	65.551,23	264.729,64	2.059.862,76
Baukostenzuschüsse Kindergärten	5.164.749,82	453.594,58	483.000,89	5.135.343,51
Konjunkturpaket II	429.083,63	0,00	37.527,73	391.555,90
Baukostenzuschüsse Sportvereine	960.759,02	896,67	66.119,95	895.535,74
Breibandausbau	269.054,88	0,00	53.998,27	215.056,61
	19.466.499,98	7.879.642,06	7.081.285,13	20.264.856,91

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“, Tagespflege und das Belastungsausgleichsgesetz.

Ausgleichsabgabe gem. SGB IX (Schwerbehindertenabgabe)

Über die Bezirksregierung Münster erhält die Stadt Bocholt Zuwendungen im Rahmen der Schwerbehindertenabgabe. Da die Mittel nach Bedarf 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 12.684,89 € zu verzeichnen und aus dem Aufwand

für das Ökosponsoring waren 15.892,97 € 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 2015 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. Im Saldo ergibt sich für das Jahr 2015 ein höherer Zugang von ca. 420.000 €.

Beleuchtung

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

Landeszuweisungen Kindertagesstätten

Die Landeszuweisungen für Kindertagesstätten werden zunächst durch die Stadt Bocholt vereinnahmt und dann an die jeweiligen Träger weitergeleitet. Daher findet sich dieser Posten auch bei der Aktiven Rechnungsabgrenzung wieder. Entsprechend der Gegenleistungsverpflichtung wird dieser Bilanzposten jährlich aufgelöst. Die Ertragsauflösung beträgt für 2015 483.000 €. Im Zugang von ca. 453.000 € wurde ein Teil der Investitionspauschale in Höhe von 550.000 € für diese Position verwendet.

Konjunkturpaket II

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

Baukostenzuschüsse Sportvereine

Für die Anteile der Sportpauschale, die zur Deckung investiver Zuwendungen an Vereine herangezogen wurden, ist ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden. Die Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens richtet sich dabei nach der Auflösung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens. Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wird entsprechend der vereinbarten Gegenleistungsverpflichtungen aufgelöst, die den Bescheiden an die Vereine, etc. zu entnehmen sind.

Breitbandausbau

Gleichlaufend zur Aktiven Rechnungsabgrenzung werden hier die Einzahlungen für den Breitbandausbau verbucht, da es sich nicht um eine Investitionsmaßnahme der Stadt Bocholt handelt, jedoch von hieraus koordiniert wird. Für 2015 wurde die Ertragsauflösung in Höhe von 53.998,27 € berücksichtigt.

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

Entsprechende Sachverhalte waren im Jahresabschluss 2015 nicht auszuweisen.

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

Entsprechende Sachverhalte waren im Jahresabschluss 2015 nicht auszuweisen.

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

Entsprechende Sachverhalte waren für den Jahresabschluss 2015 nicht auszuweisen

Außerplanmäßige Abschreibungen (§ 35 Abs. 5 GemHVO)

Aufgrund eines in Auftrag gegebenen Gutachtens und der Einschätzung des zuständigen Fachbereiches wurde beim Parkhaus am Nähkasten eine außerplanmäßige Abschreibung von 538.885,76 € vorgenommen. Damit beträgt der Restwert noch 1,- €. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten. Weitere 497,72 € wurden im Zuge der Korrektur eines Eingabefehlers in der Anlagenbuchhaltung als außerplanmäßige Abschreibung gebucht.

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

Im Jahresabschluss 2015 waren folgende Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage zu verbuchen:

Erträge aus Veräußerung von Sachanlagen:	558.217,92 €
Aufwand aus Veräußerung von Sachanlagen	-514.929,18 €
Saldo:	43.288,74 €

Bei den Erträgen handelt es sich mit insgesamt 342.383,87 € um Grundstücksgeschäfte im Fachbereich 31. Im Produkt Straßen mussten aus dem Abgang der Straßen auch die Sonderposten berücksichtigt werden. Diese Buchungen führten zu einem Gesamtbetrag von 193.177,65 €. Daneben gab es noch weitere kleinere Geschäftsvorfälle im Bereich der Feuerwehr, der Musikschule und im Vermessungsbereich, wo durch die Inzahlungnahme von Gegenständen ein Ertrag von 22.656,40 € verrechnet wurde.

Auf der Aufwandsseite wurden allein 488.638,20 € durch den Abgang von Straßen mit der allgemeinen Rücklage verrechnet; weitere 18.934,89 € durch den Verkauf oder Tausch von Grundstücken im Fachbereich 31. Der Rest von 7.356,09 € sind einzelne kleinere Vorfälle die sich auf verschiedene Produkte beziehen.

Bei den Finanzanlagen waren keine Sachverhalte zu berücksichtigen.

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

Bei folgenden kostenrechnenden Einrichtungen bestehen zum 31.12.2015 Unterdeckungen:

- Übergangseinrichtungen -2.074.914,22 €
- Bestattungen und Friedhöfe -1.211.599,04 €

Daneben bestehen noch Kostenunterdeckungen bei den gebührenrechnenden Einrichtungen:

- Musikschule -3.822.350,27 €
- Volkshochschule -1.492.401,21 €

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 2015 nicht vor.

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

Durch den positiven Saldo von 43.288,74 € aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen, den Zugang durch die Auflösung von Festwerten und Rückstellungen sowie der Bilanzierung der Bürgermeisterkette ergibt sich eine Erhöhung der Allgemeinen Rücklage um 354.518,76 €. Sie ist im Verhältnis zur Gesamthöhe von 252,8 Mio. € nicht wesentlich, aber es ist eben auch keine Verringerung der allgemeinen Rücklage eingetreten.

- **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**

Siehe Punkt 3.3 Instandhaltungsrückstellungen. Eine Übersicht der vorgesehenen Instandhaltungsmaßnahmen für Brücken ist als Anlage beigelegt.

- **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 2015 nicht vor.

➤ **Umrechnung von Fremdwährungen**

Entsprechende Sachverhalte liegen für den Jahresabschluss 2015 nicht vor.

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

Nach Auskunft des Fachbereiches Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün wurden für alle bis zum 31.12.2015 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**

- Im Bereich der Transferaufwendungen sind aufgrund gesetzlicher Verpflichtungen Steigerungen unabdingbar. Das betrifft den Schulbereich, die Kinder- und Jugendbetreuung, die Flüchtlingsunterbringung sowie die übrigen Sozialausgaben. Durch den abgeschlossenen Rahmenvertrag mit der EWIBO besteht zwar Planungssicherheit bei den Kosten für Unterbringung, Betreuung und Verpflegung, aber wie hoch in den nächsten Jahren die Kostenerstattungen sein werden und damit auch der Eigenanteil der Stadt Bocholt ist ungewiss. Des Weiteren ist die Zahl der Flüchtlinge die fest in Bocholt bleiben oder auch noch zugewiesen werden, mit Unsicherheiten behaftet.
- Das Parkhaus am Nähkasten hat einen hohen Sanierungsaufwand, der in der Summe noch nicht genau feststeht. Es geht auf jeden Fall um ca. 3-4 Mio. €. Inwieweit hier die Stadt direkt tätig wird oder der derzeitige Pächter ist ebenfalls noch nicht sicher. Auch wenn der Pächter die Investitionen übernimmt, entgehen der Stadt auf Jahre hinaus die Erträge
- Die Tiefgarage am Europaplatz ist ebenfalls sanierungsbedürftig. Hier ist die Stadt nicht Eigentümerin aber Erbbaurechtsgeber. Eine finanzieller Beteiligung, in welcher Art auch immer, ist mehr als wahrscheinlich. Genaue Beträge können noch nicht genannt werden.

Jahresabschluss 2015 – Ergebnisrechnung –

Nachfolgend werden die einzelnen Zeilen der Ergebnisrechnung für das Jahr 2015 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.

Auch in Finanz+ wurde mittlerweile das Muster zur Ergebnisrechnung an diese Vorgaben angepasst. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen fließen somit nicht länger – wie noch im Jahresabschluss 2014 – in den aus der Finanzsoftware generierten fortgeführten Ansatz ein.

Aus der folgenden Übersicht kann die Ermittlung der fortgeführten Ansätze entnommen werden:

Nr.	Position	Ansatz 2015	Nachtrag 2015	ETÜ Vorjahr	Fortgeführter Ansatz
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	87.877.000,00	0,00	0,00	87.877.000,00
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen	26.113.000,00	0,00	27.000,00	26.140.000,00
3	Sonstige Transfererträge	695.500,00	0,00	0,00	695.500,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.562.200,00	0,00	0,00	14.562.200,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	654.700,00	0,00	0,00	654.700,00
6	Kostenerstattungen und -umlagen	6.292.700,00	0,00	0,00	6.292.700,00
7	Sonstige ord. Erträge	5.423.500,00	0,00	0,00	5.423.500,00
8	Aktivierete Eigenleistungen	306.000,00	0,00	0,00	306.000,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	141.924.600,00	0,00	27.000,00	141.951.600,00
11	Personalaufwendungen	32.430.500,00	0,00	0,00	32.430.500,00
12	Versorgungsaufwendungen	4.872.400,00	0,00	0,00	4.872.400,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.480.100,00	0,00	457.468,90	22.937.568,90
14	Bilanzielle Abschreibungen	10.127.000,00	0,00	0,00	10.127.000,00
15	Transferaufwendungen	74.043.000,00	0,00	205.127,45	74.248.127,45
16	Sonstige ord. Aufwendungen	14.103.000,00	0,00	256.702,88	14.359.702,88
17	Ordentliche Aufwendungen	158.056.000,00	0,00	919.299,23	158.975.299,23
18	Ordentliches Ergebnis	-16.131.400,00	0,00	-892.299,23	-17.023.699,23
19	Finanzerträge	9.485.300,00	0,00	0,00	9.485.300,00
20	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	3.519.900,00	0,00	0,00	3.519.900,00
21	Finanzergebnis	5.965.400,00	0,00	0,00	5.965.400,00
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.166.000,00	0,00	-892.299,23	-11.058.299,23
23	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Jahresergebnis	-10.166.000,00	0,00	-892.299,23	-11.058.299,23

Ordentliche Erträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
141.951.600,00 €	157.245.927,70 €	+ 15.294.327,70 €

Steuern und ähnliche Abgaben

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
87.877.000,00 €	88.853.926,59 €	+976.926,59 €

Den Großteil der Verbesserung macht der Anteil an der Einkommensteuer aus, der 670.000 € über dem Planansatz liegt.

Im Bereich der Grundsteuer B konnten 190.000 € Mehrerträge erzielt werden.

Bei der Gewerbesteuer konnten nicht wie in den Vorjahren hohe Mehreinnahmen verbucht werden. Als Ergebnis werden 39,95 Mio. € ausgewiesen, das sind allerdings nur 50.000 € weniger als geplant. Sie bleibt eine der wesentlichen Größen in der Ergebnisrechnung.

Dafür entstanden im Bereich der Vergnügungssteuer durch einen neuen Spielhallenkomplex in Bocholt Mehrerträge von 110.000 €.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
26.140.000,00 €	28.794.478,48 €	+2.654.478,48 €

Die Schlüsselzuweisungen des Landes, die 2014 aufgrund der erhöhten Steuerkraft Bocholts in den Vorjahren nur noch bei 2,2 Mio. € lagen, stiegen 2015 wieder auf 6,3 Mio. € und stellen somit die zweitgrößte Einnahmeposition im Bereich der Zuwendungen dar.

Größte Einnahmeposition war mit 7,8 Mio. € die Zuwendung des Landes NRW zu den Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen. Gegenüber der Planung waren hier fast 300.000 € Mehrerträge zu verzeichnen, welche allerdings mit Mehraufwendungen bei den zu zahlenden Betriebskostenzuschüssen einhergingen.

Die größte Planabweichung bei den Zuwendungen war im Bereich der Flüchtlingshilfen und -einrichtungen festzustellen. Bei der Aufstellung des Plans 2015 war natürlich nicht absehbar, dass es zu einer solchen Flüchtlingswelle in Deutschland kommen würde. Generell sind aber die finanziellen Hilfen des Landes nicht verlässlich prognostizierbar. Letztendlich erfolgte eine Nachzahlung von 2,17 Mio. durch zusätzliche Entlastungsmittel des Bundes im Dezember 2015 an die Stadt Bocholt.

Sonstige Transfererträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
695.500,00 €	647.007,42 €	-48.492,58 €

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 der Erziehungshilfen der Ansatz bei den Leistungen von Sozialleistungsträgern in Einrichtungen nicht erreicht (-74.000 €).

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
14.562.200,00 €	14.998.383,83 €	+436.183,83 €

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

Ursächlich für das um knapp 440.000 € bessere Ergebnis sind erhöhte Benutzungsgebühren für den Rettungsdienst/Krankentransport (+316.000 €), über der Planung liegende Elternbeiträge nach KiBiz (+234.000 €) sowie Benutzungsgebühren für Übergangseinrichtungen, die den Planansatz um 187.000 € übersteigen. Dem gegenüber steht eine geringere Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich im Produkt Rettungsdienst (-402.000 €).

Privatrechtliche Leistungsentgelte

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
654.700,00 €	699.001,41 €	+44.301,41 €

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 erzielten Mehreinnahmen durch Vermietungen von Gebäuden im Produkt KuBAal (+25.000 €).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
6.292.700,00 €	11.393.892,90 €	+5.101.192,90 €

Aufgeführt werden hier vor allem zahlreiche Erträge aus Kostenerstattungen, so zum Beispiel die Personal- und Verwaltungskostenerstattung des Kreises im Rahmen des SGB II. Zwar erfolgte mit der Spitzabrechnung im Frühjahr 2016 eine Nachzahlung zugunsten der Stadt Bocholt in Höhe von 525.000 €, diese wurde aber aufgrund des Buchungsschlusses 2015 ins Haushaltsjahr 2016 gebucht. Somit weist dieses Konto in 2015 gegenüber der Planung ein Defizit von 291.000 € auf.

Dem gegenüber stehen allerdings auch Mehrerträge in vielen Bereichen. Allen voran seien die Kostenerstattungen des Landes für den Betrieb der Notunterkünfte genannt. Die große Flüchtlingswelle traf Bocholt sehr überraschend, dementsprechend waren die Ansätze sowohl für Aufwendungen als auch für Kostenerstattungen im Flüchtlingsbereich viel zu niedrig angesetzt. Der Betrieb der Notunterkünfte brachte 4,5 Mio. € an Erstattungen, die im Plan überhaupt nicht berücksichtigt waren. Hinzu kamen u. a. erhöhte Kostenerstattungen für Vollzeitpflege von anderen Gemeinden (+255.000), höhere Kostenerstattungen vom ESB im Personalbereich (+152.000) und Kostenerstattungen vom Land für die Unterhaltung und Instandsetzung der Ortsdurchfahrten der Landstraßen (+120.000).

Sonstige ordentliche Erträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
5.423.500,00 €	11.529.021,54 €	+ 6.105.521,54 €

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 Phönix oder Eisenhütte.

Bei den ordentlichen Aufwendungen ist aber auch ein Aufwand von 2,5 Mio. € gebucht, sodass im Ergebnis für den Bodenfonds ein Gewinn von knapp 1 Mio. € erzielt wurde.

Zusätzliche 790.000 € konnten aus Umlegungsverfahren generiert werden.

Weiterhin wurden 1,162 Mio. € Sanierungsgeld überraschend von der Versorgungsanstalt VBL zurückgezahlt, von denen allerdings 448.000 € an ESB und GWB weitergeleitet wurden, da diese im Vorfeld auch regelmäßig Beiträge eingezahlt haben.

Aktivierte Eigenleistungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
306.000,00 €	330.215,53 €	+24.215,53 €

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 Wasserbau entstanden.

Ordentliche Aufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
158.975.299,23 €	171.039.994,46 €	-12.064.695,23 €

Personalaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
32.430.500,00 €	34.861.918,41 €	-2.431.418,41 €

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

Insgesamt überstiegen die Aufwendungen die Planwerte um rd. 2,4 Mio. €. Das liegt hauptsächlich an den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen, die den Planansatz i. H. v. insgesamt 2,4 Mio. € um 1,5 Mio. € übersteigen. Hinzu kommen Zuführungen zu Beihilferückstellungen, die knapp 440.000 € höher ausfallen als geplant und Dienstaufwendungen für Tarifbeschäftigte (+260.000 €).

Versorgungsaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
4.872.400,00 €	5.520.310,42 €	-647.910,42 €

Die Versorgungsaufwendungen sind 2015 um rd. 650.000 € höher ausgefallen als geplant. Ursache hierfür sind in erster Linie die erhöhten Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 425.000 €.

Hinzu kommen Beiträge zu Versorgungskassen, die den Planansatz um 168.000 € übersteigen. Dem stehen Einsparungen bei den Beihilfen für Versorgungsempfänger entgegen (-78.000 €).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
22.937.568,90 €	26.853.965,55 €	-3.916.396,65 €

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betreffen die Unterhaltung des beweglichen Vermögens, die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, die Haltung von Fahrzeugen, den Bedarf an Unterrichtsmitteln für die Schulen, die Lernmittelfreiheit, die Schülerbeförderungskosten, die Unterhaltung für die EDV, die Bewirtschaftungskosten für die gemieteten Gebäude an die GWB und Abrechnungen mit dem ESB. Diese Aufzählung ist nicht abschließend und soll einen Überblick geben, welche

Sachverhalte hierunter zu fassen sind. Es gibt insgesamt viele Veränderungen bei den einzelnen Produktsachkonten.

Als größte Abweichungen seien folgende Positionen genannt:

- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen zum Betrieb der Notunterkünfte des Landes (4,4 Mio. € Mehraufwand)
- Aufwendungen für sonstige Sachmittel zum Betrieb der Notunterkünfte des Landes (500.000 € Mehraufwand)
- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen zum Betrieb der kommunalen Flüchtlingsunterkünfte (145.000 € Mehraufwand)

- Erstattungen der Kosten der Vollzeitpflege von anderen Gemeinden (270.000 € Minderaufwand)
- Erstattungen für Aufwendungen vom ESB (2340.000 € Minderaufwand)
- Produkt Wasserbau Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (136.000 € Minderaufwand)

Abschreibungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
10.127.000,00 €	10.258.722,00 €	-131.722,00 €

Insgesamt ergab sich im Haushaltsjahr 2015 eine verhältnismäßig geringe Abweichung des Ist-Wertes im Vergleich zur Planung. Sie setzt sich zusammen aus geringeren Abschreibungen im Produkt 123311 (Flächen des öffentlichen Verkehrs, Minderaufwand in Höhe von 477.000 €), die naturgemäß schwer planbar sind. Gleichzeitig sind Mehraufwendungen durch die außerplanmäßige Abschreibung des Parkhauses Am Nähkasten angefallen (+539.000 €) und durch Bildung einer Ausleihung an die Ewibo für die Ausstattung der Flüchtlingsunterkünfte, die über die Nutzungsdauer der entsprechenden Ausstattungsgegenstände aufgelöst wird.

Transferaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
74.248.127,45 €	74.977.580,84 €	-729.453,39 €

Die Transferaufwendungen bilden im Aufwandsbereich mit 75 Mio. € den größten Posten des Haushalts. Das sind 43,8 % der ordentlichen Aufwendungen. Sie setzen sich u.a. aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

Kreisumlage	25,6 Mio. €
Betriebskostenzuschüsse Kindertageseinrichtungen	18,9 Mio. €
Flüchtlingshilfen	3,2 Mio. €

Gewerbesteuerumlage	3,2 Mio. €
Fonds Deutsche Einheit	3,1 Mio. €
SGB II	2,9 Mio. €
Heimerziehung	2,2 Mio. €
Zuschüsse Ganztagsbetreuung Grundschulen	1,5 Mio. €

Gerade bei den Transferaufwendungen spiegelt sich die unerwartet hohe Flüchtlingswelle wieder, die 2015 auch in Bocholt zu spüren war. Für Geld- und Sachleistungen, die im Rahmen der Flüchtlingshilfe gewährt wurden, mussten 1,6 Mio. € mehr aufgewendet werden als geplant.

Die Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen lagen 512.000 € über dem Planansatz, wobei hier auch höhere Landeszuweisungen gegenüberstanden.

Andererseits gab es aber auch Bereiche, in denen weniger Transferaufwendungen gezahlt wurden als geplant. An erster Stelle sei hier die Umlage an den Kreis Borken für den SGB II Bereich genannt, die 385.000 € hinter dem Planansatz zurückblieb.

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

Aufgrund des hohen Volumens der Transferaufwendungen kann es dort leicht zu Planabweichungen und auch Verschiebungen der Aufwendungen zwischen einzelnen Hilfearten kommen. Eine exakte Planung gestaltet sich hier schwierig, die Verschlechterung von 0,7 Mio. € ist jedoch im Verhältnis zum Gesamtvolumen gering.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
14.359.702,88	18.567.497,24 €	-4.207.794,36 €

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden als eine große Position die Mieten und Pachten gebucht (rd. 9,7 Mio. €). Im Wesentlichen sind das die Grundmiete für die Gebäude, die an die GWB zu zahlen ist, sowie die Miete für die Straßenbeleuchtung an die BEW. Ebenfalls in dieser Position der Ergebnisrechnung enthalten sind Aufwendungen für Aus- und Fortbildung und Geschäftsaufwendungen.

Den Hauptanteil an der Abweichung haben die Aufwendungen des Bodenfonds mit einem Wert von 2,5 Mio. € in 2015.

Diesen steht 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.

Zudem nicht planbar waren Aufwendungen aus Umlegungsverfahren (314.000 € Mehraufwand), Wertveränderungen im Umlaufvermögen, die nicht mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden (305.000 € Mehraufwand) sowie Zuführungen zur Rückstellung für Kostenerstattungen an andere Gemeinden für Vollzeitpflege im Bereich der Erziehungshilfen (219.000 € Mehraufwand).

Finanzergebnis

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
5.965.400,00 €	7.048.425,51 €	+1.083.025,51 €

Finanzerträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
9.485.300,00 €	9.965.475,62 €	+480.175,62 €

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 2015 7,8 Mio. € angeordnet.

Bei dem Großteil der dieser Position zugeordneten Konten wurde der Planansatz eingehalten. Die Gewinnanteile der verbundenen Unternehmen fielen unerwartet höher aus als geplant. In der Planung wurden für 2015 wurden 1,4 Mio. € eingestellt, davon 1 Mio. € von den Stadtwerken und 400.000 € vom ESB. Gebucht wurden stattdessen insgesamt 1,9 Mio. €. Vom ESB erfolgte eine um 224.000 € höhere Gewinnabführung und von der GWB kamen 250.000 €, die in der Planung gar nicht berücksichtigt waren.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
3.519.900,00 €	2.917.050,11 €	+602.849,89 €

Aufgeführt werden hier die Zinsaufwendungen der Stadt für Kredite. Erfreulicherweise musste hier insgesamt ca. 0,6 Mio. € weniger aufgewendet werden als geplant, da die Kredite nicht in voller Höhe der Kreditermächtigung abgerufen wurden und die Zinskonditionen besser ausfielen als kalkuliert.

Entwicklung der Fachbereichsbudgets

Bei den Budgets der Fachbereiche (ohne Zentrale Finanzwirtschaft!!) fällt das Ergebnis um rd. 1,35 Mio. € besser aus als in der Planung.

THH	fortgeführter Planansatz	Ergebnis	Veränderung
00	-2.746.742,30	-2.974.911,29	-228.168,99
10	-3.131.500,00	-2.818.591,05	312.908,95
11	-3.427.210,82	-3.512.660,38	-85.449,56
12	-1.705.600,00	-1.897.607,09	-192.007,09
20	-2.525.000,00	-2.611.983,67	-86.983,67
21	-4.203.800,00	-4.164.127,18	39.672,82
22	-7.931.816,40	-7.865.719,91	66.096,49
23	-38.770.207,31	-37.891.852,80	878.354,51
24	-4.606.695,33	-5.899.152,52	-1.292.457,19
25	-327.100,00	-387.070,55	-59.970,55
30	-1.357.400,00	-1.364.566,98	-7.166,98
31	-1.819.058,83	-872.769,08	946.289,75
33	-12.820.595,19	-12.053.766,66	766.828,53
35	-474.373,05	-179.718,52	294.654,53
Ergebnis Fachbereiche			
	-85.847.099,23	-84.494.497,68	1.352.601,55
169999	74.788.800,00	77.748.856,43	2.960.056,43
Gesamtergebnis			
	-11.058.299,23	-6.745.641,25	4.312.657,98

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

FB -00- Bürgermeister, Dezernenten

Verschlechterung: -228.168,99 €

Betrachtet man das Fachbereichsbudget ohne die Personal- und Versorgungsaufwendungen, so ergibt sich eine Verbesserung von knapp 32.000 € gegenüber der Planung 2015. Diese ist in erster Linie bedingt durch Minderaufwendungen im Produkt Presse- und Informationsdienst. Hier wurden weniger Geschäftsaufwendungen benötigt als geplant.

FB -10- Zentrale Verwaltung

Verbesserung: 312.908,95 €

Das Fachbereichsbudget ohne Personalaufwendungen weist 2014 eine Verbesserung von fast 300.000 € gegenüber der Planung auf. Begründen lässt sich diese Abweichung vor

allem mit Mehrerträgen im Produkt Personalmanagement. 161.000 € Erstattungsansprüche gem. § 107 b BeamtVG sowie 40.000 € aus der Auflösung der freiwilligen Versorgungsrücklage nach Austritt aus dem Zweckverband „ Studieninstitut Westfalen-Lippe“ wurden in 2015 gebucht.

FB -12- Finanzen

Verschlechterung: -192.007,09 €

Im Fachbereich 12 führen erhöhte Personal- und Versorgungsaufwendungen zu einer Verschlechterung des Saldos von gut 140.000 €.

Hinzu kommen Abweichungen bei den Säumniszuschlägen für offene Gewerbesteuerforderungen. Ca. 64.000 € weniger Erträge als geplant wurden hier gebucht.

FB -22- Soziales

Verbesserung: 66.096,49 €

Auf den ersten Blick scheint die Abweichung von 66.000 € nicht groß, schaut man sich allerdings die Erträge und Aufwendungen im Fachbereich 22 getrennt an, so stellt man in beiden Bereichen enorme Differenzen fest.

Geplant waren Erträge (inkl. ETÜ aus dem Vorjahr) in Höhe von 4.368.400 €, tatsächlich angeordnet wurden 11.071.482,64 €. Alleine für die Notunterkünfte zahlte das Land NRW Kostenerstattungen von 4,5 Mio. €, die nicht im Plan veranschlagt waren. Hinzu kamen **zusätzliche** Mittel aus dem FlüAG in Höhe von 2,2 Mio. € für Bocholt.

Auf der Aufwandsseite kam es andererseits natürlich auch zu hohen Mehraufwendungen, vor allem im Bereich der Sach- und Dienstleistungen und der Transferaufwendungen.

Der Betrieb der Notunterkünfte kostete Bocholt 2015 knapp 5,1 Mio. €, davon wurde der Großteil (4,4 Mio. €) für sonstige Dienstleistungen in Form von Betreuungsdienstleistungen, Sicherheitsdiensten, Reinigungsarbeiten, Essensausgabe etc. aufgewendet.

Flüchtlingshilfen wurden 2015 knapp 3,2 Mio. € ausgezahlt und damit doppelt so viel wie geplant. Diese Hilfen wurden hauptsächlich in Form von Warengutscheinen für Lebensmittel und Kleidung gewährt.

FB -23- Jugend, Familie, Schule und Sport

Verbesserung: 878.354,51 €

Das Budget des Fachbereichs 23 hat im Vergleich zu den Budgets der anderen Fachbereiche mit Erträgen von rd. 16,2 Mio. € und Aufwendungen von rd. 49,6 Mio. € ein deutlich höheres Volumen. Die Planabweichung ist auf Veränderungen bei fast allen Positionen der Teilergebnisrechnung zurückzuführen, die sich dann insgesamt zu der Verbesserung von 878.300 € gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz aufsummieren. Hier diejenigen Abweichungen größer 300.000 €:

- Zuwendungen u. allgemeine Umlagen: rund 579.000 € Mehrerträge, hauptsächlich Landeszuweisungen für die Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen (+292.000 €) sowie ein erhöhter Landeszuschuss nach KiBiz (+57.000 €). Hinzu kommt ein Zuschuss zur Schulsozialarbeit der Bezirksregierung Münster (102.000 €), der in der Planung nicht berücksichtigt war.
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte: rd. 320.000 € Mehrerträge aus Kindergartenelternbeiträgen

- Sonstige ordentliche Erträge: 328.000 € Mehrerträge, die vor allem aus Mieterstattungen der GWB resultieren
- Sach- und Dienstleistungen: im Saldo rd. 500.000 € Minderaufwendungen u.a. für Lernmittelfreiheit und Schülerbeförderungskosten, Spielplatz- und Sportplatzpflege
- Sonstige ordentliche Aufwendungen: 925.000 Mehraufwand, bedingt auch durch die globale Budgetkürzung von 0,5 Mio. € (rein rechnerischer Posten).

FB -24- Feuerwehr

Verschlechterung: -1.292.457,19 €

Im Fachbereich Feuerwehr ist im Jahresabschluss 2015 mit einer Verschlechterung von 1,3 Mio. € die größte Abweichung gegenüber der Planung zu verzeichnen.

Ursächlich für diese Abweichung ist in erster Linie Mehraufwand im Personalbudget in Höhe von 1,13 Mio. €. Aufgrund der großen Zahl an Beamten gerade im Bereich der Feuerwehr schlagen in diesem Fachbereich die Zuführungen zur Pensionsrückstellung voll zu Buche. Das eigentliche Fachbereichsbudget erhöht diese Verschlechterung um weitere 161.000 €. Diese begründet sich hauptsächlich in der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich Rettungsdienst.

FB -31- Grundstücks- und Bodenwirtschaft

Verbesserung: 946.289,75 €

Im Budget des Fachbereichs 31 führen Mehrerträge von 5,1 Mio. € (davon alleine 3,5 Mio. € im Bodenfonds) und Mehraufwendungen von 3,9 Mio. € (davon 2,5 Mio. € im Bodenfonds) im Saldo zu einer Verbesserung des Teilhaushalts. Der Rest der Verbesserung im Fachbereich resultiert aus Umlegungsverfahren, die zeitlich nicht einzugrenzen sind und von daher in der Planung nicht

FB -33- Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün

Verbesserung: 766.828,53 €

Die Verbesserung in diesem Teilhaushalt setzt sich aus mehreren Komponenten zusammen. Im Bereich der Deponiesanierung waren 100.000 € für den Einsatz einer Aktivkohleanlage eingeplant, den die Bezirksregierung forderte. Aufgrund verbesserter Messwerte im Jahr 2015 konnte der Einbau dieser Anlage zunächst noch verzögert werden, wird aber 2016 neu veranschlagt. Hinzu kommt ein geringerer Aufwand für den Winterdienst im Kalenderjahr 2015 (180.000 € Einsparung).

Im Bereich der Erträge führten nicht eingeplante Kostenerstattungen für die Unterhaltung der Ortsdurchfahrten zu Mehrerträgen von knapp 156.000 €. Trotz veränderter Zuständigkeit in der Straßenbaulast übernimmt die Stadt Bocholt weiterhin die Unterhaltung, was zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2015 noch strittig war.

FB -35-Umweltreferat

Verbesserung: 294.654,53 €

Die Verbesserung im Teilhaushalt ist primär mit nicht benötigten Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr zu begründen, die den fortgeführten Ansatz 2015 erhöhen.

Hinzu kommen Minderaufwendungen bei diversen Aufwandspositionen, von denen hier beispielhaft die rückläufigen Sanierungsberatungen durch das Niedrig Energie Institut oder die Zuschüsse aus dem Förderprogramm „Altbau Optimal“ genannt seien, die 2015 rückläufig waren.

Finanzrechnung

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

Nr.	Position	Ansatz 2015	Nachtrag 2015	ETÜ Vorjahr	Fortgeführter Ansatz
	Steuern u. ähnliche Abgaben	87.877.000,00	0,00	0,00	87.877.000,00
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen	22.360.100,00	0,00	0,00	22.360.100,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	695.500,00	0,00	0,00	695.500,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.363.900,00	0,00	0,00	11.363.900,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	415.500,00	0,00	0,00	415.500,00
6	Kostenerstattungen und -umlagen	6.292.700,00	0,00	0,00	6.292.700,00
7	Sonstige Einzahlungen	5.381.600,00	0,00	0,00	5.381.600,00
8	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	9.485.300,00	0,00	0,00	9.485.300,00
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	143.871.600,00	0,00	0,00	143.871.600,00
10	Personalauszahlungen	29.478.500,00	0,00	0,00	29.478.500,00
11	Versorgungsauszahlungen	4.759.400,00	0,00	0,00	4.759.400,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.933.500,00	0,00	0,00	22.933.500,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.519.900,00	0,00	0,00	3.519.900,00
14	Transferauszahlungen	73.112.800,00	0,00	0,00	73.112.800,00
15	Sonstige Auszahlungen	13.846.600,00	0,00	0,00	13.846.600,00
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	147.650.700,00	0,00	0,00	147.650.700,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.779.100,00	0,00	0,00	-3.779.100,00
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.076.400,00	0,00	278.000,00	13.354.400,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanl.	1.662.700,00	0,00	0,00	1.662.700,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	1.725.000,00	0,00	827.538,45	2.552.538,45
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	9.700,00	0,00	13.800.000,00	13.809.700,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.473.800,00	0,00	14.905.538,45	31.379.338,45
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	6.021.000,00	0,00	0,00	6.021.000,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.584.100,00	0,00	10.649.289,96	25.233.389,96
26	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	2.537.200,00	0,00	1.200.698,08	3.737.898,08
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	515.000,00	0,00	0,00	515.000,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	239.100,00	0,00	1.004.240,00	1.243.340,00
29	sonstige Investitionsauszahlungen	200.000,00	17.500.000,00	0,00	17.700.000,00
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.096.400,00	17.500.000,00	12.854.228,04	54.450.628,04
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.622.600,00	-17.500.000,00	2.051.310,41	-23.071.289,59
32	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-11.401.700,00	-17.500.000,00	2.051.310,41	-26.850.389,59
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	8.700.000,00	17.500.000,00	17.923.400,00	44.123.400,00
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.700.000,00	17.500.000,00	17.923.400,00	39.123.400,00
38	Änderung des Bestandes an Finanzierungsmitteln	-7.701.700,00	0,00	19.974.710,41	12.273.010,41
42	Liquide Mittel	-7.701.700,00	0,00	19.974.710,41	12.273.010,41

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
143.871.600 €	154.912.618,28 €	+11.041.018,28 €

Die Mehreinzahlungen von 11 Mio. € setzen sich zusammen aus 3,8 Mio. € bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen und ca. 4,6 Mio. € bei den Kostenerstattungen. Bei den Zuwendungen spielen – wie auch im Ertragsbereich – die Zuwendungen des Landes nach dem FlüAG eine große Rolle. Diese fielen mit insgesamt 3,27 Mio. € um 2,2 Mio. € höher aus als geplant.

Ähnliches gilt für die Kostenerstattungen. Von der Bezirksregierung wurden 2015 nicht in der Planung berücksichtigte 4,5 Mio. € für den Betrieb der Notunterkünfte an die Stadt Bocholt gezahlt; hier stehen allerdings auch erhöhte Aufwendungen gegenüber.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
147.650.700,00 €	152.496.755,71 €	-4.846.055,71 €

Wie auch in der Ergebnisrechnung spiegeln sich hier die gestiegenen Flüchtlingszahlen in Bocholt wieder, die erhöhte Dienstleistungs- und Transferauszahlungen verursacht haben. Weitere Erläuterungen dazu finden sich im oberen Teil der Erläuterungen.

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
-3.779.100,00 €	2.415.862,57 €	+6.194.962,57€

In 2015 konnte durch die bereits erläuterten Mehreinzahlungen der geplante negative Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit um 6,2 Mio. € verbessert und damit in einen positiven Saldo umgewandelt werden. Dies bedeutet, dass 2015 alle laufenden Auszahlungen durch Einzahlungen gedeckt werden konnten und Kassenkredite somit nicht notwendig waren. Mehr noch: der positive Saldo erhöht den Kassenbestand und sichert somit auch die zukünftige Liquidität.

Investitionstätigkeit

	HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
Einzahlungen Invest	31.379.338,45 €	11.469.626,43 €	-19.909.712,02 €
Auszahlungen Invest	54.450.628,04 €	28.171.535,69 €	+26.279.092,35 €
Saldo	-23.071.289,59€	-16.701.909,26 €	+6.369.380,33 €

Durch den fortgeführten Ansatz, der ja auch die Ermächtigungsübertragungen beinhaltet, ergeben sich hier hohe Abweichungen. Das wird deutlich sichtbar, wenn man sich aus der obigen Tabelle die Spalte „ETÜ Vorjahr“ anschaut. Bedingt durch das übertragene

Gesellschafterdarlehen an die GWB mit 13,8 Mio. € werden die Plan-Einzahlungen wesentlich erhöht. Im laufenden Jahr wurden hier jedoch nur die Einzahlungen aus der Tilgung von Darlehen im sozialen Wohnungsbau gebucht. Hierdurch ist schon ein großer Teil der Abweichung von 19,9 Mio. € bedingt.

Im Produkt KuBAal sind die Zuschüsse in 2015 nicht wie geplant abgerufen bzw. überwiesen worden. Die jeweiligen Ansätze wurden ins Folgejahr übertragen. Es handelt sich um 1,55 Mio. € für die Freiraumspange, 2,15 Mio. € für die Maßnahme „Grundstücksentwicklung“ sowie 945.000 € für das Lernwerk.

Zudem war für das Stauwehr Eisenhütte in 2015 eine Erstattung der BEW in Höhe von 1,85 Mio. € geplant. Auch diese wurde ins Haushaltsjahr 2016 verschoben.

Auf der Auszahlungsseite wurden für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden in 2015 3,38 Mio. € (und damit 2,64 Mio. € weniger als geplant) ausgegeben. Ausschlaggebend für die Abweichung ist in erster Linie die Verschiebung des Ankaufs einer Hofstelle inklusive landwirtschaftlicher Flächen im Bereich der Süderweiterung des IP Mussum in das Kalenderjahr 2016.

An Auszahlungen für Baumaßnahmen sind 9,1 Mio. € (Plan inkl. ETÜ: 25,2 Mio. €) angefallen. In der Masse handelt es sich um Straßenbaumaßnahmen und Maßnahmen im Produkt Wasserbau. Unter anderem gehörten dazu:

➤ Neubau Stauwehr Eisenhütte	1.957.287,40 €
➤ Umgestaltung Langenbergpark	1.236.410,14 €
➤ Allgemeine Instandsetzung	1.177.863,01 €
➤ Straßenbau Stenern NO I. BA	548.200,00 €
➤ Biemenhorst Gewerbegebiet	485.289,34 €
➤ Abbiegespur Kaiser-Wilhelm/Kertesgelände	288.208,64 €
➤ B-Plangebiet „Phönix“	277.102,51 €
➤ Wirtschaftswege	239.625,40 €
➤ Freiraumspange KuBAal	239.005,26 €
➤ Sanierung Aa-See	221.391,84 €

Da sich viele Bauprojekte verzögert haben, wurden 10,7 Mio. Auszahlungsermächtigung für Baumaßnahmen nach 2016 übertragen; 5,5 Mio. davon alleine im Produkt KuBAal und 1,4 Mio. € für den Neubau des Stauwehrs Eisenhütte.

Im Bereich der sonstigen Investitionsauszahlungen weist der Plan-/Ist-Vergleich ein Plus von knapp 6 Mio. € auf.

Über eine Nachtragssatzung, die am 16.12.2015 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen wurde, wurden 17,5 Mio. € zusätzliche Kreditermächtigung bereitgestellt. Diese sollten dazu dienen, Kredite für bestimmte Förderprogramme über den Kernhaushalt aufzunehmen und anschließend an die Ewibo weiterzuleiten, damit diese mit dem Geld Investitionen im Bereich des Wohnungsmarktes vornehmen kann. Von den bereitgestellten 17,5 Mio. € wurden 2015 11,33 Mio. € benötigt und in voller Höhe an die Ewibo weitergeleitet. Der Restbetrag wurde per Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr transferiert.

Finanzierungstätigkeit

	HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
Aufnahme v. Darlehen	44.123.400,00 €	23.137.300,00 €	-20.986.100,00 €
Tilgung v. Darlehen	5.000.000,00 €	6.249.296,15 €	-1.249.296,15 €
Saldo	39.123.400,00 €	16.888.003,85 €	-22.235.396,15 €

Für die Aufnahme von Darlehen waren 2015 ursprünglich 8,7 Mio. € in der Planung vorgesehen, hinzu kamen 17,9 Mio. € nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung aus Vorjahren, die nach 2015 übertragen wurde.

Über eine Nachtragsatzung wurde für Kredite zur Weiterleitung an die Ewibo eine zusätzliche Kreditermächtigung in Höhe von 17,5 Mio. € bereitgestellt.

Tatsächlich aufgenommen wurden für den Kernhaushalt Kredite in Höhe von 11,8 Mio. €, der Großteil davon als Förderkredite bei der NRW-Bank. Weitere 11,3 Mio. € wurden aufgenommen und direkt an die Ewibo weitergeleitet, auch hierunter finden sich hauptsächlich zu vergünstigten Konditionen bei der KfW-Bank aufgenommene Förderkredite.

Die Zinsen und die Tilgung für diese weitergeleiteten Kredite werden im städtischen Haushalt als Aufwand bzw. investive Auszahlung 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:	17.266.746,44 €
Veränderung gesamt	+ 5.735.095,25 €
Endbestand	23.001.841,69 €

Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2015 €	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	1.092.093,75	1.085.305,43	6.788,32	0,00	774.229,84
1.2 Beiträge	504.537,44	499.301,44	5.236,00	0,00	46.469,16
1.3 Steuern	1.471.355,57	1.464.887,98	6.467,59	0,00	1.522.854,70
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	361.815,40	355.179,80	6.635,60	0,00	590.551,61
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	824.420,72	254.712,04	4.504,68	565.204,00	710.131,78
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.652.520,89	1.649.026,89	3.494,00	0,00	211.079,69
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	883.909,57	873.894,19	10.015,38	0,00	601.114,63
2.3 gegen verbundene Unternehmen	11.787.916,73	453.616,73	0,00	11.334.300,00	0,01
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	155.422,50	155.422,50	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	18.733.992,57	6.791.347,00	43.141,57	11.899.504,00	4.456.431,42
			18.733.992,57		

Anmerkung: Der Gesamtbetrag der Forderungen zum 01.01.2015 enthält eine Differenz zum Jahresabschluss 2014 in Höhe von 116.198,35 €.

Es handelt sich um negative Forderungen, die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisen sind.

Verbindlichkeitspiegel Jahresabschluss 2015

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					
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	46.553,17	4.978,96	19.976,82	21.597,39	51.526,15
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	69.430.079,06	6.785.109,20	17.020.973,38	45.623.996,48	53.653.889,66
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	27.046.151,98	1.962.054,70	8.503.754,01	16.580.343,27	26.035.746,13
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	86.264,73	22.962,36	63.302,37	0,00	99.904,55
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.072.941,24	3.072.941,24			862.408,84
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.026.992,88	2.026.992,88			1.093.256,70
7. Sonstige Verbindlichkeiten	8.506.350,04	8.506.350,04			5.294.003,56
8. Erhaltene Anzahlungen	16.780.813,73	1.122.452,01	12.387.319,65	3.271.042,07	10.266.908,34
9. Summe aller Verbindlichkeiten	126.996.146,83	23.503.841,39	37.995.326,23	65.496.979,21	97.357.643,93
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten	11.284.377,42				11.937.728,25
<i>davon: Bürgschaften</i>	11.284.377,42				11.937.728,25

Anmerkung: Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten zum 01.01. enthält eine Differenz zum Jahresabschluss 2014 in Höhe von 116.198,35. Hierbei handelt es sich um eine negative Forderung, die im Verbindlichkeitspiegel 2014 noch nicht enthalten war. Entsprechend wurde auch der Forderungsspiegel angepasst.

Übersicht über die Bürgschaften

Darlehensnehmer:	Darlehensgeber:	Bürgschaft der Stadt Bocholt:	Darlehenshöhe:	Restschuld des verbürgten Kreditbetrages per 31.12.2015:	Ratsbeschluss vom:
SWB GmbH, Bocholt	Landesbank Berlin, Berlin	2.556.459,00	2.556.459,00	1.743.979,76	22.11.1995
SWB GmbH, Bocholt	WL Bank, Münster	3.834.689,00	3.834.689,00	2.625.246,12	19.06.1996
SWB GmbH, Bocholt	Bankhaus Bauer, Düsseldorf	3.834.689,00	3.834.689,00	2.605.204,53	19.06.1996
SWB GmbH, Bocholt	Deutsche Siedlungs- u. Landesrentenbank, Bonn	1.533.876,00	1.533.876,00	1.059.574,17	29.01.1997
	Gesamtbetrag:	16.361.340,00	16.361.340,00	8.034.004,58	
BEW GmbH, Bocholt	Bayerische Vereinsbank, München	664.679,00	664.679,00	73.801,56	27.05.1987
	Gesamtbetrag:	664.679,00	664.679,00	73.801,56	
BBG mbH, Bocholt	Bayerische Vereinsbank AG, München übergegangen in HypoVereinsbank	5.112.919,00	5.112.919,00	2.562.177,70	15.12.1993
	Gesamtbetrag:	7.669.378,00	7.669.378,00	2.562.177,70	
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	119.358,70	25.06.2003
Freizeitanlage Aa-See e.V. Hochfeldstr. 56b 46397 Bocholt	Stadtsparkasse Bocholt Markt 8 46399 Bocholt	640.000,00	672.000,00	495.034,88	16.09.2009

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
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.505.126,03	119.635,06	0,00	0,00	163.440,89	0,00	1.113.796,11	510.964,98	554.770,81
2.	Sachanlagen	367.651.616,50	12.819.272,96	1.217.955,47	24.500,00	9.171.886,88	-0,94	58.248.927,10	321.028.506,89	318.268.723,25
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60.411.947,78	572.917,83	165.958,72	367.872,32	273.566,76	0,00	1.928.481,12	59.258.298,09	58.746.444,86
2.1.1	Grünflächen	44.236.543,72	276.504,33	52.702,92	312.378,32	273.566,76	0,00	1.789.499,38	42.983.224,07	42.710.022,54
2.1.2	Ackerland	6.691.274,63	0,00	15.265,60	0,00	0,00	0,00	0,00	6.676.009,03	6.691.274,63
2.1.3	Wald, Forsten	492.437,75	976,50	0,00	-201,00	0,00	0,00	0,00	493.213,25	492.437,75
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	8.991.691,68	295.437,00	97.990,20	55.695,00	0,00	0,00	138.981,74	9.105.851,74	8.852.709,94
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.824.412,16	541.509,82	0,00	1.884.114,70	955.892,51	0,00	2.826.192,13	11.423.844,55	9.954.632,54
74 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	192.346,73	173.069,32	200.193,63
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	11.458.996,11	541.509,82	0,00	1.884.114,70	928.768,20	0,00	2.633.845,40	11.250.775,23	9.754.438,91
2.3	Infrastrukturvermögen	274.493.004,22	982.280,94	831.257,63	1.774.194,35	6.790.549,13	0,00	47.215.885,46	229.202.336,42	233.845.247,02
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	51.262.359,27	328.628,53	43.364,42	24.798,30	0,00	0,00	0,00	51.572.421,68	51.262.359,27
2.3.2	Brücken und Tunnel	26.864.141,34	0,00	0,00	369.047,07	416.735,42	0,00	2.960.760,25	24.272.428,16	24.320.116,51
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	192.254.477,52	650.677,41	787.893,21	1.380.348,98	6.268.694,06	0,00	43.528.388,30	149.969.222,40	154.772.362,41
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.112.025,09	2.975,00	0,00	0,00	105.119,65	0,00	726.736,91	3.388.263,18	3.490.407,83
2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	208.315,30	0,00	0,00	0,00	7.183,29	0,00	50.283,03	158.032,27	165.215,56
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.832.370,42	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.862.370,42	1.832.370,42
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.339.107,68	197.006,80	36.831,13	275.197,82	272.693,39	0,00	1.462.827,82	2.311.653,35	2.112.147,12

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	6.920.029,16	643.126,63	45.201,66	0,00	872.001,80	-0,94	4.765.257,54	2.752.696,59	2.990.235,95
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.622.429,78	9.852.430,94	138.706,33	-4.276.879,19	0,00	0,00	0,00	14.059.275,20	8.622.429,78
3. Finanzanlagen	333.486.611,51	1.298.204,62	12.011,45	70.000,00	923.394,23	0,00	3.937.657,97	330.905.146,71	330.472.347,77
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	708.649,42	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	14.571.077,89	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.071.077,89	14.571.077,89
3.5 Ausleihungen	150.146.399,84	798.204,62	12.011,45	70.000,00	923.394,23	0,00	3.937.657,97	147.064.935,04	147.132.136,10
3.5.1 an verbundene Unternehmen	8.365.467,25	0,00	0,00	0,00	11.031,15	0,00	45.963,13	8.319.504,12	8.330.535,27
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	485.386,97	0,00	70.000,00	107.829,73	0,00	107.829,73	447.557,24	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	141.501.753,89	312.817,65	0,00	0,00	804.533,35	0,00	3.783.865,11	138.030.706,43	138.522.422,13
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	279.178,70	0,00	12.011,45	0,00	0,00	0,00	0,00	267.167,25	279.178,70
4. Summe	702.643.354,04	14.237.112,64	1.229.966,92	94.500,00	10.258.722,00	-0,94	63.300.381,18	652.444.618,58	649.295.841,83

Ende der Liste

Rückstellungsspiegel zum Jahresabschluss 2015

lfd.Nr.	Bezeichnung	31.12.2014	Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	31.12.2015
3.1	Pensionsrückstellungen	101.515.637,00 €	8.223.092,00 €	2.581.882,00 €	- €	107.156.847,00 €
	Beschäftigte	38.340.998,00 €	3.520.890,00 €	2.011.682,00 €	- €	39.850.206,00 €
	Versorgungsempfänger	40.182.587,00 €	2.167.218,00 €	- €	- €	42.349.805,00 €
	Beihilferückstellungen Beschäftigte	10.477.324,00 €	1.140.069,00 €	570.200,00 €	- €	11.047.193,00 €
	Beihilferückstellungen Versorgungsempf.	12.514.728,00 €	1.085.868,00 €	- €	- €	13.600.596,00 €
	Rückstel. f. vorz. Pensionierung wg. Dienstunfähigkeit	- €	309.047,00 €	- €	- €	309.047,00 €
3.2	Deponien und Altlasten	128.603,46 €	- €	34.758,70 €	46.662,76 €	47.182,00 €
	Deponie	50.000,00 €	- €	33.582,15 €	- €	16.417,85 €
	Sonstige Altlasten	78.603,46 €	- €	1.176,55 €	46.662,76 €	30.764,15 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	316.607,31 €	- €	141.640,61 €	- €	174.966,70 €
	Brücken	316.607,31 €	- €	141.640,61 €	- €	174.966,70 €
3.4	Sonstige Rückstellungen	16.670.069,11 €	602.797,52 €	1.446.626,46 €	260.092,58 €	15.566.147,59 €
3.4.1	Personal	2.769.067,39 €	320.342,00 €	632.669,68 €	- €	2.456.739,71 €
	Nicht in Anspruch genommener Urlaub	757.132,00 €	152.695,00 €	111.651,00 €	- €	798.176,00 €
	Geleistete Überstunden	513.448,00 €	141.166,00 €	34.706,00 €	- €	619.908,00 €
	Altersteilzeit	622.625,00 €	- €	385.490,00 €	- €	237.135,00 €
	Erstattungen Beamtenversorgung	615.444,00 €	26.481,00 €	- €	- €	641.925,00 €
	Mehrarbeitsausgleich Feuerwehr	260.418,39 €	- €	100.822,68 €	- €	159.595,71 €
3.4.2	Übrige	13.901.001,72 €	282.455,52 €	813.956,78 €	260.092,58 €	13.109.407,88 €
	Gemeindeprüfanstalt	95.605,90 €	- €	- €	- €	95.605,90 €
	Rückstellung ESB Straßenunterhaltung	250.000,00 €	- €	125.000,00 €	- €	125.000,00 €
	Rückstellung FB 11 VEFS, Industriestammgleis	47.600,00 €	11.900,00 €	- €	- €	59.500,00 €
	Rückstellung FB 23	241.196,02 €	219.455,52 €	109.474,56 €	- €	351.176,98 €
	Kreis Borken Versorgungsverpflichtung Studieninstitut	206.009,00 €	- €	202.334,00 €	3.675,00 €	- €
	Verzugszinsen Rückzahlung Landeszuschuss	138.000,00 €	- €	135.390,38 €	2.609,62 €	- €
	Umstufung West- und Ostring	9.711.236,58 €	- €	241.757,84 €	- €	9.469.478,74 €
	Kaufpreisreduzierung	21.705,00 €	- €	- €	- €	21.705,00 €
	Bodenfonds Stadt Bocholt JA	6.900,00 €	1.100,00 €	- €	- €	8.000,00 €
	Gewerbesteuererstattungen	2.869.642,56 €	- €	- €	149.362,33 €	2.720.280,23 €
	Aussetzung der Vollziehung/Steuerverfahren	313.106,66 €	- €	- €	104.445,63 €	208.661,03 €
	Rückstellung Gewerbesteuerverfahren	- €	- €	- €	- €	- €
	Rückstellung Umsatzsteuernachzahlung	- €	50.000,00 €	- €	- €	50.000,00 €
	Gesamt	118.630.916,88 €	8.825.889,52 €	4.204.907,77 €	306.755,34 €	122.945.143,29 €

Bauwerksverzeichnis			Brückeninstandsetzung aus Rückstellung (38 Brücken)			
lfd. Nr.	Bauwerk	Str.-Schl.	Straße	voraussichtliche Baukosten	voraussichtliche Planungskosten	Gesamtkosten brutto gerundet
1	4005-001	2451	Am Landgraben	1.573,00 €	235,95 €	2.200,00 €
2	4104-002	2885	Tenbenschel	990,00 €	148,50 €	1.400,00 €
3	4104-003	2885	Tenbenschel	3.465,00 €	519,75 €	4.800,00 €
4	4105-001	2051	Hemdener Weg		- €	0,00 €
5	4105-002	2835	Finkenbergr		- €	0,00 €
6	4105-003	2537	Töppingsesch	6.105,00 €	915,75 €	8.400,00 €
7	4105-004	2535	Degelingsesch, Stauw.	3.751,00 €	562,65 €	5.200,00 €
8	4105-005	2159	Neustraße		- €	0,00 €
9	4105-006	2091	Kaiser-Wilhelm, St.Georg		- €	0,00 €
10	4105-007	2221	Schleusenwall	8.910,00 €	1.336,50 €	12.200,00 €
11	4105-008	2217	Schanze - Fußg. (Bogen)		- €	0,00 €
12	4105-009	2217	Schanze,OE-Rathaus		- €	0,00 €
13	4105-010	2229	Schwänenstr.(Stau)	5.142,50 €	771,38 €	7.100,00 €
14	4105-011	2575	Thonhausenstraße		- €	0,00 €
15	4105-012	2537	Töppingsesch		- €	0,00 €
16	4105-013	2535	Degelingsesch, WW		- €	0,00 €
17	4105-014	1922	An der alten Aa,Zuf.	4.158,00 €	623,70 €	5.700,00 €
18	4105-015	2056	Heutingsweg,Park-Ha.		- €	0,00 €
19	4105-016	2535	Degelingsesch, Stauw.	990,00 €	148,50 €	1.400,00 €
20	4105-017	2073	Im Königsesch, Surfb.	814,00 €	122,10 €	1.200,00 €
21	4105-018	2073	Im Königsesch, Slip		- €	0,00 €
22	4105-019	2229	Schwänenstr./Kläranl	10.076,00 €	1.511,40 €	13.800,00 €
23	4105-020	2708	Gerhard-Ahold-Str.	1.166,00 €	174,90 €	1.600,00 €
24	4105-021	2148	Moddenborgstr., Zuf.		- €	0,00 €
25	4105-022	2393	Westring		- €	0,00 €
26	4105-023	2758	Propertweg	660,00 €	99,00 €	1.000,00 €
27	4105-024	2393	Westring-Tunnel		- €	0,00 €
28	4105-025	2724	Zum Venn	770,00 €	115,50 €	1.100,00 €
29	4105-026	2750	Hachtstegge	660,00 €	99,00 €	1.000,00 €
30	4105-027	2393	Westring- Lärmschutzwand		- €	0,00 €
31	4105-028	2819	Wollstegge,Fußweg		- €	0,00 €
32	4105-030	2819	Wollstegge,Zufahrt	6.787,00 €	1.018,05 €	9.300,00 €
33	4105-031	2802	Berkendiek		- €	0,00 €
34	4105-032	2874	Im Jägeringshof		- €	0,00 €
35	4105-034	2813	Kreuzkapellenweg	2.497,00 €	374,55 €	3.500,00 €
36	4105-035	2805	Bünigheide		- €	0,00 €
37	4105-041	2868	Elf-Apostel-Weg	2.898,50 €	434,78 €	4.000,00 €
38	4105-042	2812	Karrenweg		- €	0,00 €
39	4105-043	2804	Brennereiweg		- €	0,00 €
40	4105-044	2817	Steggenkamp		- €	0,00 €
41	4105-047	2814	Lensings Esch	2.772,00 €	415,80 €	3.800,00 €
42	4105-048	2812	Karrenweg	770,00 €	115,50 €	1.100,00 €
43	4105-051	2694	Vennweg,Zufahrt		- €	0,00 €
44	4105-052	2685	Pannemannstr.		- €	0,00 €
45	4105-053	2676	Loikumer Weg		- €	0,00 €
46	4105-054	2653	Am Laaker Bach,Zuf.		- €	0,00 €
47	4105-055	2695	Vossenpand	2.673,00 €	400,95 €	3.700,00 €
48	4105-056	2658	An Der Alten Aa,Prom	4.620,00 €	693,00 €	6.400,00 €
49	4105-057	2671	Im Bruch		- €	0,00 €
50	4105-058	2270	Weidenstr.,Fußweg		- €	0,00 €
51	4105-059	2270	Weidenstr.		- €	0,00 €
52	4105-061	2694	Vennweg		- €	0,00 €
53	4105-062	2020	Frankenstr., nördl.		- €	0,00 €
54	4105-063	2590	Pannemannstr.	660,00 €	99,00 €	1.000,00 €
55	4105-064	2590	Pannemannstr.,Radw.		- €	0,00 €
56	4105-065	2691	Siegeheide	1.210,00 €	181,50 €	1.700,00 €
57	4105-066	2676	Loikumer Weg	2.145,00 €	321,75 €	3.000,00 €
58	4105-067	2776	Am Ries	803,00 €	120,45 €	1.100,00 €
59	4105-068	2296	Isselburger Str,TUB		- €	0,00 €
60	4105-069	1922	An Der Alten Aa,Prom		- €	0,00 €
61	4105-070	1922	An Der Alten Aa,Fuß.	7.128,00 €	1.069,20 €	9.800,00 €
62	4105-071	2076	In Den Hagesweiden		- €	0,00 €
63	4105-072	2296	Isselburger Str.	330,00 €	49,50 €	500,00 €
64	4105-073	2296	Isselburger Str.,Rad		- €	0,00 €
65	4105-074	2158	Nelkenweg,Fußweg		- €	0,00 €
66	4105-075	1980	Dahlienweg		- €	0,00 €
67	4105-076	2685	Pannemannstr.	396,00 €	59,40 €	600,00 €
68	4105-077	2685	Pannemannstr.,Radweg	346,50 €	51,98 €	500,00 €
69	4105-078	2645	Ruenhorst		- €	0,00 €
70	4105-079	2683	Mussumer Höfgraben		- €	0,00 €
71	4105-080	2783	Isselpand		- €	0,00 €
72	4105-081	2056	Heutingsweg,Parkanl.		- €	0,00 €
73	4105-082	2056	Heutingsweg,Parkanl.		- €	0,00 €
74	4105-083	2109	Königsmühlenweg	1.017,50 €	152,63 €	1.400,00 €
75	4105-084	1916	Am Sandbach		- €	0,00 €
76	4105-085	2196	Rennsteig (Graben)		- €	0,00 €
77	4105-086	2719	Schürnbuschweg,Stich	1.401,40 €	210,21 €	2.000,00 €
78	4105-087	2800	Am Reyerdingsbach		- €	0,00 €

Bauwerksverzeichnis			Brückeninstandsetzung aus Rückstellung (38 Brücken)			
lfd. Nr.	Bauwerk	Str.-Schl.	Straße	voraussichtliche Baukosten	voraussichtliche Planungskosten	Gesamtkosten brutto gerundet
79	4105-088	2196	Rennsteig (Teich)		- €	0,00 €
80	4105-089	2196	Rennsteig (Bogen)		- €	0,00 €
81	4105-090	2698	Zeisigweg		- €	0,00 €
82	4105-091	2056	Heutingsweg		- €	0,00 €
83	4105-093	2257	Uhlandstr.,Fuß-Text.		- €	0,00 €
84	4105-094	2257	Uhlandstr.,Promenade		- €	0,00 €
85	4105-095	2535	Degelingsesch,Prom.		- €	0,00 €
86	4105-096	2334	St.Antonius-Str.Vog.		- €	0,00 €
87	4105-097	1925	An der Königsmühle, Stau		- €	0,00 €
88	4105-098	2284	Wiener Allee		- €	0,00 €
89	4105-099	2698	Zeisigweg		- €	0,00 €
90	4105-100	2295	Berliner Platz,Theater		- €	0,00 €
91	4105-101	2295	Berliner Platz,Haupt		- €	0,00 €
92	4105-102	2295	Berliner Platz,Kell.		- €	0,00 €
93	4105-103	2295	Berliner Platz, Fußgänger Nord		- €	0,00 €
94	4105-104	2645	IP-Stammgleis (Ruenh.)		- €	0,00 €
95	4105-105	2683	Mussumer Höfgraben (Stich)		- €	0,00 €
96	4105-106	2776	Am Ries		- €	0,00 €
97	4105-107	2778	IP-Stammgleis (Bröm.)		- €	0,00 €
98	4105-108	2776	Brömmelingsstiege	6.960,25	1.044,04 €	9.600,00 €
99	4105-109	2683	IP-Stammgleis (Mussumer Höfgraben)		- €	0,00 €
100	4105-110	2685	Pannemannstr.		- €	0,00 €
101	4105-111	1977	Claudiusweg	880,00	132,00 €	1.300,00 €
102	4105-112	2308	Am Lönsstadion	880,00	132,00 €	1.300,00 €
103	4105-113	2062	Hohenhorster Str.	880,00	132,00 €	1.300,00 €
104	4105-114	2020	Frankenstraße Lärmschutzwand		- €	0,00 €
105	4105-115	0	Ostring Lärmschutzwand		- €	0,00 €
106	4105-116	2011	Europaplatz Überdachung Bussteig		- €	0,00 €
107	4105-117	2385	Konrad-Zuse-Straße		- €	0,00 €
108	4105-118	2386	Müller-Armack-Straße (Zufahrt Technologiepark)		- €	0,00 €
109	4105-119	2285	Wiesenstraße, Grünanlage (Brücke Nord)		- €	0,00 €
110	4105-120	2285	Wiesenstraße, Grünanlage (Brücke Süd)		- €	0,00 €
111	4105-121	2285	Wiesenstraße, Grünanlage (Steg)		- €	0,00 €
112	4105-555	2145	Meckenemstr.,östl.		- €	0,00 €
113	4105-556	2145	Meckenemstr.,westl.		- €	0,00 €
114	4105-611	2277	Werther Straße		- €	0,00 €
115	4105-612	2250	Theodor-Heuß-Ring		- €	0,00 €
116	4105-709	1925	An der Königsmühle	4.125,00	618,75 €	5.700,00 €
117	4105-710	1925	An der Königsmühle	2.574,00	386,10 €	3.600,00 €
118	4105-751	2816	Sporker Ringstr. - L604 (innov. Radweg)		- €	0,00 €
119	4105-752	2502	Büssinghook		- €	0,00 €
120	4106-700	2460	Kotts Stegge		- €	0,00 €
				103.984,65 €	- €	
	sonstiges			12.065,35	1.809,80 €	20.000,00 €
	Std.-Lohn-Arbeiten			1.850,00	277,50 €	10.000,00 €
	SUMME					174.300,00 €

Ermächtigungsübertragungen 2015/ 2016

FB	Produkt	Produktbezeichnung	Konto	Maßnahme	Bezeichnung	Auftrag ja/nein	Konsumtiv/ investiv	Betrag	davon ohne Auftrag
1.1	010013	Presse- und Informationsdienst	528100	000	PR-Paket für Regionale u. "Zukunftsstadt"	nein	konsumtiv	3.000,00	3.000,00
1.1	010013	Presse- und Informationsdienst	529100	000	Restrukturierungsarbeiten der städtischen Homepage	nein	konsumtiv	5.000,00	5.000,00
Saldo Fachbereich 1.1 (Bürgermeister, Dezernenten und zugeordnete Bereiche)								8.000,00	8.000,00
10	011011	Steuerungsunterstützung u. Organisation	529100	000	Orgauntersuchung IT durch die KGST	ja	konsumtiv	10.000,00	0,00
Saldo Fachbereich 10 (Zentrale Verwaltung)								10.000,00	0,00
11	011121	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	783100	001	Kauf von EDV-Geräten	nein	investiv	24.000,00	24.000,00
11	011121	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	783200	001	Kauf von EDV-Geräten	ja	investiv	4.420,85	0,00
11	011121	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	783100	003	Kauf von Software	nein	investiv	23.309,80	12.100,00
11	011121	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	543101	000	Wartungskosten Software	nein	konsumtiv	5.834,27	4.000,00
11	011151	Demografie	543100	000	Gründung eines Praxisnetzes von Haus- und Fachärzten; Kosten für die rechtliche Begleitung bei der Gründung eines Fördervereins und für die erforderliche Klausurtaugung zur Grundlagenarbeit	nein	konsumtiv	5.222,76	5.222,76
11	021131	Statistik u. Wahlen	523510	000	Reinigung Wahlplakate nach Nutzung für das Projekt "Zukunftsstadt 2030"	nein	konsumtiv	2.500,00	2.500,00
Saldo Fachbereich 11 (Stadtentwicklung und IT)								65.287,68	47.822,76
12	011210	Finanzsteuerung der Gesamtverwaltung	529100	000	Prüf- und Beratungsleistungen in unterschiedlichen Bereichen (u. a. Steuern, Gesamtabschluss)	nein	konsumtiv	30.000,00	30.000,00
12	011210	Finanzsteuerung der Gesamtverwaltung	529101	000	Projekt "Atmendes Bocholt"	ja	konsumtiv	14.778,12	0,00
Saldo Fachbereich 12 (Finanzen)								44.778,12	30.000,00
20	022011	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	541203	000	Aufwendungen für Dienstkleidung	ja	konsumtiv	4.454,63	
20	022011	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	783100	002	Ausbau eines Sirennetzes	ja	investiv	96.582,00	50.000,00
Saldo Fachbereich 20 (Öffentliche Ordnung)								101.036,63	50.000,00
21	042121	Kulturveranstaltungen und -förderung	783100	005	investive mobile Beschaffungen Stadttheater	nein	investiv	35.200,00	35.200,00
21	042141	VHS	783100	001	Beschaffung von Tafeln für die VHS	ja	investiv	1.661,24	
21	042151	Stadtbibliothek	783100	001	Umstellung Medienausleihe auf Funktechnik	ja	investiv	116.523,16	37.068,06
Saldo Fachbereich 21 (Kultur und Bildung)								153.384,40	72.268,06
23	062321	Arbeit mit Kindern, Jugendlichen und Familien	783100	001	Neuanlage Kinderspielplätze (Skateranlage, Renovierung Schulhof Clemens-August-Schule, Spielplatz SieKids)	nein	investiv	293.059,43	293.059,43
23	082322	Sportförderung	781800	005	Investitionszuschüsse an Sportvereine (Flutlichtanlage FC Bocholt, Planungskosten GSV Suderwick, Steganlage Wassersportverein, Zuschuss TuB Mussum)	nein	investiv	130.000,00	130.000,00
23	082322	Sportförderung	781800	009	Sportplatzverlagerung Suderwick	nein	investiv	84.662,65	84.662,65
23	082322	Sportförderung	785200	009	Tiefbaumaßnahme Suderwick (Parkplatz)	nein	investiv	70.000,00	70.000,00
23	082322	Sportförderung	785300	012	Bau von Kunstrasenplätzen	nein	investiv	1.883,65	1.883,65
23	Schulbudget		diverse	000	Einsparungen in den Schulbudgets, über die die Schulen frei verfügen können	nein	konsumtiv	189.506,33	189.506,33
23	Schulbudget		diverse	diverse	Einsparungen in den Schulbudgets, über die die Schulen frei verfügen können		investiv	53.000,00	53.000,00
23	032341	Grundschulen	783100	042	OGS-Ausstattung Biemenhorster Schule Weserstr., Fußballfeld Ludgerusschule	nein	investiv	55.000,00	55.000,00
23	032341	Grundschulen	783100	045	Neue Medien	nein	investiv	9.800,00	9.800,00
23	032342	Hauptschulen	783100	009	Neue Medien	nein	investiv	9.500,00	9.500,00
23	032343	Realschulen	783100	005	Musikinstrumente Albert-Schweitzer-Realschule	ja	investiv	7.830,00	
23	032343	Realschulen	783100	012	Neue Medien	ja	investiv	20.906,22	6.700,00
23	032344	Gymnasien	531700	000	Zuschuss zu Beförderungskosten Mariengymnasium	nein	konsumtiv	2.500,00	2.500,00

Ermächtigungsübertragungen 2015/ 2016

23	032344	Gymnasien	783100	012	Neue Medien	ja	investiv	16.400,00	10.500,00
23	032346	Gesamtschule	783100	002	Ganztagsangebote	nein	investiv	95.000,00	95.000,00
23	032346	Gesamtschule	783100	003	Neue Medien	nein	investiv	10.000,00	10.000,00
Saldo Fachbereich 23 (Jugend, Familie, Schule und Sport)								1.049.048,28	1.021.112,06
24	022411	Gefahrenabwehr und -vorbeugung	541203	000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	ja	konsumtiv	3.113,33	
24	022411	Gefahrenabwehr und -vorbeugung	681200	004	Zuschuss der Stadt Rhede zur Drehleiter	nein	investiv	-80.000,00	-80.000,00
24	022411	Gefahrenabwehr und -vorbeugung	783100	004	Beschaffung von Feuerwehreinsatzfahrzeugen (Drehleiter, Gerätewagen Gefahrgut, Kommandowagen, Gerätewagen Logistik)	nein	investiv	703.575,00	235.490,74
24	022411	Gefahrenabwehr und -vorbeugung	783100	006	Beschaffung des Celios Leitstellenprogramms	ja	investiv	37.665,40	
24	022411	Gefahrenabwehr und -vorbeugung	783100	007	Beschaffung feuerwehrtechnischer Ausrüstung	ja	investiv	14.803,60	
24	022421	Rettungsdienst / Krankentransport	783100	001	Beschaffung von Einsatzfahrzeugen (Rettungswagen)	ja	investiv	175.234,34	
24	022421	Rettungsdienst / Krankentransport	783100	010	Erweiterung der Software zur Notrufabfrage	ja	investiv	13.906,49	
Saldo Fachbereich 24 (Feuerwehr)								868.298,16	155.490,74
25	012511	Rechtsberatung und -vertretung	543101	000	Geschäftsaufwendungen Prozesskosten	nein	konsumtiv	3.241,74	3.241,74
Saldo Fachbereich 25 (Rechtsreferat)								3.241,74	3.241,74
30	103012	Denkmalschutz und Denkmalpflege	531800	000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Denkmalschutz und -pflege	ja	konsumtiv	3.000,00	
30	103012	Denkmalschutz und Denkmalpflege	531800	000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Denkmalschutz und -pflege	ja	konsumtiv	1.000,00	
Saldo Fachbereich 30 (Stadtplanung und Bauordnung)								4.000,00	0,00
31	013131	Grundstücksverkehr, -entwicklung und -vermarktung	524100	000	Abbruch der ehem. Güterabfertigung	nein	konsumtiv	64.285,46	50.000,00
31	013131	Grundstücksverkehr, -entwicklung und -vermarktung	782100	001	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden (u. a. Ankauf einer Hofstelle in der Süderweiterung des IP Mussum)	nein	investiv	3.390.000,00	3.390.000,00
31	093111	Liegenschafts- und Ingenieurvermessungen	783100	001	Erwerb von Schutzrüstung und Vermessungszubehör	ja	investiv	3.000,00	
31	093111	Liegenschafts- und Ingenieurvermessungen	543100	000	Erwerb von Schutzrüstung und Vermessungszubehör	ja	konsumtiv	3.000,00	
31	093112	Gewinnung, Transfer u. Management von Geodaten	783100	001	Erwerb eines Geoinformationssystems (Hardware)	ja	investiv	61.720,00	21.720,00
Saldo Fachbereich 31 (Grundstücks- und Bodenwirtschaft)								3.522.005,46	3.461.720,00
33	093361	KuBAal	681101	001	Freiraumspange Investitionszuwendungen vom Land (Förderbereich Städtebau)	nein	investiv	-1.549.000,00	-1.549.000,00
33	093361	KuBAal	681102	001	Freiraumspange Investitionszuwendungen vom Land (Förderbereich Wasserbau)	nein	investiv	-308.000,00	-308.000,00
33	093361	KuBAal	681103	001	Freiraumspange Investitionszuwendungen vom Land (Förderbereich Altlasten)	nein	investiv	-32.000,00	-32.000,00
33	093361	KuBAal	782101	001	Freiraumspange Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	nein	investiv	33.000,00	33.000,00
33	093361	KuBAal	785301	001	Freiraumspange Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen Städtebau	ja	investiv	1.627.532,72	
33	093361	KuBAal	785302	001	Freiraumspange Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen Wasserbau	ja	investiv	163.557,96	
33	093361	KuBAal	785303	001	Freiraumspange Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen Altlasten	nein	investiv	40.000,00	40.000,00
33	093361	KuBAal	785399	001	Freiraumspange Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	nein	investiv	0,00	
31	093361	KuBAal	681101	002	Grundstücksentwicklung KuBAal Investitionszuwendungen vom Land (Städtebau)	nein	investiv	-2.151.400,00	-2.151.400,00

Ermächtigungsübertragungen 2015/ 2016

31	093361	KuBAal	785304	002	Grundstücksentwicklung KuBAal Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen (Energie)	nein	investiv	671.200,00	671.200,00
31	093361	KuBAal	782199	002	Grundstücksentwicklung KuBAal Auszahlungen für Grundstückskäufe	nein	investiv	478.955,39	478.955,39
31	093361	KuBAal	785399	002	Grundstücksentwicklung KuBAal Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	nein	investiv	1.624.358,33	151.552,55
31	093361	KuBAal	681101	003	LernWerk Investitionszuwendungen vom Land (Städtebau)	nein	investiv	-945.000,00	-945.000,00
31	093361	KuBAal	782199	003	LernWerk Auszahlungen f. Grundstückskäufe	nein	investiv	88.000,00	88.000,00
31	093361	KuBAal	785399	003	LernWerk Auszahlungen f. Baumaßnahmen	nein	investiv	1.335.408,49	1.335.408,49
Saldo KuBAal								1.076.612,89	-2.187.283,57
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	529100	000	Bauüberwachung Glasfaser	ja	konsumtiv	21.349,20	
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785200	011	Planungsleistungen Nordring	ja	investiv	536.680,85	182.005,50
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785200	014	Instandsetzung von Straßen	ja	investiv	368.749,18	20.000,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785300	015	Wiggerstraße / Zum Kämpken Verkehrssicherung	ja	investiv	5.000,00	
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785300	018	Einbau von Signalanlagen	ja	investiv	96.170,56	
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785200	022	Beleuchtung Technologiepark	ja	investiv	50.000,00	
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785300	095	Straßenbeleuchtung	ja	investiv	382.512,95	
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785200	108	Upm Hövel Kanal, Straßenbau und Beleuchtung	ja	investiv	316.403,14	30.000,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785200	124	Straßenendausbau Büssinkhook	ja	investiv	172.634,34	95.000,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785200	125	Ausschreibung Straßenendausbau Sternen NO	ja	investiv	182.687,26	
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	681100	126	Umgestaltung Quartierscampus Benökenplatz Investitionszuwendungen Land	nein	investiv	-100.500,00	-100.500,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	681101	126	Umgestaltung Quartierscampus Benökenplatz Investitionszuwendungen Land (Nordstraße)	nein	investiv	-144.000,00	-144.000,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785200	126	Umgestaltung Quartierscampus Benökenplatz Tiefbauarbeiten Nordstr.	nein	investiv	21.981,19	21.981,19
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785201	126	Umgestaltung Quartierscampus Benökenplatz Tiefbauarbeiten Benökenplatz	ja	investiv	143.834,57	
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785202	126	Verkehrsverbesserung Herzogstraße	ja	investiv	10.833,00	10.000,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785204	126	Benökenplatz Kontrolluntersuchungen Asphaltarbeiten Adenauerallee/Stenerner Weg	ja	investiv	6.355,41	5.000,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785205	126	Hemdener Weg Ausschreibung Straße	ja	investiv	92.743,33	54.000,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	787100	126	Rückzahlung Landeszuschüsse Benökenplatz	nein	investiv	100.000,00	100.000,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785200	128	Radweg Eisenhütte	ja	investiv	60.000,00	
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785200	155	Beleuchtung Baugebiet Phönix, Wohn u. Anliegerstr. u. Markgrafen	ja	investiv	122.224,68	
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785200	160	Beleuchtung Brunsmannweg	ja	investiv	29.009,32	
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785200	164	Beleuchtung Am Wielbach	ja	investiv	12.052,61	
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785200	166	Umgestaltung Langenbergpak	ja	investiv	438.816,64	124.120,05
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785200	171	Abbiegespur Kertess	ja	investiv	66.537,31	35.000,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785200	173	Industriestammgleis	nein	investiv	180.000,00	180.000,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785200	174	Kostenbeteiligung Velo-Route	nein	investiv	13.000,00	13.000,00
33	123311	Flächen des öffentlichen Verkehrs	785300	180	Brücke Zeisigweg	ja	investiv	7.068,56	500,00
33	133322	Wasserbau	529100	000	Planungs- und Sanierungsarbeiten Wasserbau	ja	konsumtiv	39.327,94	
33	133322	Wasserbau	681100	001	Stauwehr Zur Eisenhütte Investitionszuschüsse Land	nein	investiv	-40.000,00	-40.000,00
33	133322	Wasserbau	681500	001	Stauwehr Zur Eisenhütte Erstattungen der BEW	nein	investiv	-1.850.000,00	-1.850.000,00
33	133322	Wasserbau	785300	001	Neubau Stauwehr Zur Eisenhütte	ja	investiv	1.405.292,64	65.859,75
33	133341	Grün- und Freiflächen	785300	003	Neuanlage von Grünflächen	ja	investiv	65.105,66	20.400,00
33	133341	Grün- und Freiflächen	785300	005	B-Plan 8-20 Hüttemannstraße	ja	investiv	19.778,20	1.000,00

Ermächtigungsübertragungen 2015/ 2016

33	133341	Grün- und Freiflächen	781700	015	Viadukt Barlo	nein	investiv	25.000,00	25.000,00
33	133342	Bestattungen und Friedhöfe	785300	004	Wegebau Friedhof	ja	investiv	17.657,64	5.800,00
33	133342	Bestattungen und Friedhöfe	785300	007	Kanalinstandsetzung Friedhof Blücherstr.	ja	investiv	349.324,97	87.000,00
33	133342	Bestattungen und Friedhöfe	785100	008	Machbarkeitsstudie Friedhofshalle	ja	investiv	32.492,96	22.000,00
Saldo Fachbereich 33 (Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün)								3.256.124,11	-1.036.833,51
35	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	531800	000	Förderung Altbau optimal	ja	konsumtiv	19.072,95	
35	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	531802	000	Förderung Solarthermie	ja	konsumtiv	1.000,00 €	
35	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	531803	000	Förderung Dachbegrünung	ja	konsumtiv	11.167,50 €	
35	143511	Umweltvorsorge und Umweltschutz	543100	000	Leihgebühr Lastenrad	ja	konsumtiv	7.105,00 €	
Saldo Fachbereich 35 (Umweltreferat)								38.345,45 €	0,00

Gesamt konsumtiv:

Erträge	0,00
Aufwendungen	449.459,23
Saldo	449.459,23

Gesamt investiv:

Einzahlungen	-7.199.900,00
Auszahlungen	16.950.603,69
Saldo	9.750.703,69

12	169999		999	692600	Kreditaufnahme für Investitionen			-15.908.400,00	
12	169999		999	692602	Aufnahme von Krediten zur Weiterleitung			-6.165.700,00	
12	169999		999	789103	Weiterleitung von Krediten an die Ewibo			6.165.700,00	
12	169999		999	686530	Gesellschafterdarlehen GWB			-13.800.000,00	

1. Ergebnisplan

HH-Plan	-11.058.299,23
RE 31.12.15	-6.745.641,25

Entwicklung der Teilergebnispläne

	Ergebnis 2014	HH-Plan 2015	Ergebnis 2015	Verbesserung/ Verschlechterung
Gesamtergebnis	- 10.968.407,08	- 11.058.299,23	- 6.745.641,25	4.312.657,98
Zentrale Finanzwirtschaft	+73.718.485,12	+74.788.800,00	+77.748.856,43	2.960.056,43
FB Gesamt	- 84.686.892,20	- 85.847.099,23	- 84.494.497,68	1.352.601,55
FB 00	-3.111.367,89	-2.746.742,30	-2.974.911,29	- 228.168,99
FB 10	-3.233.753,38	-3.131.500,00	-2.818.591,05	312.908,95
FB 11	-3.463.585,18	-3.427.210,82	-3.512.660,38	- 85.449,56
FB 12	-1.686.578,73	-1.705.600,00	-1.897.607,09	- 192.007,09
FB 20	-2.472.862,94	-2.525.000,00	-2.611.983,67	- 86.983,67
FB 21	-4.425.307,96	-4.203.800,00	-4.164.127,18	39.672,82
FB 22	-8.384.595,13	-7.931.816,40	-7.865.719,91	66.096,49
FB 23	-37.752.269,48	-38.770.207,31	-37.891.852,80	878.354,51
FB 24	-5.667.048,65	-4.606.695,33	-5.899.152,52	- 1.292.457,19
FB 25	-396.217,97	-327.100,00	-387.070,55	- 59.970,55
FB 30	-1.345.184,74	-1.357.400,00	-1.364.566,98	- 7.166,98
FB 31	-1.438.720,40	-1.819.058,83	-872.769,08	946.289,75
FB 33	-11.177.000,43	-12.820.595,19	-12.053.766,66	766.828,53
FB 35	-132.399,32	-474.373,05	-179.718,52	294.654,53

2. Finanzplan

HH-Plan	12.273.010,41
RE 31.12.15	2.601.957,16

2.1 Entwicklung des Finanzplanes

	HH-Plan 2015	Ergebnis 2015	Verbesserung/ Verschlechterung
Gesamtfinanzplan	+12.273.010,41	+2.601.957,16	-9.671.053,25
Saldo Verwaltungstätigkeit	-3.779.100,00	+2.415.862,57	+6.194.962,57
Saldo Investitionstätigkeit	-23.071.289,59	-16.701.909,26	+6.369.380,33
Saldo Finanzierungstätigkeit	+39.123.400,00	+16.888.003,85	-22.235.396,15

3. Investitionstätigkeit

HH-Plan	-23.071.289,59
RE 31.12.15	-16.701.909,26

Entwicklung Saldo Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Verbesserung/ Verschlechterung
Saldo Investitionstätigkeit	- 15.253.275,84 €	- 23.071.289,59 €	- 16.701.909,26 €	6.369.380,33 €
Zentrale Finanzwirtschaft	- 4.397.617,95 €	- 2.295.000,00 €	- 9.905.277,58 €	- 7.610.277,58 €
FB Gesamt	- 10.855.657,89 €	- 20.776.289,59 €	- 6.796.631,68 €	13.979.657,91 €
FB 00	- 1.158,01 €	- 1.000,00 €	- 2.799,91 €	- 1.799,91 €
FB 10	- 2.406,94 €	- 5.000,00 €	- 3.625,46 €	- 1.374,54 €
FB 11	- 216.163,58 €	- 333.103,26 €	- 317.667,18 €	- 15.436,08 €
FB 12	- 260,67 €	- 2.500,00 €	- 694,27 €	- 1.805,73 €
FB 20	- 34.063,52 €	- 101.000,00 €	- 2.208,59 €	- 98.791,41 €
FB 21	- 126.770,31 €	- 301.800,00 €	- 145.708,13 €	- 156.091,87 €
FB 22	- 17.171,21 €	- 31.600,00 €	- 407.421,09 €	- 375.821,09 €
FB 23	- 1.922.743,47 €	- 3.757.882,96 €	- 2.601.009,29 €	- 1.156.873,67 €
FB 24	- 343.087,01 €	- 1.252.651,86 €	- 375.025,76 €	- 877.626,10 €
FB 25	- €	- 500,00 €	- 1.151,04 €	- 651,04 €
FB 30	- 5.370,47 €	- 9.000,00 €	- 2.964,85 €	- 6.035,15 €
FB 31	- 1.725.424,79 €	- 921.000,00 €	- 1.076.396,99 €	- 1.997.396,99 €
FB 33	- 6.379.536,86 €	- 14.058.351,51 €	- 4.149.843,30 €	- 9.908.508,21 €
FB 35	- 149.628,09 €	- 900,00 €	- 137.090,20 €	- 137.990,20 €

Information nach § 95 Abs. 2 GO

Verwaltungsvorstand

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften mit Stand zum 31.12.2015
Nebelo, Peter Bürgermeister	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Gesellschafterversammlung EWIBO • Aufsichtsrat EWIBO • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketing Gesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • Aufsichtsrat Bocholter Heimbau e.G. • Gesellschafterversammlung Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH (EGB) • Gesellschafterversammlung WFG für den Kreis Borken mbH • Gesellschafterversammlung EBG • Aufsichtsrat EBG • Aufsichtsrat WFG für den Kreis Borken mbH • Gesellschafterversammlung InnoCent Bocholt GmbH • Aufsichtsrat Bocholter Heimbau eG • Gesellschafterversammlung Stadtmarketing • Verwaltungsrat Kommunale Versorgungskassen für Westfalen-Lippe • Verbandsversammlung Westfälisch- Lippischer Sparkassen- und Giroverband
Waschki, Thomas Erster Stadtrat	<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschafterversammlung Stadtwerke Bocholt GmbH (SWB) • Gesellschafterversammlung EWIBO • Aufsichtsrat EWIBO • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH
Paßlick, Ulrich Stadtbaurat	<ul style="list-style-type: none"> • Beirat Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH (EGB) • Gesellschafterversammlung Abfallverwertungsgesellschaft Bocholt mbH (ABG) • 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"> • Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Stadtwerke Bocholt GmbH (SWB) • Aufsichtsrat WFG für den Kreis Borken mbH • Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketinggesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • Aufsichtsrat u. Gesellschafterversammlung EWIBO • Aufsichtsrat und Mitgliederversammlung Bocholter Heimbau • Betriebsausschuss GWB

	<ul style="list-style-type: none"> • 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 Stadtwerke Bocholt GmbH • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt
Brinkmann	Sebastian	Geschäftsfüh- render Gesell- schafter	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat EWIBO
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 • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB
Dyhringer	Johannes	Technischer Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat der Stadtwerke • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB
Erkens	Kerstin	Steuerfachan- gest.	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB • Verwaltungsrat Stadtparkasse • Gesellschaftsversammlung der Abfallverwer- tungsgesellschaft Bocholt mbH
Eusterfeld- haus	Thomas	Dipl.-Volksw., wissenschaftli- cher Mitarbeiter	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse
Fölting	Barbara	Studienrätin	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Beirat Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH (EGB) • Gesellschaftsversammlung der Abfallverwer- tungsgesellschaft Bocholt mbH • Betriebsausschuss GWB

			<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB
Geukes	Karin	Staatl. Gepr. Technikerin	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtsparkasse • Betriebsausschuss ESB
Hendricks	Dirk	Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtsparkasse • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB • Beirat Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbh (EGB) • Gesellschaftsversammlung der Abfallverwertungsgesellschaft Bocholt mbH
Henneken	Burkhard	Kfm. Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB
Hoffs	Christina	Rechtsanwältin	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt
Hübers	Dieter	Steuerberater	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt • 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 Elektrotechnikhandwerk	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB • Aufsichtsrat EWIBO
Koppers	Gudrun	Ausbilderin	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat der Stadtsparkasse
Krasenbrink	Kerstin	Pharmaberaterin	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB
Kroesen	Elisabeth		
Kunz	Ingeborg	Rentnerin	
Lemke	Hans-Michael	Realschullehrer	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat EWIBO
Löffler	Alfred	Selbst. Versicherungsvermittler, Rentner	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB • Betriebsausschuss ESB
Lübberdink	Bernhard	Werksmeister	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH
Nebelo	Stefan	Techn. Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB • Betriebsausschuss ESB • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH
Nitsche	Daniel	Architekt	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB • Verwaltungsrat der Stadtsparkasse
Pacho	Bernhard	Geschäftsführer	
Pacho	Monika	Tanzpädagogin	

Panofen	Herbert	Industriekaufmann i.R.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Gesellschafterversammlung EWIBO • Aufsichtsrat EWIBO • Beirat der Sparkasse Westmünsterland • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketing Gesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • Verwaltungsrat Stadtparkasse
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 Stadtparkasse 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 Stadtparkasse Bocholt • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB
Schmeink	Steffen	Dipl.-Verwaltungswirt	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Betriebsausschuss ESB • Gesellschafterversammlung EWIBO • Aufsichtsrat EWIBO
Sonders	Maria	Exam. Altenpflegerin im Ruhestand	
Timotievic	Vera	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Betriebsausschuss GWB
Venhorst	Rainer	Informatiker	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB • Verwaltungsrat Stadtparkasse • Aufsichtsrat Stadtwerke • 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

			<ul style="list-style-type: none"> • 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 • Gesellschafterversammlung EWIBO
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 Stadtparkasse 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 Stadtparkasse • Betriebsausschuss GWB

Lagebericht zum Jahresabschluss 2015

Vorbemerkungen

Wie nicht anders zu erwarten war, ist das Jahresergebnis 2015 wie im Vorjahr defizitär. Es beträgt -6,7 Mio. € und schließt damit besser ab als geplant mit einem fortgeführten Ansatz von ca. 11,0 Mio. €. Wie man bei den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung sehen kann, liegen die Abweichungen teilweise bei 5 bis 6 Mio. €. Die Hauptursache dafür ist der Zustrom der Flüchtlinge in 2015, der alle Kommunen nicht nur finanziell, sondern auch organisatorisch und personell gefordert hat. Bocholt hat diese Aufgabe hervorragend gemeistert und durch die Einrichtung von Landesunterkünften auch den Haushalt entlastet. Zur Verbesserung oder Verschlechterung führen aber auch immer Sachverhalte, die nicht im Laufe des Jahres, sondern erst im Jahresabschluss endgültig gebucht werden. Dazu gehört zum Beispiel auch der Bodenfonds der in 2015 ca. 1,0 Mio. € im Plus war. In der Planung ist es nicht möglich und nach dem Vorsichtsprinzip auch nicht geboten hier schon Erträge einzustellen, denn die Entwicklung zeigt sich erst im Laufe des Jahres. Ein besseres Ergebnis als vorhergesehen ist daher positiver zu sehen, als wenn in der Planung „voraussichtliche Erträge“ einbezogen werden, die dann nicht eingehen.

Vermögens- und Schuldenlage

		01.01.2015		31.12.2015		Veränderung
		in Mio. €	in %	in Mio. €	in %	in Mio. €
1.	Anlagevermögen	649,3	91,72	652,5	88,92	3,2
1.1	Sachanlagen u. Immaterielle Vermög	318,8	45,03	321,6	43,83	2,8
1.2	Finanzanlagen	330,5	46,69	330,9	45,09	0,4
2	Umlaufvermögen	47,8	6,75	70,4	9,59	22,6
2.1	Vorräte	24,0	3,39	26,7	3,64	2,7
2.2	Forderungen	4,5	0,64	18,7	2,55	14,2
2.3	Wertpapiere Umlaufvermögen	2,0	0,28	2,0	0,27	0,0
2.4	Liquide Mittel	17,3	2,44	23,0	3,13	5,7
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	10,8	1,53	10,9	1,49	0,1
	Summe Aktiva	707,9	100,00	733,8	100,00	25,9
1.	Eigenkapital	322,6	45,57	316,2	43,09	-6,4
2.	Sonderposten	149,8	21,16	147,4	20,09	-2,4
3.	Rückstellungen	118,6	16,75	122,9	16,75	4,3
4.	Verbindlichkeiten	97,4	13,76	127,0	17,31	29,6
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	19,5	2,75	20,3	2,77	0,8
	Summe Passiva	707,9	100,00	733,8	100,00	25,9

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um ca. 25,9 Mio. € gestiegen und beläuft sich jetzt auf 733,8 Mio. €. Ausschlaggebend dafür sind in der Hauptsache die Forderungen. Sie sind um 14,2 Mio. € höher als in 2014. Der Grund für diese hohe Steigerung liegt in den beschlossenen Weiterleitungsdarlehen an die EWIBO für den Kauf der Gagfah-Immobilien zur Schaffung von sozialem Wohnraum aufgrund der Flüchtlingskrise. In 2015 wurden insgesamt 11,3 Mio. € dafür aufgenommen. Da die Stadt die Darlehen aufnimmt und danach an die EWIBO weiterleitet erhöhen sich einerseits die Verbindlichkeiten im Kernhaushalt aber auch die Forderungen, da die EWIBO die Darlehen an die Stadt zurückzahlen muss. Darüber hinaus ist der Forderungsbestand zum Stichtag 31.12.2015 nach Auswertung aller Konten um ca. 3,0 Mio. € höher als in 2014.

Als weitere wesentliche Erhöhung in 2015 hat sich der Bestand an liquiden Mitteln zum Ende des Jahres durch unerwartete Einzahlungen auf 23,0 Mio. € erhöht. Gegenüber dem Vorjahr ist das eine Erhöhung um ca. 5,7 Mio. €. Dazu beigetragen hat auch das Konto des Bodenfonds, das mit einem Endbestand von 4,6 Mio. € um 0,8 Mio. € gestiegen ist. Im Verlauf des Jahres 2015 hat es allerdings erhebliche Schwankungen gegeben und zeitweise ist der Kontobestand ins Minus gerutscht. Es kann jedoch festgestellt werden, dass auch in 2015 die Zahlungsfähigkeit jederzeit gewährleistet war und keine Kassenkredite aufgenommen werden mussten.

Das gesamte Anlagevermögen stellt sich in der Entwicklung eher unauffällig dar. Es hat sich um sich 3,2 Mio. € erhöht und weist jetzt eine Gesamtsumme von 652,5 Mio. € aus. Insgesamt macht das Anlagevermögen ca. 89 % der gesamten Aktiva aus, was für Kommunen aufgrund der Aufgabenwahrnehmung typisch ist. Die Infrastrukturquote ist dennoch leicht auf 31,28 % gesunken, da die Bilanzsumme im Verhältnis zum Infrastrukturvermögen stärker gestiegen ist. Die Tendenz ist zudem allgemein sinkend. Gestiegen ist in 2015 die Investitionsquote mit 123,92%. Sie errechnet sich aus den Bruttoinvestitionen dividiert durch die Abgänge und die bilanziellen Abschreibungen. Der Aussagegrad ist aber nicht so hoch, da je nach Inbetriebnahme von größeren Projekten, die Quote von Jahr zu Jahr schwanken kann.

Ein wichtiger Gradmesser im Rahmen der Bilanzanalyse ist die Eigenkapitalquote. Sie beträgt jetzt 43,09 % und sinkt damit gegenüber dem Vorjahr um ca. 2,6 %. Ursache dafür ist natürlich das negative Jahresergebnis mit -6,4 Mio. €, da die allgemeine Rücklage sich nicht wesentlich verändert hat. Die Ausgleichsrücklage hat noch einen Bestand von ca. 70,1 Mio. € und nach endgültiger Feststellung des Jahresabschlusses wird sie nach Ausgleich des Jahresergebnisses noch eine Höhe von 63,7 Mio. € haben. Es findet also ein kontinuierlicher Abbau des Eigenkapitals durch die negativen Jahresergebnisse statt. Dennoch ist die Eigenkapitalquote immer noch als gut zu bewerten, da sie noch weit über 30% liegt.

Bei den Sonderposten hat es eine leichte Verringerung von 2,4 Mio. € gegeben. Die Zuführung zu den Sonderposten war im Endeffekt nicht so hoch wie die ertragswirksame Auflösungen, die durch die jährlichen Abschreibungen ausgelöst werden. Die Drittfinanzierungsquote ist ebenfalls leicht auf 58,7 % gesunken. Der Wert ermittelt sich aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Verhältnis zu den bilanziellen Abschreibungen.

Wie auch im Vorjahr wird die Entwicklung der Rückstellungen maßgeblich durch die Pensions- und Versorgungsrückstellungen bestimmt. Insgesamt mussten nach Berechnungen der WVK im Saldo 5,6 Mio. € zugeführt werden. Der Gesamtbestand weist jetzt 107,2 Mio. € aus. Die Tatsache, dass diese Veränderung auch die Ergebnisrechnung belastet, zeigt die

hohe Bedeutung des gesamten Themas. Die übrigen Rückstellungspositionen sind in der Summe leicht zurückgegangen und in 2015 hat es keine wesentlichen Zu- oder Abgänge gegeben.

Den größten Sprung der Veränderungen gab es bei den Verbindlichkeiten. Die Veränderung liegt bei +29,6 Mio. €. Davon machen die Kredite vom öffentlichen und privaten Kreditmarkt schon ca. 16,7 Mio. € aus. Diese setzen sich folgendermaßen zusammen:

- | | |
|--------------------------------|-------------|
| ➤ Städtische Darlehen | 11,6 Mio. € |
| ➤ Weiterleitungsdarlehen EWIBO | 11,3 Mio. € |
| ➤ Tilgung | -6,2 Mio. € |

Wie schon bei den Forderungen erwähnt sind die Weiterleitungsdarlehen an die EWIBO im Saldo ausgeglichen und belasten nicht die Ergebnis- und Finanzrechnung. Sie werden auch nicht im Schuldendeckel berücksichtigt.

Gestiegen sind die sonstigen Verbindlichkeiten um 8,5 Mio. €. Es handelt sich hier hauptsächlich um Verbindlichkeiten, die sich aus der Einheitskasse gegenüber der GWB, dem FB Soziales und dem ESB ergeben. Die Veränderung beträgt ca. 6,0 Mio. € und ist rein stichtagsbezogen zu sehen. Auch die erhaltenen Anzahlungen sind um 6,5 Mio. € erhöht auf jetzt 16,8 Mio. € im Jahresabschluss 2015. Für die großen Projekte KuBAal und den Süd-Ost-Ring sind Zahlungen eingegangen, die nach Fertigstellung der Maßnahme auf den Sonderposten umgebucht werden.

Weitere Entwicklung der Vermögens- und Schuldenlage

Durch die beschlossene Ausweitung des sozialen Wohnungsbaus aufgrund der Flüchtlingssituation sind in den kommenden Jahren weitere Investitionen vorgesehen. Die EWIBO als Hauptakteur in diesem Bereich wird weitere Projekte angehen und umsetzen. Dafür wurden im Haushalt 2016 für die mittelfristige Finanzplanung schon entsprechende Kreditermächtigungen vorgesehen. Insgesamt beträgt das Volumen 47,5 Mio. €, wobei die tatsächliche Kreditaufnahme noch nicht genau feststeht. Da die Weiterleitungsdarlehen sowohl bei den Forderungen als auch bei den Verbindlichkeiten ausgewiesen werden, wird es zwar eine Bilanzverlängerung geben, aber sonst keine Auswirkungen haben, da ja letztendlich die EWIBO die Verpflichtungen trägt und mit dieser wichtigen Aufgabe durch den Rat betraut wurde. Der Schuldendienst wird ebenfalls vollständig ebenfalls komplett durch die EWIBO getragen.

Mit dem weiteren Fortgang des Projektes „KuBAal“ wird sich auch die Vermögens- und Schuldenlage in der Bilanz verändern. Durch den beschlossenen Eigenanteil der Stadt Bocholt auf 12,7 Mio. € erfolgt aber dann nur die tatsächliche Umsetzung dessen, was bereits planerisch im Schuldendeckel enthalten ist.

Bei der Betrachtung des Eigenkapitals in Verbindung mit dem Ergebnisplan 2016 und den darauf folgenden Jahren werden sich aufgrund der negativen Jahresergebnisse die Ausgleichsrücklage und damit auch das Eigenkapital weiter verringern. Es ist momentan auch nicht absehbar, ob und wann dieser Trend umgekehrt werden kann. Die guten und hohen positiven Jahresabschlüsse bis 2013 haben die Ausgleichsrücklage gut gefüllt und sie weist jetzt noch einen Bestand von ca. 70 Mio. € auf.

Die Verbindlichkeiten werden für den Kernhaushalt weiter steigen, da die Liste der Investitionen, die noch umgesetzt werden sollen und müssen, lang ist. Da die Zinsen niedrig sind und es auf absehbare Zeit auch bleiben werden, ist der Zeitpunkt für die Umsetzung auch richtig. Aber durch das Instrument des Schuldendeckels ist nicht alles machbar was wünschenswert ist und daher muss es zu einer Priorisierung von Maßnahmen kommen.

Ergebnisbetrachtung

Das Jahresergebnis 2015 beträgt -6,7 Mio. € und verbessert sich zur Planung um 3,4 Mio. € und unter Berücksichtigung des fortgeführten Ansatzes (einschl. der Ermächtigungsübertragungen) um 4,3 Mio. €. Prägend für das Jahr sind die hohen Abweichungen bei den Kostenerstattungen und sonstigen ordentlichen Erträgen sowie im Aufwandsbereich bei den Sach- und Dienstleistungen und den sonstigen Aufwendungen. Sie sind hauptsächlich zurückzuführen auf die vielen Flüchtlinge, die in 2015 nach Deutschland gekommen sind und auch in Bocholt untergebracht und versorgt werden mussten. Schaut man sich die beiden Produkte „Flüchtlingshilfen und Übergangseinrichtungen“ im Fachbereich 22 an, wurde mit einem Defizit von ca. 1,2 Mio. € geplant, tatsächlich waren aber im Ergebnis nur -65.000 € auszuweisen. Vom Volumen her wurden 6,9 Mio. € mehr Erträge gebucht als geplant und 7,0 Mio. € mehr Aufwendungen. Diese Beträge machen zwar die finanziellen Auswirkungen deutlich, aber nicht das Ausmaß an Arbeit, dass in Bocholt im Zusammenspiel zwischen ehrenamtlichem Engagement, karitativen Einrichtungen, der EWIBO und der Verwaltung, hervorragend bewältigt wurde. Die frühzeitige Entscheidung der Verwaltung, in Bocholt Landesunterkünfte einzurichten, hat dann auch noch den finanziellen Vorteil gebracht.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wurden noch ca. 1,1 Mio. € verbucht, die von der VBL (Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder) stammen. Das sogenannte Sanierungsgeld stellt eine Sonderzahlung in das Altersvorsorgesystem dar, in das alle beteiligten Kommunen einzahlen. Da sich insbesondere der Versichertenbestand günstiger entwickelt hat als ursprünglich angenommen, ist das Kassenvermögen deutlich angestiegen. Aus heutiger Sicht wäre daher für die Jahre 2013 bis 2015 kein Sanierungsgeld erforderlich gewesen. Daher wurden die zu viel gezahlten Beiträge zurückerstattet. Die 1,1 Mio. € haben sowohl das Ergebnis als auch die Liquidität verbessert.

Einen weiteren großen 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 Phönix oder Eisenhütte. Bei den ordentlichen Aufwendungen ist aber auch ein Aufwand von 2,5 Mio. € gebucht, so dass im Ergebnis für den Bodenfonds ein Gewinn von knapp 1 Mio. € erzielt wurde.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen weichen auch in 2015 stark vom Plan ab. Fast 3,1 Mio. € mussten mehr gebucht werden. Aufgrund neuer Berechnungsparameter für die Beihilferückstellungen mussten schon fast 0,9 Mio. € mehr zugeführt werden. Weiterhin waren bei den Pensionsrückstellungen 1,5 Mio. € zusätzlich auf alle Produkte zu verteilen. Um den Betrag in Zukunft etwas abzumildern, wurde für jetzt schon bekannte Verfahren wegen vorzeitiger Pensionierung eine separate Rückstellung gebildet. Der demografische Wandel wird hier sichtbar und auch zukünftig ist von steigenden Aufwendungen auszugehen.

Der Abschreibungsaufwand ist nur geringfügig gestiegen und beträgt insgesamt 10,2 Mio. € (Plan: 10,1 Mio. €). Die Abschreibungsintensität liegt weiterhin bei ca. 6% im Vergleich zu den ordentlichen Aufwendungen, da diese insgesamt auch gestiegen sind.

Das Finanzergebnis trägt ebenfalls mit einer Abweichungen von 1,1 Mio. € zur Verbesserung des Gesamtergebnisses bei. Durch eine höhere Gewinnabführung vom ESB und von der GWB wurden bei den Erträgen ca. 0,5 Mio. € mehr eingenommen. Durch die nicht ausgeschöpfte Kreditermächtigung und das niedrige Zinsniveau konnten bei den Finanzaufwendungen 0,6 Mio. € eingespart werden.

Finanzrechnung

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

Als erstes bleibt festzustellen, dass der Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit im Gegensatz zum Vorjahr mit einem Plus von 2,4 Mio. € abgeschnitten hat. Alleine der Bodenfonds trug mit 0,8 Mio. € zu dieser Verbesserung bei.

In der Masse sind die Positionen der Ergebnisrechnung auch zahlungswirksam, jedoch nicht die Pensions- und Versorgungsrückstellungen sowie die Abschreibungen und die Erträge aus den Sonderposten. Das führt dann trotz der hohen Abweichungen bei den Einzahlungen und Auszahlungen zu diesem positiven Saldo. Das ist auf jeden Fall als gut zu bewerten, da für die laufenden Ausgaben keine Kassenkredite aufgenommen werden mussten.

Aus der Investitionstätigkeit ergibt sich ein Rechnungssaldo von -16,7 Mio. €. Da die Ermächtigungsübertragungen zum Ansatz 2015 hinzuzurechnen und als fortgeführten Ansatz im Vergleich zum Ergebnis auszuweisen sind, ergibt sich eine verzerrte Darstellung. So sind allein schon 13,8 Mio. als Ermächtigungsübertragung auszuweisen, die das Gesellschafterdarlehen an die GWB beinhalten, da es nicht in Anspruch genommen werden musste und rein technisch dann so verbucht wird. Für Baumaßnahmen wurden ca. 10,7 Mio. € nach 2016 vorgetragen. Davon allein 5,5 Mio. € für KuBAal und 1,4 Mio. € für das Stauwehr Eisenhütte. Es gibt sicherlich immer vielfältige Gründe warum Projekte sich nicht so entwickeln wie vorgesehen, aber richtig ist auch, dass Finanzmittel und die Aufnahme von Krediten in der Planung gebunden werden, die im Ergebnis nicht abgerufen werden mussten.

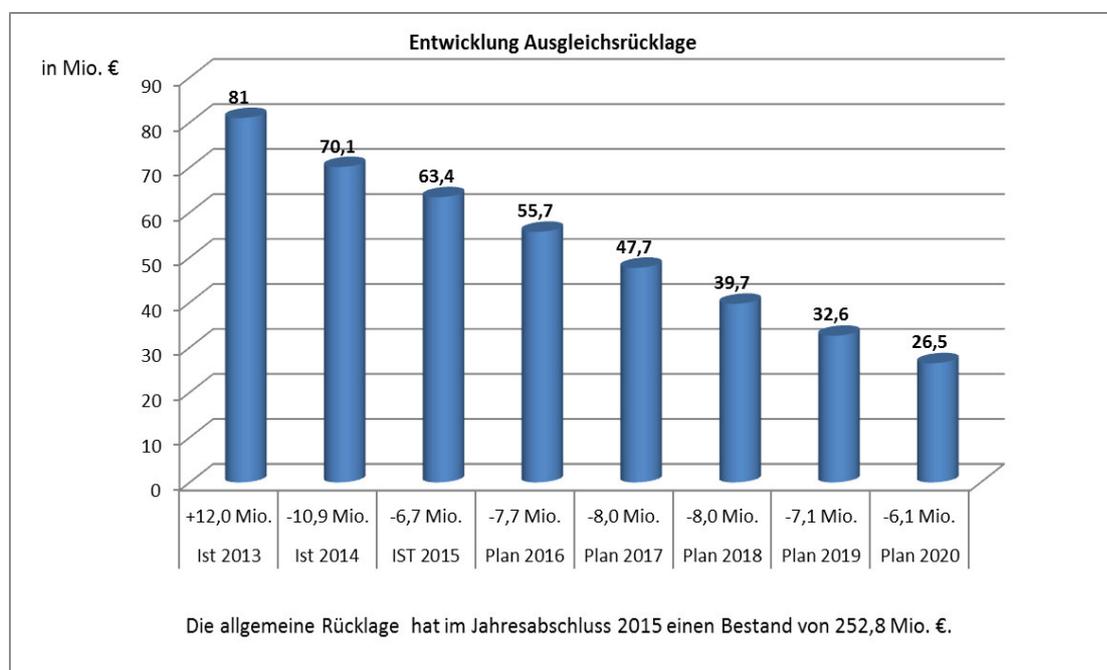
Bei den sonstigen Investitionsauszahlungen wurden über den Nachtrag 2015 17,5 Mio. € an zusätzlicher Kreditermächtigung bereitgestellt zur Weiterleitung an die EWIBO. Davon wurden 11,3 Mio. € in Anspruch genommen und der Restbetrag wurde per Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr gebucht. Daher kommt auch die Abweichung von ca. 6,0 Mio. € bei dieser Position. Für Baumaßnahmen wurden 9,1 Mio. € tatsächlich zahlungswirksam in 2015. Sie betrafen in der Hauptsache das Stauwehr Eisenhütte, den Langenbergpark und den Straßenbau. Es wird also weiter in die Infrastruktur investiert, um Bocholt lebenswert zu erhalten und weiter zu gestalten.

Die liquiden Mittel erhöhten sich im Laufe des Jahres 2015 um +5,7 Mio. €. Der Anfangsbestand lag bei 17,3 Mio. € und hat sich zum Jahresende hin auf 23,0 Mio. € erhöht. Das ist im Vergleich zum Vorjahr eine Verbesserung, auch wenn es sich um eine Stichtagsbetrachtung handelt.

Chancen /Risiken und künftige Entwicklung

Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage ist der Gradmesser für einen zumindest fiktiv ausgeglichenen Haushalt. Solange sie noch in Anspruch genommen werden kann, ist ein Abrutschen in die Haushaltssicherung noch nicht gegeben. Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für 2015 und den Planzahlen zum Haushalt 2017, wären danach im Jahr 2020 noch **26,5 Mio. €** in der Rücklage enthalten. Für die mittelfristige Planung besteht also noch Handlungsspielraum, in den darauffolgenden Jahren wird das Szenario der Haushaltssicherung wahrscheinlicher. Da die Planzahlen für gewisse Positionen mit dem Status Quo fortgeschrieben werden, weil einfach keine anderen Informationen vorliegen, ist gerade in den Jahren 2018 bis 2020 auch mit noch mit Abweichungen zu rechnen.



Ergebnishaushalt

Durch die beschlossene Anhebung der Grundsteuer B und der Gewerbesteuer ab dem Haushaltsjahr 2016 fließen höhere Erträge und auch Liquidität in den Haushalt, die zum Gesamtausgleich auch dringend notwendig sind. Die Mehrerträge von ca. 7,9 Mio. € tragen auch in den nächsten Jahren dazu bei, den Haushalt zu konsolidieren und das Defizit zu begrenzen. Für die Bürgerinnen und Bürger war dieser Schritt schmerzlich, aber er dient auch dazu Bocholt weiterhin lebenswert zu gestalten und zu erhalten.

Die hohen Schwankungen bei den Schlüsselzuweisungen sind ein weiteres Problem für den Haushaltsausgleich und vor allem für die Folgejahre. Die Systematik ist komplex und aufgrund der unterschiedlichen Parameter von der Verteilmasse über den Bedarf und die Steuerkraft nicht zu kalkulieren. Für das Jahr 2017 erhält Bocholt mit 7,2 Mio. € insgesamt 4,6 Mio. € weniger als in 2016. Es ist nicht generell ungerecht, aber über die Einbeziehung von Durchschnittswerten bei der Steuerkraft würde man eine Glättung und damit auch hohe Schwankungen vermeiden.

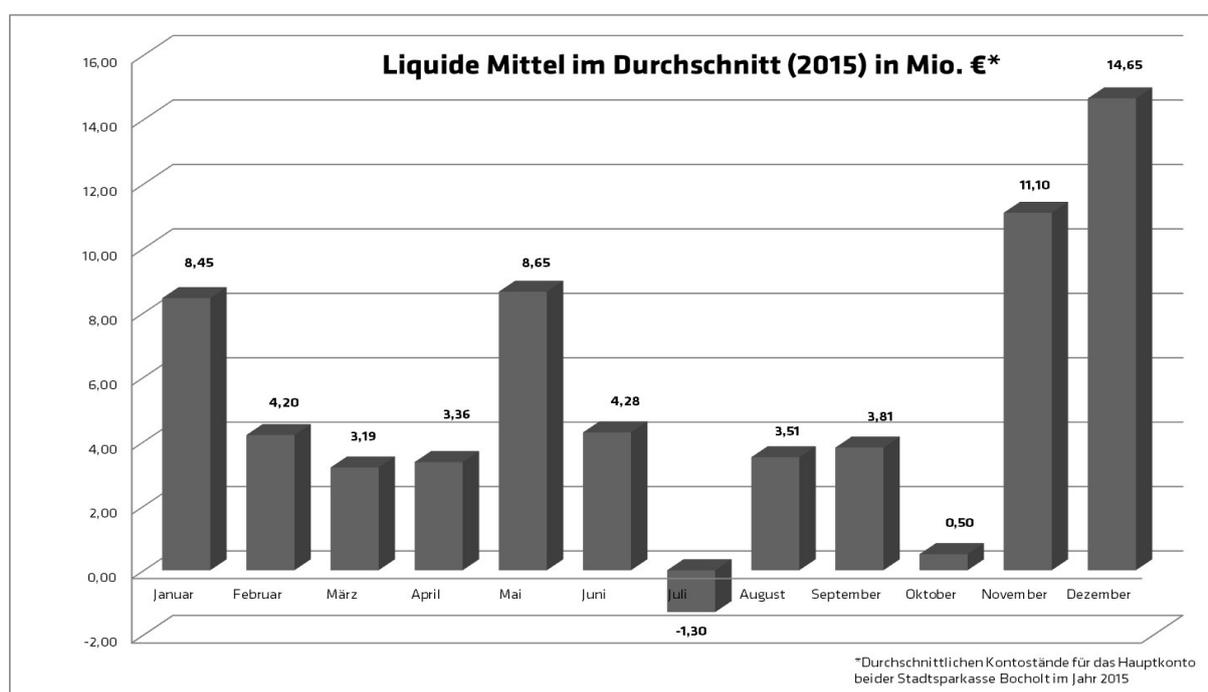
Das föderale System mit den einzelnen Ebenen schlägt im Haushalt der Stadt Bocholt bei der Kreisumlage und damit indirekt auch bei der Umlage für die Landschaftsverbände zu Buche. Dabei wird gar nicht in Rede gestellt, dass der Kreis Borken durchaus bemüht ist die Umlage gering zu halten. Der Umlagesatz ist einer der niedrigsten in NRW. Dennoch sind es ca. 25 Mio. €, die über den Haushalt der Stadt Bocholt generiert werden müssen. Dazu kommen noch die Gewerbesteuerumlage und der Fonds Deutsche Einheit mit ca. 6,8 Mio. €. Es soll nicht verschwiegen werden, dass der Einkommensteueranteil in den letzten Jahren stark gestiegen ist und mit ca. 30 Mio. € mittlerweile eine wichtige Größe in der Zentralen Finanzwirtschaft ist. Wir können nur hoffen, dass die Konjunktur nicht einbricht, denn dann brechen auch die Erträge aus der Gewerbesteuer und der Einkommensteuer ein.

Größere Lücken in der Zentralen Finanzwirtschaft sind nicht durch Einsparungen in den Fachbereich zu schließen. Dazu sind zu viele Aufgaben gesetzlich gebunden und bieten wenig Potential zur Konsolidierung.

Gerade in NRW befinden sich viele Kommunen in der Haushaltssicherung und das schon seit mehreren Jahren. Es gelingt einfach nicht, dauerhaft einen ausgeglichenen Haushalt zu erreichen. Das ist in anderen Bundesländern nicht so wie z.B. in Bayern oder Baden-Württemberg. Es mag auch an dem Ballungsraum Ruhrgebiet liegen und der wirtschaftlichen Entwicklung in den letzten Jahrzehnten, aber es bestehen durchaus Unterschiede in der Aufgabenwahrnehmung zwischen Land und Kommunen und der finanziellen Ausstattung. Hier sollten Städtetag und Gemeindebund ansetzen, um mehr Handlungsspielraum für die Kommunen zu erreichen.

Liquidität

Der Bestand der liquiden Mittel beträgt zum Ende des Jahres 2015 ca. 23,0 Mio. €. Damit ist er ca. 5,4 Mio. € höher als im Vorjahr. Das ist zunächst einmal erfreulich, bedarf allerdings auch einer näheren Betrachtung.



In der Grafik ist der durchschnittliche Wert beim Hauptkonto der Stadt in den jeweiligen Monaten ausgewiesen. Daran ist deutlich zu sehen wie der Bilanzwert zum 31.12. 2015 zu bewerten ist. Im Oktober waren nur noch 0,5 Mio. € vorhanden und dann der sprunghafte Anstieg im November und Dezember. Zeitweise war das Konto sogar im Minus, aber in den meisten Monaten lag es bei 4,0 Mio. €. Im Dezember kamen noch Landeszuweisungen für Investitionsmaßnahmen, sodass der Wert dann noch einmal gestiegen ist. An das Liquiditätsmanagement sind erhöhte Anforderungen zu stellen als früher, da es keine Festgeldkonten mehr gibt auf denen größere Reserven zum Ausgleich liegen.

Wirtschaftsstandort

Bocholt als Wirtschaftsstandort ist ein zentrales Handlungsfeld für die zukünftige Ausrichtung als Mittelzentrum in der Region. Geht es der Wirtschaft gut, profitieren davon auch die Stadt und ihre Bürgerinnen und Bürger. Die Wirtschaftsförderung der Stadt ist im ständigen Kontakt mit den ansässigen Unternehmen und baut ihr Know-How und ihre Beratungstätigkeit auf den unterschiedlichen Gebieten weiter aus. Für eventuelle Erweiterungen von großen Betrieben werden jedoch die Flächen knapp. Aus Sicht der Wirtschaftsförderung müssen neue Gewerbegebiete erschlossen werden, damit sich weitere Unternehmen in Bocholt ansiedeln und bestehende sich vergrößern können. Dafür sind Investitionen der Stadt notwendig, um die Rahmenbedingungen zu schaffen. Neue Flächen wurden dazu erworben, aber die Erschließung sollte folgen.

Auf internationaler Ebene haben schon viele Unternehmen Geschäftsbeziehungen aufgebaut, die im Zuge der Globalisierung auch notwendig sind, um den weiteren Bestand und den geschäftlichen Erfolg zu sichern. Die Stadt Bocholt hat über die strategischen Ziele das Projekt „Internationalisierung der Wirtschaft“ eingebunden und erste Kontakte wurden bei verschiedenen Delegationsbesuchen geknüpft. Auch wenn der große Durchbruch noch nicht erreicht wurde, sollte aus strategischen Gesichtspunkten das Thema weiterhin auf der Tagesordnung stehen. Es werden sich Möglichkeiten ergeben, die dann zu Erfolgen führen.

Flüchtlinge

Es war das beherrschende Thema im Jahr 2015. Von der Europäischen Union über den Bund, die Länder, bis in jede einzelne Kommune hat es alle Bereiche des öffentlichen Lebens vor große Herausforderungen gestellt. Zunächst ging es darum den Ansturm der Flüchtlinge zu bewältigen und sie erst einmal unterzubringen und zu versorgen. Auch wenn es hier und da nicht immer rund lief, haben alle Beteiligten es geschafft, mit hohem Einsatz und Engagement diese Aufgabe zu bewältigen.

Das war auch in Bocholt so! Obwohl teilweise gar nicht oder erst kurz vorher bekannt war, wann wie viele Menschen nach Bocholt kamen, wurden sofort und manchmal auch mit unkonventionellen Maßnahmen Lösungen gefunden. Dafür gebührt allen Akteuren ein großes Lob.

Bei der Umsetzung und Bewältigung dieser Aufgabe ist die EWIBO als städtische Tochter immer mehr in den Blickpunkt gerückt. Sie hat Unterkünfte eingerichtet, die Verpflegung sichergestellt und sich um viele andere Dinge gekümmert. Durch ihre Flexibilität, den ständigen Kontakt zum Rathaus und zu anderen Organisationen und Ehrenamtlichen hat sie

dazu beigetragen die Flüchtlingssituation in Bocholt gut zu bewältigen. Durch den geschlossenen Rahmenvertrag mit der Stadt wird sie diese Aufgabe auch zukünftig wahrnehmen, verbunden mit der Schaffung von neuem, sozialem Wohnraum. Das stellt die EWIBO vor neue Herausforderungen, aber sie hat auch schon die notwendigen Strukturen geschaffen um das Projekt erfolgreich zu gestalten.

Die finanziellen Auswirkungen in diesem Bereich haben sich erst im Jahresabschluss genau auswerten lassen. Durch die frühzeitige Entscheidung der Verwaltungsführung, in Bocholt Notunterkünfte des Landes einzurichten, war das Land auch in der Pflicht hierfür die Kosten zu übernehmen. Das hat dazu beigetragen, dass die gesamten Aufwendungen für die Flüchtlinge bis auf einen kleinen Teil durch die Erträge gedeckt werden konnten. Der Bund hat zugesagt auch in den Folgejahren mehr Bundesmittel zur Entlastung der Länder und Kommunen bereitzustellen. Aber es geht nicht nur um die reine Unterbringung und Versorgung, sondern auch darum, die Menschen hier vor Ort zu integrieren. Dazu sind weitere finanzielle Mittel notwendig. Im Haushalt 2017 gibt es nur noch ein Produkt „Flüchtlinge“ um die Gesamtkosten darzustellen. Dieses Thema wird die Stadt Bocholt in den nächsten Jahren beschäftigen und fordern, aber die Rahmenbedingungen sind geschaffen um es erfolgreich umzusetzen.

KuBAal

Das Großprojekt KuBAal ist ein Projekt im Rahmen der Regionale 2016 mit überregionaler Bedeutung und nimmt langsam konkretere Formen an. Nach umfangreicher Planungsaktivität sind nunmehr die ersten Bautätigkeiten angelaufen. Weitere Schritte werden sukzessive folgen. Das für die Stadtentwicklung in Bocholt wegweisende Projekt hat einen Finanzierungsanteil für Bocholt i.H.v. 12,7 Mio. € und soll wegen seiner Komplexität zukünftig möglichst über eine Projektgesellschaft gesteuert werden.

Investitionen und Schuldendeckel

Im Rahmen der Haushaltsberatungen für das Jahr 2016 wurde der Schuldendeckel neu festgesetzt. Der ESB wurde herausgenommen, enthalten sind jetzt noch der Kernhaushalt und die GWB mit einer reduzierten Höhe von 148,0 Mio. €. Kredite für Maßnahmen, die wirtschaftlich sinnvoll sind, werden ebenfalls nicht im Schuldendeckel berücksichtigt.

Das Instrument der Schuldendeckelung bringt damit mehr Flexibilität für die Umsetzung von Investitionen, die notwendig sind. Die Liste der Maßnahmen an Investitionen, die bisher nicht im Haushalt veranschlagt sind, ist lang und umfasst ein Volumen von ca. 56,0 Mio. €. Dazu gehört z.B. die Sanierung des Rathauses, der Industriepark Mussum, Planungskosten für den West- und Ostring, Innenstadt (Ex-Wost) und die Sanierung von Turnhallen und Schulen. Es ist hier Aufgabe der Verwaltung und Politik, Prioritäten zu setzen unter Berücksichtigung der Auswirkungen auf den Ergebnis- und Finanzhaushalt und den externen Bedingungen für die Aufnahme von Krediten.

Zukunftsstadt Bocholt 2030 / strategische Ziele

Aufsetzend auf den Strategieprozess „Innovatives Bocholt“ hat sich die Stadt um eine Förderung des Bundes für das Projekt „Zukunftsstadt Atmendes Bocholt 2030“ beworben. Im

Kern geht es darum, Ideen und Visionen zu entwickeln um Bocholt lebenswert und zukunftsfähig zu gestalten. In der ersten Phase wurde dafür ein Zuschuss von 35.000 € bewilligt. Mit viel Engagement wurden in Zusammenarbeit mit Kooperationspartnern, Schulen, Studenten und den Bürgerinnen und Bürgern Workshops moderiert und das Ergebnis in einer Abschlussveranstaltung präsentiert. Mit Beendigung der 1. Phase hat sich Bocholt für die nächste Stufe mit einem Konzept beworben und hat dafür als eine von 20 Städten in Deutschland auch den Zuschlag bekommen. Diese Phase wird mit 200.000 € gefördert. Sollten wir es schaffen auch noch in die 3. Phase aufgenommen zu werden, kann eine Förderung in Millionenhöhe erfolgen. Über dieses Projekt besteht die Möglichkeit, in den Strategieprozess für Bocholt zu intensivieren und mit kompetenten Partnern und den Bürgerinnen und Bürgern Konzepte zu entwickeln, die Bocholt fit für die Zukunft machen.

Fazit

Die Stadt Bocholt ist aufgrund der Ausgleichsrücklage auch in den nächsten Jahren finanziell handlungsfähig. Dazu trägt auch die beschlossene Erhöhung der Grund- und Gewerbesteuer bei. Ohne diese Erhöhung wäre das Defizit um ca. 7,9 Mio. € höher und die Ausgleichsrücklage wäre schneller aufgebraucht. Ohne weitere finanzielle Unterstützung von Bund und Land ist ein Haushaltsausgleich im Augenblick nicht absehbar.

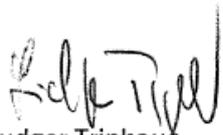
Das Innovationsprojekt „Atmendes Bocholt 2030“ bietet die Chance, über die zugesagten Fördermittel den Prozess der strategischen Ziele zu forcieren und die Handlungsfelder mit den einzelnen Akteuren intensiv einzubeziehen. Ein wichtiger Teil dieses Projektes ist die Beteiligung der Bürgerinnen und Bürger und ein Mehr an Bürgerbeteiligung ist in der heutigen Zeit wichtig und tut Bocholt gut.

Beim Thema Investitionen und Schuldendeckel ist im Dialog zwischen Verwaltung und Politik ein Mittelweg zwischen „wünschenswert“ und „machbar“ zu finden unter Festlegung von Prioritäten.

Bocholt steht in den nächsten Jahren vor weiteren Herausforderungen, die finanziell, personell und strukturell bewältigt werden müssen, im Gegensatz zu vielen anderen Städten sind die Rahmenbedingungen aber immer noch gut.

Bocholt, 31.08.2016

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	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2014	Ansatz	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2015	EUR	2015	2016
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	84.189.919,01	87.877.000,00	88.853.926,59	976.926,59	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.466.053,74	10.176.800,00	10.258.075,22	81.275,22	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	242.311,69	239.200,00	243.038,75	3.838,75	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	155.017,04	0,00	174.161,30	174.161,30	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.742.146,47	4.051.000,00	4.611.439,05	560.439,05	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	96.795.447,95	102.344.000,00	104.140.640,9	1.796.640,91	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	3.144,06	0,00	3.915,08	3.915,08	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	579.371,38	580.000,00	591.287,44	11.287,44	0,00
15	- Transferaufwendungen	30.340.604,57	32.935.100,00	32.794.341,23	-140.758,77	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	982.404,15	550.000,00	592.622,30	42.622,30	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	31.905.524,16	34.065.100,00	33.982.166,05	-82.933,95	0,00
21	= Finanzergebnis	8.304.131,33	5.983.600,00	7.072.611,03	1.089.011,03	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	64.889.923,79	68.278.900,00	70.158.474,86	1.879.574,86	0,00
19	+ Finanzerträge	11.376.673,12	9.484.200,00	9.964.516,74	480.316,74	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.072.541,79	3.500.600,00	2.891.905,71	-608.694,29	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	73.194.055,12	74.262.500,00	77.231.085,89	2.968.585,89	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	73.194.055,12	74.262.500,00	77.231.085,89	2.968.585,89	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	524.430,00	526.300,00	517.770,54	-8.529,46	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	73.718.485,12	74.788.800,00	77.748.856,43	2.960.056,43	0,00

Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.335.634,75	2.420.000,00	2.429.022,42	9.022,42
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	500,00	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	13.800.000,00	0,00	-13.800.000,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	2.336.134,75	16.220.000,00	2.429.022,42	-13.790.977,58
	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	1.033.752,70	515.000,00	500.000,00	-15.000,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	5.200.000,00	17.500.000,00	11.334.300,00	-6.165.700,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	6.733.752,70	18.515.000,00	12.334.300,00	-6.180.700,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 4.397.617,95	-2.295.000,00	-9.905.277,58	-7.610.277,58

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

00 - Bürgermeister, Dezernenten und zugeordnete Bereiche

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 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	11.000,00	9.100,00	9.000,00	-100,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	882,10	1.000,00	40,00	-960,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120.475,31	134.400,00	135.260,04	860,04	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.309,31	100,00	10.293,00	10.193,00	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	143.666,72	145.100,00	154.593,04	9.493,04	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.967.673,16	1.770.900,00	1.961.570,28	190.670,28	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	644.910,12	432.800,00	513.368,06	80.568,06	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.605,90	166.542,30	157.581,31	-8.960,99	8000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.761,05	800,00	739,20	-60,80	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.300,00	4.500,00	1.785,00	-2.715,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	530.476,35	545.400,00	523.560,48	-21.839,52	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.282.726,58	2.920.942,30	3.158.604,33	237.662,03	8000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 3.139.059,86	-2.775.842,30	-3.004.011,29	-228.168,99	-8000,00
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	- 3.139.059,86	-2.775.842,30	-3.004.011,29	-228.168,99	-8000,00
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	- 3.139.059,86	-2.775.842,30	-3.004.011,29	-228.168,99	-8000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.691,97	29.100,00	29.100,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.111.367,89	-2.746.742,30	-2.974.911,29	-228.168,99	-8000,00

00 - Bürgermeister, Dezernenten und zugeordnete Bereiche

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 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	1.158,01	1.000,00	2.799,91	1.799,91
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	1.158,01	1.000,00	2.799,91	1.799,91
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.158,01	-1.000,00	-2.799,91	-1.799,91

10 - Zentrale Verwaltung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtigung en
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 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	2.116,48	1.600,00	1.833,73	233,73	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	172,50	300,00	262,50	-37,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	74,64	200,00	0,00	-200,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	659.113,02	704.000,00	764.732,03	60.732,03	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	164.465,41	40.100,00	305.906,24	265.806,24	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	825.942,05	746.200,00	1.072.734,50	326.534,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.320.102,56	2.182.500,00	2.336.573,51	154.073,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	538.316,26	511.800,00	430.206,75	-81.593,25	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	306.973,21	331.600,00	300.980,63	-30.619,37	10000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.764,62	3.000,00	3.801,81	801,81	0,00
15	- Transferaufwendungen	4.250,00	11.000,00	5.325,00	-5.675,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	991.830,78	954.000,00	930.637,85	-23.362,15	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.165.237,43	3.993.900,00	4.007.525,55	13.625,55	10000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 3.339.295,38	-3.247.700,00	-2.934.791,05	312.908,95	-10000,00
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	- 3.339.295,38	-3.247.700,00	-2.934.791,05	312.908,95	-10000,00
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	- 3.339.295,38	-3.247.700,00	-2.934.791,05	312.908,95	-10000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	105.542,00	116.200,00	116.200,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.233.753,38	-3.131.500,00	-2.818.591,05	312.908,95	-10000,00

10 - Zentrale Verwaltung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	2.431,50	2.431,50
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	2.431,50	2.431,50
	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	2.406,94	5.000,00	5.256,96	256,96
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	800,00	800,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.406,94	5.000,00	6.056,96	1.056,96
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.406,94	-5.000,00	-3.625,46	1.374,54

11 - Stadtentwicklung und IT

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2014	2015	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2016
		EUR	EUR	EUR	2015	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	208.207,88	193.100,00	215.010,71	21.910,71	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	940,10	940,10	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.054,78	137.400,00	137.360,00	-40,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.797,00	0,00	13.557,00	13.557,00	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	320.059,66	330.500,00	366.867,81	36.367,81	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.331.319,38	1.264.200,00	1.301.957,30	37.757,30	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	214.997,69	140.900,00	177.165,70	36.265,70	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	298.400,98	316.800,00	320.176,27	3.376,27	2500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	298.099,01	261.700,00	263.190,47	1.490,47	0,00
15	- Transferaufwendungen	792.147,25	924.000,00	964.195,17	40.195,17	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	881.101,53	882.110,82	884.843,28	2.732,46	11057,03
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.816.065,84	3.789.710,82	3.911.528,19	121.817,37	13557,03
18	= Ordentliches Ergebnis	- 3.496.006,18	-3.459.210,82	-3.544.660,38	-85.449,56	-13557,03
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	- 3.496.006,18	-3.459.210,82	-3.544.660,38	-85.449,56	-13557,03
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	- 3.496.006,18	-3.459.210,82	-3.544.660,38	-85.449,56	-13557,03
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.421,00	32.000,00	32.000,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.463.585,18	-3.427.210,82	-3.512.660,38	-85.449,56	-13557,03

11 - Stadtentwicklung und IT

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 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	201.288,58	333.103,26	317.667,18	-15.436,08
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	14.875,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	216.163,58	333.103,26	317.667,18	-15.436,08
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 216.163,58	-333.103,26	-317.667,18	15.436,08

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

12 - Finanzen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2014	Ansatz	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2016
		EUR	2015	EUR	2015	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.177,61	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	543,70	400,00	1.037,50	637,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	337.022,20	314.400,00	326.651,37	12.251,37	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	304.540,17	244.400,00	191.606,57	-52.793,43	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	643.283,68	559.200,00	544.295,44	-14.904,56	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.660.482,15	1.638.700,00	1.718.418,49	79.718,49	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	334.618,47	222.400,00	289.003,68	66.603,68	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222.807,06	230.700,00	243.956,41	13.256,41	44778,12
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9,32	100,00	9,32	-90,68	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	189.690,52	233.000,00	250.614,63	17.614,63	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.407.607,52	2.324.900,00	2.502.002,53	177.102,53	44778,12
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.764.323,84	-1.765.700,00	-1.957.707,09	-192.007,09	-44778,12
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	-1.764.323,84	-1.765.700,00	-1.957.707,09	-192.007,09	-44778,12
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	-1.764.323,84	-1.765.700,00	-1.957.707,09	-192.007,09	-44778,12
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	77.745,11	60.100,00	60.100,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	-1.686.578,73	-1.705.600,00	-1.897.607,09	-192.007,09	-44778,12

12 - Finanzen

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 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	260,67	2.500,00	694,27	-1.805,73
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	260,67	2.500,00	694,27	-1.805,73
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 260,67	-2.500,00	-694,27	1.805,73

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

20 - Öffentliche Ordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigt
		2014	Ansatz	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	ungen
		EUR	2015	EUR	2015	2016
		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	5.000,00	1.000,00	2.400,00	1.400,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	764.293,67	765.300,00	788.641,10	23.341,10	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.814,43	14.000,00	14.755,87	755,87	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.783,37	79.300,00	116.278,20	36.978,20	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	671.329,93	609.000,00	733.256,27	124.256,27	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	1.563.221,40	1.468.600,00	1.655.331,44	186.731,44	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.791.485,13	2.749.700,00	3.041.434,51	291.734,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	444.222,61	387.500,00	400.269,78	12.769,78	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	281.719,76	271.700,00	284.028,60	12.328,60	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	721,24	10.800,00	836,54	-9.963,46	0,00
15	- Transferaufwendungen	8.118,84	7.500,00	8.037,64	537,64	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	509.816,76	564.400,00	532.480,12	-31.919,88	4454,63
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.036.084,34	3.991.600,00	4.267.087,19	275.487,19	4454,63
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.472.862,94	-2.523.000,00	-2.611.755,75	-88.755,75	-4454,63
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	- 2.472.862,94	-2.523.000,00	-2.611.755,75	-88.755,75	-4454,63
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	- 2.472.862,94	-2.523.000,00	-2.611.755,75	-88.755,75	-4454,63
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.000,00	227,92	-1.772,08	0,00
29	= Teilergebnis	- 2.472.862,94	-2.525.000,00	-2.611.983,67	-86.983,67	-4454,63

20 - Öffentliche Ordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	37.659,84	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	37.659,84	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	3.596,32	101.000,00	2.208,59	-98.791,41
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	3.596,32	101.000,00	2.208,59	-98.791,41
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	34.063,52	-101.000,00	-2.208,59	98.791,41

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

21 - Kultur und Bildung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2014	Ansatz	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2015	2015	2015	2016
		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	428.075,54	395.300,00	517.120,72	121.820,72	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.219.922,18	1.249.600,00	1.262.366,85	12.766,85	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.415,79	1.700,00	555,58	-1.144,42	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	440.561,85	453.100,00	444.424,19	-8.675,81	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	126.359,56	1.000,00	79.146,81	78.146,81	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.218.334,92	2.100.700,00	2.303.614,15	202.914,15	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.385.100,18	4.240.000,00	4.370.672,74	130.672,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	303.106,04	198.100,00	213.693,90	15.593,90	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	647.309,70	610.200,00	583.866,05	-26.333,95	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	102.796,99	110.700,00	105.470,04	-5.229,96	0,00
15	- Transferaufwendungen	501.307,23	435.700,00	425.375,33	-10.324,67	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	587.021,52	587.600,00	661.863,27	74.263,27	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.526.641,66	6.182.300,00	6.360.941,33	178.641,33	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 4.308.306,74	-4.081.600,00	-4.057.327,18	24.272,82	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	- 4.308.306,74	-4.081.600,00	-4.057.327,18	24.272,82	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 4.308.306,74	-4.081.600,00	-4.057.327,18	24.272,82	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.138,80	4.200,00	4.421,31	221,31	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	121.140,02	126.400,00	111.221,31	-15.178,69	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.425.307,96	-4.203.800,00	-4.164.127,18	39.672,82	0,00

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

21 - Kultur und Bildung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	99.700,00	96.600,00	-3.100,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.314,75	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	1.314,75	99.800,00	96.650,00	-3.150,00
	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	128.085,06	331.600,00	167.141,43	-164.458,57
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	70.000,00	75.216,70	5.216,70
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	128.085,06	401.600,00	242.358,13	-159.241,87
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 126.770,31	-301.800,00	-145.708,13	156.091,87

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

22 - Soziales

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2014	2015	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2016
		EUR	EUR	EUR	2015	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	595.756,29	1.289.100,00	3.450.627,63	2.161.527,63	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	34.532,00	15.500,00	62.903,23	47.403,23	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	313.820,06	295.800,00	480.479,00	184.679,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.915.269,43	2.761.600,00	7.015.193,45	4.253.593,45	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	83.336,02	5.500,00	61.327,50	55.827,50	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	3.942.713,80	4.367.500,00	11.070.530,81	6.703.030,81	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.823.618,35	4.696.600,00	4.808.772,37	112.172,37	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	745.990,58	516.400,00	518.723,79	2.323,79	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	467.682,62	432.100,00	5.690.390,84	5.258.290,84	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	28.399,82	28.400,00	143.956,01	115.556,01	0,00
15	- Transferaufwendungen	5.613.155,81	5.875.316,40	7.058.120,72	1.182.804,32	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	638.238,95	738.600,00	704.438,82	-34.161,18	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.317.086,13	12.287.416,40	18.924.402,55	6.636.986,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 8.374.372,33	-7.919.916,40	-7.853.871,74	66.044,66	0,00
19	+ Finanzerträge	947,20	900,00	951,83	51,83	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	947,20	900,00	951,83	51,83	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 8.373.425,13	-7.919.016,40	-7.852.919,91	66.096,49	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	- 8.373.425,13	-7.919.016,40	-7.852.919,91	66.096,49	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.170,00	12.800,00	12.800,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 8.384.595,13	-7.931.816,40	-7.865.719,91	66.096,49	0,00

22 - Soziales

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	6.653,16	6.653,16
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	10.098,26	9.400,00	12.146,69	2.746,69
6	Summe der investiven Einzahlungen	10.098,26	9.400,00	18.799,85	9.399,85
	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	27.269,47	31.000,00	5.238,08	-25.761,92
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	420.982,86	420.982,86
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	27.269,47	41.000,00	426.220,94	385.220,94
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 17.171,21	-31.600,00	-407.421,09	-375.821,09

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

23 - Jugend, Familie, Schule und Sport

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2014	Ansatz	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2015	EUR	2015	2016
		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	11.237.513,80	11.462.400,00	12.041.971,15	579.571,15	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	589.072,02	680.000,00	584.104,19	-95.895,81	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.145.413,10	1.912.000,00	2.231.648,17	319.648,17	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.408,93	4.100,00	12.168,93	8.068,93	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.381.621,98	1.083.900,00	1.347.571,61	263.671,61	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	408.449,55	1.900,00	329.919,95	328.019,95	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	11.264,09	0,00	9.680,84	9.680,84	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	15.785.743,47	15.144.300,00	16.557.064,84	1.412.764,84	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.728.917,15	3.607.800,00	3.785.038,31	177.238,31	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	362.540,81	229.700,00	284.192,95	54.492,95	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.171.994,41	9.442.707,31	8.943.244,93	-499.462,38	189506,33
14	- Bilanzielle Abschreibungen	703.909,69	822.300,00	789.429,09	-32.870,91	0,00
15	- Transferaufwendungen	32.915.570,72	33.767.200,00	33.658.132,48	-109.067,52	2500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.669.434,39	6.057.700,00	6.982.203,88	924.503,88	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	53.552.367,17	53.927.407,31	54.442.241,64	514.834,33	192006,33
18	= Ordentliches Ergebnis	-37.766.623,7	-38.783.107,3	-37.885.176,8	897.930,51	-192006,33
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	-37.766.623,7	-38.783.107,3	-37.885.176,8	897.930,51	-192006,33
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	-37.766.623,7	-38.783.107,3	-37.885.176,8	897.930,51	-192006,33
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.354,22	15.400,00	0,00	-15.400,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.500,00	6.676,00	4.176,00	0,00
29	= Teilergebnis	-37.752.269,4	-38.770.207,3	-37.891.852,8	878.354,51	-192006,33

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

23 - Jugend, Familie, Schule und Sport

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	- 147.197,00	0,00	61.605,00	61.605,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	833,00	2.500,00	1.340,04	-1.159,96
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	- 146.364,00	2.500,00	62.945,04	60.445,04
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	17.130,73	1.761.200,00	1.196.184,58	-565.015,42
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	674.085,56	1.350.942,96	591.896,27	-759.046,69
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	1.085.163,18	648.240,00	875.873,48	227.633,48
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.776.379,47	3.760.382,96	2.663.954,33	-1.096.428,63
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.922.743,47	-3.757.882,96	-2.601.009,29	1.156.873,67

24 - Feuerwehr

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigt
		2014	Ansatz	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	ungen
		EUR	2015	EUR	2015	2016
		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	190.695,14	174.800,00	225.646,90	50.846,90	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.253.239,89	4.279.000,00	4.167.058,38	-111.941,62	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.839,61	35.800,00	93.586,43	57.786,43	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.121,25	1.200,00	17.285,24	16.085,24	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	4.504.895,89	4.490.900,00	4.503.576,95	12.676,95	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.351.113,12	4.949.900,00	5.781.188,42	831.288,42	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	2.340.363,22	1.612.900,00	1.911.462,23	298.562,23	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.063.732,08	1.055.259,86	1.130.894,54	75.634,68	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	512.876,06	577.900,00	574.841,30	-3.058,70	0,00
15	- Transferaufwendungen	12.150,00	15.600,00	17.085,00	1.485,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	493.729,73	481.635,47	590.028,06	108.392,59	3113,33
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.773.964,21	8.693.195,33	10.005.499,55	1.312.304,22	3113,33
18	= Ordentliches Ergebnis	- 5.269.068,32	-4.202.295,33	-5.501.922,60	-1.299.627,27	-3113,33
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	- 5.269.068,32	-4.202.295,33	-5.501.922,60	-1.299.627,27	-3113,33
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	- 5.269.068,32	-4.202.295,33	-5.501.922,60	-1.299.627,27	-3113,33
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	375.237,03	387.600,00	515.780,76	128.180,76	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	773.217,36	792.000,00	913.010,68	121.010,68	0,00
29	= Teilergebnis	- 5.667.048,65	-4.606.695,33	-5.899.152,52	-1.292.457,19	-3113,33

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

24 - Feuerwehr

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	133.383,70	214.000,00	133.048,15	-80.951,85
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	11.150,00	100,00	7.400,00	7.300,00
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	144.533,70	214.100,00	140.448,15	-73.651,85
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	3.000,00	2.975,00	-25,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	487.620,71	1.463.751,86	512.498,91	-951.252,95
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	487.620,71	1.466.751,86	515.473,91	-951.277,95
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 343.087,01	-1.252.651,86	-375.025,76	877.626,10

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

25 - Rechtsreferat

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2014	Ansatz	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2015	2015	2015	2016
		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	146.499,33	135.300,00	141.734,15	6.434,15	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.291,94	5.000,00	6.247,49	1.247,49	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	158.791,27	140.300,00	147.981,64	7.681,64	0,00
11	- Personalaufwendungen	366.383,15	325.200,00	372.504,20	47.304,20	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	138.046,25	90.200,00	112.816,85	22.616,85	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.765,87	20.000,00	23.972,02	3.972,02	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.864,20	38.600,00	32.359,12	-6.240,88	3241,74
17	= Ordentliche Aufwendungen	562.059,47	474.000,00	541.652,19	67.652,19	3241,74
18	= Ordentliches Ergebnis	- 403.268,20	-333.700,00	-393.670,55	-59.970,55	-3241,74
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	- 403.268,20	-333.700,00	-393.670,55	-59.970,55	-3241,74
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	- 403.268,20	-333.700,00	-393.670,55	-59.970,55	-3241,74
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.050,23	6.600,00	6.600,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 396.217,97	-327.100,00	-387.070,55	-59.970,55	-3241,74

25 - Rechtsreferat

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 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	500,00	1.151,04	651,04
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	500,00	1.151,04	651,04
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	-500,00	-1.151,04	-651,04

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

30 - Stadtplanung und Bauordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2014	2015	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2016
		EUR	EUR	EUR	2015	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.500,00	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	838.713,14	605.500,00	691.878,31	86.378,31	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	14.182,00	2.500,00	10.065,00	7.565,00	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	931.395,14	610.600,00	703.943,31	93.343,31	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.641.962,73	1.557.300,00	1.632.892,74	75.592,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	240.906,48	141.700,00	184.000,71	42.300,71	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	209.766,93	112.700,00	100.678,22	-12.021,78	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.492,55	7.900,00	6.257,06	-1.642,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	6.200,00	5.200,00	1.100,00	-4.100,00	4000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	103.215,91	91.700,00	93.581,56	1.881,56	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.209.544,60	1.916.500,00	2.018.510,29	102.010,29	4000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.278.149,46	-1.305.900,00	-1.314.566,98	-8.666,98	-4000,00
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	-1.278.149,46	-1.305.900,00	-1.314.566,98	-8.666,98	-4000,00
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	-1.278.149,46	-1.305.900,00	-1.314.566,98	-8.666,98	-4000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	429,44	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	67.464,72	51.500,00	50.000,00	-1.500,00	0,00
29	= Teilergebnis	-1.345.184,74	-1.357.400,00	-1.364.566,98	-7.166,98	-4000,00

30 - Stadtplanung und Bauordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 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	5.370,47	9.000,00	2.964,85	-6.035,15
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	5.370,47	9.000,00	2.964,85	-6.035,15
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 5.370,47	-9.000,00	-2.964,85	6.035,15

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

31 - Grundstücks- und Bodenwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2014	2015	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2016
		EUR	EUR	EUR	2015	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	139.186,97	103.000,00	103.021,21	21,21	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.388,61	33.000,00	30.870,03	-2.129,97	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	307.821,72	280.800,00	277.463,44	-3.336,56	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	315.299,22	368.100,00	420.532,44	52.432,44	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.415.443,70	100.200,00	4.661.953,57	4.561.753,57	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	38.169,60	20.000,00	25.455,60	5.455,60	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.264.309,82	905.100,00	5.519.296,29	4.614.196,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.649.074,42	1.582.700,00	1.656.292,74	73.592,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	273.464,23	183.200,00	229.224,33	46.024,33	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	312.731,01	518.458,83	462.042,10	-56.416,73	64285,46
14	- Bilanzielle Abschreibungen	372.481,27	271.000,00	797.862,27	526.862,27	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.107.590,61	186.100,00	3.269.068,30	3.082.968,30	3000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.715.341,54	2.742.458,83	6.414.489,74	3.672.030,91	67285,46
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.451.031,72	-1.837.358,83	-895.193,45	942.165,38	-67285,46
19	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	20.790,00	19.300,00	19.230,75	-69,25	0,00
21	= Finanzergebnis	- 20.790,00	-19.200,00	-19.230,75	-30,75	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.471.821,72	-1.856.558,83	-914.424,20	942.134,63	-67285,46
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	- 1.471.821,72	-1.856.558,83	-914.424,20	942.134,63	-67285,46
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	220.972,74	172.500,00	376.144,66	203.644,66	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	187.871,42	135.000,00	334.489,54	199.489,54	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.438.720,40	-1.819.058,83	-872.769,08	946.289,75	-67285,46

31 - Grundstücks- und Bodenwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 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	2.042.436,61	1.600.000,00	1.519.784,97	-80.215,03
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	2.042.436,61	1.600.000,00	1.519.784,97	-80.215,03
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.679.188,38	2.400.000,00	359.942,90	-2.040.057,10
8	für Baumaßnahmen	85.226,42	25.000,00	22.613,41	-2.386,59
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.446,60	96.000,00	60.831,67	-35.168,33
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.767.861,40	2.521.000,00	443.387,98	-2.077.612,02
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.725.424,79	-921.000,00	1.076.396,99	1.997.396,99

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

33 - Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2014	2015	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	EUR	EUR	2015	2016
		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	1.921.508,60	2.266.200,00	1.880.314,82	-385.885,18	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.321.528,37	5.420.800,00	5.344.141,99	-76.658,01	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	186.084,98	113.600,00	150.038,74	36.438,74	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	339.364,64	80.400,00	273.007,69	192.607,69	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.176.871,87	356.600,00	489.459,35	132.859,35	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	353.514,22	286.000,00	295.079,09	9.079,09	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.298.872,68	8.523.600,00	8.432.041,68	-91.558,32	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.991.738,93	1.773.600,00	1.959.170,01	185.570,01	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	318.342,34	204.800,00	256.181,69	51.381,69	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.569.515,57	9.302.300,60	8.585.607,68	-716.692,92	60677,14
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.984.203,50	7.452.100,00	6.974.538,91	-477.561,09	0,00
15	- Transferaufwendungen	32.460,00	23.600,00	12.460,00	-11.140,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.370.052,16	2.360.094,59	2.462.251,63	102.157,04	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	20.266.312,50	21.116.495,19	20.250.209,92	-866.285,27	60677,14
18	= Ordentliches Ergebnis	-10.967.439,8	-12.592.895,1	-11.818.168,2	774.726,95	-60677,14
19	+ Finanzerträge	20,94	100,00	7,05	-92,95	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	5.913,65	5.913,65	0,00
21	= Finanzergebnis	20,94	100,00	-5.906,60	-6.006,60	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.967.418,8	-12.592.795,1	-11.824.074,8	768.720,35	-60677,14
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	-10.967.418,8	-12.592.795,1	-11.824.074,8	768.720,35	-60677,14
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	213.340,64	210.000,00	194.429,47	-15.570,53	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	422.922,19	437.800,00	424.121,29	-13.678,71	0,00
29	= Teilergebnis	-11.177.000,4	-12.820.595,1	-12.053.766,6	766.828,53	-60677,14

33 - Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.759.286,35	10.620.700,00	4.831.691,32	-5.789.008,68
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	80.094,70	60.000,00	87.069,56	27.069,56
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	678.017,98	2.552.538,45	2.142.290,16	-410.248,29
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	428,15	300,00	552,67	252,67
6	Summe der investiven Einzahlungen	2.517.827,18	13.233.538,45	7.061.603,71	-6.171.934,74
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.252.242,15	3.621.000,00	3.021.044,61	-599.955,39
8	für Baumaßnahmen	4.484.979,52	23.434.189,96	7.860.524,02	-15.573.665,94
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.810,00	11.600,00	5.298,20	-6.301,80
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	25.100,00	0,00	-25.100,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.143.332,37	200.000,00	324.580,18	124.580,18
13	Summe der investiven Auszahlungen	8.897.364,04	27.291.889,96	11.211.447,01	-16.080.442,95
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 6.379.536,86	-14.058.351,51	-4.149.843,30	9.908.508,21

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

35 - Umweltreferat

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2014	Ansatz	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2015	2015	2015	2016
		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	237.072,27	65.000,00	62.456,39	-2.543,61	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	3.700,00	5.000,00	3.400,00	-1.600,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.000,00	7.558,50	2.558,50	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	6.021,52	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	246.793,79	75.000,00	73.414,89	-1.585,11	0,00
11	- Personalaufwendungen	98.641,73	91.400,00	135.432,79	44.032,79	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.573,64	126.500,00	22.630,87	-103.869,13	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.012,09	300,00	6.502,54	6.202,54	0,00
15	- Transferaufwendungen	125.233,64	242.411,05	31.623,27	-210.787,78	31240,45
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.164,54	88.762,00	56.943,94	-31.818,06	7105,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	359.625,64	549.373,05	253.133,41	-296.239,64	38345,45
18	= Ordentliches Ergebnis	- 112.831,85	-474.373,05	-179.718,52	294.654,53	-38345,45
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	- 112.831,85	-474.373,05	-179.718,52	294.654,53	-38345,45
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	- 112.831,85	-474.373,05	-179.718,52	294.654,53	-38345,45
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.993,84	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.561,31	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 132.399,32	-474.373,05	-179.718,52	294.654,53	-38345,45

35 - Umweltreferat

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	272.554,74	0,00	137.940,79	137.940,79
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	272.554,74	0,00	137.940,79	137.940,79
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	163.799,09	0,00	850,59	850,59
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.028,35	900,00	0,00	-900,00
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	250.355,39	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	422.182,83	900,00	850,59	-49,41
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 149.628,09	-900,00	137.090,20	137.990,20

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

01 Innere Verwaltung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2014	2015	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	EUR	EUR	2015	2016
		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	185.990,67	144.800,00	177.867,38	33.067,38	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.937,20	10.200,00	11.849,00	1.649,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	307.982,02	281.200,00	278.088,38	-3.111,62	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.366.478,44	1.379.500,00	1.460.858,11	81.358,11	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.891.985,53	314.600,00	4.315.666,07	4.001.066,07	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	38.169,60	20.000,00	25.455,60	5.455,60	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.801.543,46	2.150.300,00	6.269.784,54	4.119.484,54	0,00
11	- Personalaufwendungen	7.658.856,42	7.241.200,00	7.748.665,14	507.465,14	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.878.766,22	1.401.700,00	1.524.543,24	122.843,24	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.075.180,31	1.352.342,30	1.274.771,48	-77.570,82	127063,58
14	- Bilanzielle Abschreibungen	610.257,47	467.300,00	463.797,83	-3.502,17	0,00
15	- Transferaufwendungen	5.550,00	16.500,00	7.110,00	-9.390,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.527.844,47	2.643.510,82	5.420.730,72	2.777.219,90	14298,77
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.756.454,89	13.122.553,12	16.439.618,41	3.317.065,29	141362,35
18	= Ordentliches Ergebnis	-10.954.911,4	-10.972.253,1	-10.169.833,8	802.419,25	-141362,35
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	-10.954.911,4	-10.972.153,1	-10.169.833,8	802.319,25	-141362,35
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	-10.954.911,4	-10.972.153,1	-10.169.833,8	802.319,25	-141362,35
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	250.450,31	244.000,00	244.000,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48.360,00	20.000,00	32.622,00	12.622,00	0,00
29	= Teilergebnis	-10.752.821,1	-10.748.153,1	-9.958.455,87	789.697,25	-141362,35

01 Innere Verwaltung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	2.431,50	2.431,50
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.042.436,61	1.600.000,00	1.506.099,97	-93.900,03
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	2.042.436,61	1.600.000,00	1.508.531,47	-91.468,53
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.679.188,38	2.400.000,00	359.942,90	-2.040.057,10
8	für Baumaßnahmen	85.226,42	25.000,00	22.613,41	-2.386,59
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	201.541,37	341.103,26	327.569,36	-13.533,90
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	800,00	800,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.965.956,17	2.766.103,26	710.925,67	-2.055.177,59
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.923.519,56	-1.166.103,26	797.605,80	1.963.709,06

02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2014	Ansatz	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2016
		EUR	2015	EUR	2015	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	195.695,14	175.800,00	228.046,90	52.246,90	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.017.533,56	5.044.300,00	4.955.699,48	-88.600,52	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.814,43	14.100,00	14.755,87	655,87	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	232.518,76	115.200,00	209.924,63	94.724,63	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	695.451,18	610.200,00	750.781,51	140.581,51	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	6.150.013,07	5.959.600,00	6.159.208,39	199.608,39	0,00
11	- Personalaufwendungen	8.323.404,37	7.840.300,00	8.989.071,34	1.148.771,34	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	2.812.968,15	2.015.600,00	2.336.191,29	320.591,29	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.363.928,65	1.342.959,86	1.428.249,62	85.289,76	2500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	513.801,35	588.900,00	575.881,89	-13.018,11	0,00
15	- Transferaufwendungen	20.268,84	23.100,00	25.122,64	2.022,64	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.100.254,63	1.138.335,47	1.192.055,31	53.719,84	7567,96
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.134.625,99	12.949.195,33	14.546.572,09	1.597.376,76	10067,96
18	= Ordentliches Ergebnis	- 7.984.612,92	-6.989.595,33	-8.387.363,70	-1.397.768,37	-10067,96
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	- 7.984.612,92	-6.989.595,33	-8.387.363,70	-1.397.768,37	-10067,96
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	- 7.984.612,92	-6.989.595,33	-8.387.363,70	-1.397.768,37	-10067,96
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	375.237,03	387.600,00	515.780,76	128.180,76	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	773.217,36	794.000,00	913.238,60	119.238,60	0,00
29	= Teilergebnis	- 8.382.593,25	-7.395.995,33	-8.784.821,54	-1.388.826,21	-10067,96

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

02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	171.043,54	214.000,00	133.048,15	-80.951,85
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	11.150,00	100,00	7.400,00	7.300,00
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	182.193,54	214.100,00	140.448,15	-73.651,85
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	3.000,00	2.975,00	-25,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	494.789,86	1.565.751,86	514.707,50	-1.051.044,36
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	494.789,86	1.568.751,86	517.682,50	-1.051.069,36
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 312.596,32	-1.354.651,86	-377.234,35	977.417,51

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

03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 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	1.277.446,48	1.302.100,00	1.309.452,81	7.352,81	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	182.075,00	160.000,00	227.407,00	67.407,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.020,00	3.100,00	3.730,00	630,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.594,93	6.500,00	19.983,92	13.483,92	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	278.967,05	0,00	168.264,65	168.264,65	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	1.754.103,46	1.471.700,00	1.728.838,38	257.138,38	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.325.964,44	1.299.300,00	1.314.480,01	15.180,01	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	69.770,98	34.400,00	46.167,10	11.767,10	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.716.173,18	6.917.807,31	6.772.914,36	-144.892,95	189506,33
14	- Bilanzielle Abschreibungen	443.177,59	509.900,00	470.728,87	-39.171,13	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.099.230,22	2.310.500,00	2.162.232,21	-148.267,79	2500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.661.908,61	5.832.300,00	6.002.851,53	170.551,53	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	16.316.225,02	16.904.207,31	16.769.374,08	-134.833,23	192006,33
18	= Ordentliches Ergebnis	-14.562.121,5	-15.432.507,3	-15.040.535,7	391.971,61	-192006,33
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	-14.562.121,5	-15.432.507,3	-15.040.535,7	391.971,61	-192006,33
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	-14.562.121,5	-15.432.507,3	-15.040.535,7	391.971,61	-192006,33
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.354,22	15.400,00	0,00	-15.400,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	-14.547.767,3	-15.417.107,3	-15.040.535,7	376.571,61	-192006,33

03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Ergebnis
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 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	833,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
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	833,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
	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	529.396,52	817.028,59	365.367,65	-451.660,94
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	529.396,52	817.028,59	365.367,65	-451.660,94
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 528.563,52	-814.528,59	-365.367,65	449.160,94

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

04 Kultur- und Wissenschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2014	2015	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2016
		EUR	EUR	EUR	2015	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	428.075,54	395.300,00	517.120,72	121.820,72	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.219.922,18	1.249.600,00	1.262.366,85	12.766,85	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.415,79	1.700,00	555,58	-1.144,42	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	440.561,85	453.100,00	444.424,19	-8.675,81	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	126.359,56	1.000,00	79.146,81	78.146,81	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.218.334,92	2.100.700,00	2.303.614,15	202.914,15	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.385.100,18	4.240.000,00	4.370.672,74	130.672,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	303.106,04	198.100,00	213.693,90	15.593,90	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	647.309,70	610.200,00	583.866,05	-26.333,95	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	102.796,99	110.700,00	105.470,04	-5.229,96	0,00
15	- Transferaufwendungen	501.307,23	435.700,00	425.375,33	-10.324,67	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	587.021,52	587.600,00	661.863,27	74.263,27	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.526.641,66	6.182.300,00	6.360.941,33	178.641,33	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 4.308.306,74	-4.081.600,00	-4.057.327,18	24.272,82	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	- 4.308.306,74	-4.081.600,00	-4.057.327,18	24.272,82	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 4.308.306,74	-4.081.600,00	-4.057.327,18	24.272,82	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.138,80	4.200,00	4.421,31	221,31	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	121.140,02	126.400,00	111.221,31	-15.178,69	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.425.307,96	-4.203.800,00	-4.164.127,18	39.672,82	0,00

04 Kultur- und Wissenschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	99.700,00	96.600,00	-3.100,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.314,75	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	1.314,75	99.800,00	96.650,00	-3.150,00
	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	128.085,06	331.600,00	167.141,43	-164.458,57
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	70.000,00	75.216,70	5.216,70
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	128.085,06	401.600,00	242.358,13	-159.241,87
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 126.770,31	-301.800,00	-145.708,13	156.091,87

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

05 Soziale Leistungen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2014	2015	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2016
		EUR	EUR	EUR	2015	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	595.756,29	1.289.100,00	3.450.627,63	2.161.527,63	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	34.532,00	15.500,00	62.903,23	47.403,23	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	313.820,06	295.800,00	480.479,00	184.679,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.915.269,43	2.761.600,00	7.015.193,45	4.253.593,45	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	83.336,02	5.500,00	61.327,50	55.827,50	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	3.942.713,80	4.367.500,00	11.070.530,81	6.703.030,81	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.823.618,35	4.696.600,00	4.808.772,37	112.172,37	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	745.990,58	516.400,00	518.723,79	2.323,79	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	467.682,62	432.100,00	5.690.390,84	5.258.290,84	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	28.399,82	28.400,00	143.956,01	115.556,01	0,00
15	- Transferaufwendungen	5.613.155,81	5.875.316,40	7.058.120,72	1.182.804,32	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	638.238,95	738.600,00	704.438,82	-34.161,18	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.317.086,13	12.287.416,40	18.924.402,55	6.636.986,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 8.374.372,33	-7.919.916,40	-7.853.871,74	66.044,66	0,00
19	+ Finanzerträge	947,20	900,00	951,83	51,83	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	947,20	900,00	951,83	51,83	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 8.373.425,13	-7.919.016,40	-7.852.919,91	66.096,49	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	- 8.373.425,13	-7.919.016,40	-7.852.919,91	66.096,49	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.170,00	12.800,00	12.800,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 8.384.595,13	-7.931.816,40	-7.865.719,91	66.096,49	0,00

05 Soziale Leistungen

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	6.653,16	6.653,16
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	10.098,26	9.400,00	12.146,69	2.746,69
6	Summe der investiven Einzahlungen	10.098,26	9.400,00	18.799,85	9.399,85
	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	27.269,47	31.000,00	5.238,08	-25.761,92
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	420.982,86	420.982,86
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	27.269,47	41.000,00	426.220,94	385.220,94
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 17.171,21	-31.600,00	-407.421,09	-375.821,09

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.	Ermächtigt- ungen
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 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	9.820.996,52	9.984.500,00	10.542.416,56	557.916,56	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	589.072,02	680.000,00	584.104,19	-95.895,81	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.910.262,10	1.720.500,00	1.953.952,67	233.452,67	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	950,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.369.027,05	1.077.400,00	1.327.587,69	250.187,69	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	75.530,63	1.000,00	99.758,76	98.758,76	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	5.084,29	0,00	3.393,29	3.393,29	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	13.770.922,61	13.464.400,00	14.511.213,16	1.046.813,16	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.255.690,56	2.166.700,00	2.311.784,05	145.084,05	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	238.514,53	159.200,00	194.260,76	35.060,76	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.023.261,89	1.031.400,00	767.152,25	-264.247,75	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	132.870,50	145.500,00	137.952,74	-7.547,26	0,00
15	- Transferaufwendungen	30.221.365,08	30.766.700,00	30.883.515,15	116.815,15	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	365.024,53	-368.400,00	369.626,91	738.026,91	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	34.236.727,09	33.901.100,00	34.664.291,86	763.191,86	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-20.465.804,4	-20.436.700,0	-20.153.078,7	283.621,30	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	-20.465.804,4	-20.436.700,0	-20.153.078,7	283.621,30	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	-20.465.804,4	-20.436.700,0	-20.153.078,7	283.621,30	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.500,00	6.676,00	4.176,00	0,00
29	= Teilergebnis	-20.465.804,4	-20.439.200,0	-20.159.754,7	279.445,30	0,00

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

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	- 147.197,00	0,00	61.605,00	61.605,00
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	- 147.197,00	0,00	61.605,00	61.605,00
	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	75.298,32	494.614,37	202.040,34	-292.574,03
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	954.700,00	336.640,00	436.400,00	99.760,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.029.998,32	831.254,37	638.440,34	-192.814,03
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.177.195,32	-831.254,37	-576.835,34	254.419,03

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

07 Gesundheitswesen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2014	Ansatz	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2015	2015	2015	2016
		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	796.320,00	805.000,00	835.323,00	30.323,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	796.320,00	805.000,00	835.323,00	30.323,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 796.320,00	-805.000,00	-835.323,00	-30.323,00	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	- 796.320,00	-805.000,00	-835.323,00	-30.323,00	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	- 796.320,00	-805.000,00	-835.323,00	-30.323,00	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	- 796.320,00	-805.000,00	-835.323,00	-30.323,00	0,00

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

07 Gesundheitswesen

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 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	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2014	Ansatz	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2015	2015	2015	2016
		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	139.070,80	175.800,00	190.101,78	14.301,78	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.076,00	31.500,00	50.288,50	18.788,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.438,93	0,00	8.438,93	8.438,93	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	53.951,87	900,00	61.896,54	60.996,54	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	6.179,80	0,00	6.287,55	6.287,55	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	260.717,40	208.200,00	317.013,30	108.813,30	0,00
11	- Personalaufwendungen	147.262,15	141.800,00	158.774,25	16.974,25	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	54.255,30	36.100,00	43.765,09	7.665,09	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.432.559,34	1.493.500,00	1.403.178,32	-90.321,68	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	127.861,60	166.900,00	180.747,48	13.847,48	0,00
15	- Transferaufwendungen	594.975,42	690.000,00	612.385,12	-77.614,88	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	642.501,25	593.800,00	609.725,44	15.925,44	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.999.415,06	3.122.100,00	3.008.575,70	-113.524,30	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.738.697,66	-2.913.900,00	-2.691.562,40	222.337,60	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	- 2.738.697,66	-2.913.900,00	-2.691.562,40	222.337,60	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	- 2.738.697,66	-2.913.900,00	-2.691.562,40	222.337,60	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	- 2.738.697,66	-2.913.900,00	-2.691.562,40	222.337,60	0,00

08 Sportförderung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 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	1.340,04	1.340,04
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	1.340,04	1.340,04
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	17.130,73	1.761.200,00	1.196.184,58	-565.015,42
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	69.390,72	39.300,00	24.488,28	-14.811,72
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	130.463,18	311.600,00	439.473,48	127.873,48
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	216.984,63	2.112.100,00	1.660.146,34	-451.953,66
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 216.984,63	-2.112.100,00	-1.658.806,30	453.293,70

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

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2014	2015	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	EUR	EUR	2015	2016
		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	252.198,27	162.000,00	175.998,27	13.998,27	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.994,00	18.500,00	17.313,00	-1.187,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.796,44	15.800,00	40.355,16	24.555,16	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	240.089,64	414.000,00	465.351,92	51.351,92	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.836,00	200,00	13.679,00	13.479,00	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	575.914,35	610.500,00	712.697,35	102.197,35	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.791.688,52	1.678.800,00	1.732.962,74	54.162,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	322.681,83	209.500,00	258.351,34	48.851,34	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	347.112,53	270.758,83	252.945,82	-17.813,01	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	25.414,71	29.300,00	21.240,90	-8.059,10	0,00
15	- Transferaufwendungen	792.147,25	924.000,00	964.195,17	40.195,17	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	147.059,03	144.500,00	140.025,66	-4.474,34	3000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.426.103,87	3.256.858,83	3.369.721,63	112.862,80	3000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.850.189,52	-2.646.358,83	-2.657.024,28	-10.665,45	-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	-2.850.189,52	-2.646.358,83	-2.657.024,28	-10.665,45	-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	-2.850.189,52	-2.646.358,83	-2.657.024,28	-10.665,45	-3000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	221.402,18	172.500,00	376.144,66	203.644,66	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	158.862,74	121.500,00	202.607,54	81.107,54	0,00
29	= Teilergebnis	-2.787.650,08	-2.595.358,83	-2.483.487,16	111.871,67	-3000,00

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	872.736,35	6.272.200,00	2.220.000,00	-4.052.200,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	13.685,00	13.685,00
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	872.736,35	6.272.200,00	2.233.685,00	-4.038.515,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.252.242,15	3.621.000,00	3.021.044,61	-599.955,39
8	für Baumaßnahmen	509.545,93	6.454.839,28	372.716,60	-6.082.122,68
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.817,07	105.000,00	63.796,52	-41.203,48
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	14.875,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	151.591,51	151.591,51
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.785.480,15	10.180.839,28	3.609.149,24	-6.571.690,04
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.912.743,80	-3.908.639,28	-1.375.464,24	2.533.175,04

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

10 Bauen und Wohnen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtigung- ungen
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 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	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	860.886,75	611.000,00	694.886,34	83.886,34	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	25.208,00	77.500,00	870.043,80	792.543,80	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	888.094,75	691.100,00	1.566.930,14	875.830,14	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.305.646,49	1.260.800,00	1.332.132,97	71.332,97	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	155.429,13	96.600,00	128.432,22	31.832,22	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.719,28	57.700,00	68.343,18	10.643,18	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	182,76	200,00	182,76	-17,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	6.200,00	5.200,00	1.100,00	-4.100,00	4000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	79.862,83	65.600,00	372.254,27	306.654,27	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.607.040,49	1.486.100,00	1.902.445,40	416.345,40	4000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 718.945,74	-795.000,00	-335.515,26	459.484,74	-4000,00
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	- 718.945,74	-795.000,00	-335.515,26	459.484,74	-4000,00
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	- 718.945,74	-795.000,00	-335.515,26	459.484,74	-4000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	51.059,00	45.000,00	149.260,00	104.260,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 770.004,74	-840.000,00	-484.775,26	355.224,74	-4000,00

10 Bauen und Wohnen

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 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

11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2014	Ansatz	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2015	2015	2015	2016
		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	116.510,80	95.000,00	105.071,00	10.071,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.469,08	48.100,00	38.313,78	-9.786,22	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.049.889,93	322.000,00	257.077,61	-64.922,39	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	1.248.869,81	465.100,00	400.462,39	-64.637,61	0,00
11	- Personalaufwendungen	126.349,56	71.800,00	73.588,62	1.788,62	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	9.492,88	1.700,00	2.254,54	554,54	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.696,72	418.400,00	259.251,79	-159.148,21	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	861,45	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.448,50	68.638,03	107.934,60	39.296,57	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	429.849,11	560.538,03	443.029,55	-117.508,48	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	819.020,70	-95.438,03	-42.567,16	52.870,87	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	819.020,70	-95.438,03	-42.567,16	52.870,87	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	819.020,70	-95.438,03	-42.567,16	52.870,87	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.324,00	0,00	2.198,00	2.198,00	0,00
29	= Teilergebnis	816.696,70	-95.438,03	-44.765,16	50.672,87	0,00

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

11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 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

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigtig-
		2014	2015	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	ungen
		EUR	EUR	EUR	2015	2016
		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	1.733.248,23	2.126.000,00	1.706.560,61	-419.439,39	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.148.750,77	4.180.800,00	4.159.523,55	-21.276,45	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	180.840,23	2.200,00	187.019,22	184.819,22	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	89.626,18	28.400,00	35.889,05	7.489,05	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	302.480,78	250.000,00	282.179,16	32.179,16	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.454.946,19	6.587.400,00	6.371.171,59	-216.228,41	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.219.736,54	1.148.700,00	1.228.804,95	80.104,95	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	269.633,82	176.400,00	219.550,69	43.150,69	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.087.193,70	4.269.600,60	3.945.618,92	-323.981,68	21349,20
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.821.361,47	7.285.400,00	6.815.689,97	-469.710,03	0,00
15	- Transferaufwendungen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.981.620,07	1.932.500,00	2.030.690,73	98.190,73	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.399.545,60	14.812.600,60	14.240.355,26	-572.245,34	21349,20
18	= Ordentliches Ergebnis	- 7.944.599,41	-8.225.200,60	-7.869.183,67	356.016,93	-21349,20
19	+ Finanzerträge	20,94	100,00	7,05	-92,95	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	5.913,65	5.913,65	0,00
21	= Finanzergebnis	20,94	100,00	-5.906,60	-6.006,60	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 7.944.578,47	-8.225.100,60	-7.875.090,27	350.010,33	-21349,20
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	- 7.944.578,47	-8.225.100,60	-7.875.090,27	350.010,33	-21349,20
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.142,40	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.515,60	23.000,00	21.074,00	-1.926,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 7.956.951,67	-8.248.100,60	-7.896.164,27	351.936,33	-21349,20

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	883.800,00	1.348.500,00	1.876.801,76	528.301,76
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	80.094,70	60.000,00	87.069,56	27.069,56
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	678.017,98	2.552.538,45	2.142.290,16	-410.248,29
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	428,15	300,00	552,67	252,67
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.642.340,83	3.961.338,45	4.106.714,15	145.375,70
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	3.083.414,51	12.253.348,77	5.217.635,67	-7.035.713,10
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.643,49	7.100,00	4.078,45	-3.021,55
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.143.332,37	200.000,00	159.324,45	-40.675,55
13	Summe der investiven Auszahlungen	4.237.390,37	12.460.548,77	5.381.038,57	-7.079.510,20
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.595.049,54	-8.499.210,32	-1.274.324,42	7.224.885,90

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

13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2014	2015	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2016
		EUR	EUR	EUR	2015	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	188.260,37	140.200,00	173.754,21	33.554,21	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.172.777,60	1.240.000,00	1.184.618,44	-55.381,56	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.574,18	3.600,00	4.967,74	1.367,74	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.092,84	30.100,00	46.592,89	16.492,89	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	37.355,76	6.200,00	149.459,93	143.259,93	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	51.033,44	36.000,00	12.899,93	-23.100,07	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.524.094,19	1.456.100,00	1.572.293,14	116.193,14	0,00
11	- Personalaufwendungen	615.240,24	522.600,00	625.685,78	103.085,78	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	39.215,64	26.700,00	34.376,46	7.676,46	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.245.092,42	4.601.800,00	4.375.549,26	-226.250,74	39327,94
14	- Bilanzielle Abschreibungen	161.980,58	166.400,00	158.848,94	-7.551,06	0,00
15	- Transferaufwendungen	12.460,00	23.600,00	12.460,00	-11.140,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	326.445,81	339.556,56	302.848,78	-36.707,78	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.400.434,69	5.680.656,56	5.509.769,22	-170.887,34	39327,94
18	= Ordentliches Ergebnis	- 3.876.340,50	-4.224.556,56	-3.937.476,08	287.080,48	-39327,94
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	- 3.876.340,50	-4.224.556,56	-3.937.476,08	287.080,48	-39327,94
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	- 3.876.340,50	-4.224.556,56	-3.937.476,08	287.080,48	-39327,94
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	211.198,24	210.000,00	194.429,47	-15.570,53	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	403.136,99	414.800,00	400.849,29	-13.950,71	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.068.279,25	-4.429.356,56	-4.143.895,90	285.460,66	-39327,94

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
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.750,00	3.000.000,00	734.889,56	-2.265.110,44
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	2.750,00	3.000.000,00	734.889,56	-2.265.110,44
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	892.019,08	4.726.001,91	2.270.171,75	-2.455.830,16
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.054,55	4.500,00	1.219,75	-3.280,25
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	0,00	0,00	13.664,22	13.664,22
13	Summe der investiven Auszahlungen	898.073,63	4.755.501,91	2.285.055,72	-2.470.446,19
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 895.323,63	-1.755.501,91	-1.550.166,16	205.335,75

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

14 Umweltschutz

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2014	Ansatz	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2015	2015	2015	2016
		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	237.072,27	65.000,00	62.456,39	-2.543,61	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	14.662,49	5.000,00	4.481,80	-518,20	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.000,00	54.591,26	49.591,26	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	6.021,52	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	257.756,28	75.000,00	121.529,45	46.529,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	129.054,32	121.900,00	166.523,45	44.623,45	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.668,40	139.000,00	27.818,58	-111.181,42	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.012,09	600,00	6.502,54	5.902,54	0,00
15	- Transferaufwendungen	125.233,64	242.411,05	31.623,27	-210.787,78	31240,45
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.997,75	93.162,00	59.828,90	-33.333,10	7105,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	392.966,20	597.073,05	292.296,74	-304.776,31	38345,45
18	= Ordentliches Ergebnis	- 135.209,92	-522.073,05	-170.767,29	351.305,76	-38345,45
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	- 135.209,92	-522.073,05	-170.767,29	351.305,76	-38345,45
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	- 135.209,92	-522.073,05	-170.767,29	351.305,76	-38345,45
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.993,84	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.561,31	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 154.777,39	-522.073,05	-170.767,29	351.305,76	-38345,45

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

14 Umweltschutz

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	272.554,74	0,00	137.940,79	137.940,79
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	272.554,74	0,00	137.940,79	137.940,79
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	163.799,09	0,00	850,59	850,59
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.140,31	900,00	0,00	-900,00
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	250.355,39	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	422.294,79	900,00	850,59	-49,41
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 149.740,05	-900,00	137.090,20	137.990,20

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

15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2014	Ansatz	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2015	2015	2015	2016
		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	47.548,83	47.500,00	586.434,59	538.934,59	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	47.548,83	47.500,00	586.434,59	538.934,59	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 47.548,83	-47.500,00	-586.434,59	-538.934,59	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	20.790,00	19.300,00	19.230,75	-69,25	0,00
21	= Finanzergebnis	- 20.790,00	-19.300,00	-19.230,75	69,25	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 68.338,83	-66.800,00	-605.665,34	-538.865,34	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	- 68.338,83	-66.800,00	-605.665,34	-538.865,34	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	- 68.338,83	-66.800,00	-605.665,34	-538.865,34	0,00

15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 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	Ermächti-
		2014	Ansatz	2015	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2015	EUR	2015	2016
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	84.189.919,01	87.877.000,00	88.853.926,59	976.926,59	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.466.053,74	10.176.800,00	10.258.075,22	81.275,22	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	242.311,69	239.200,00	243.038,75	3.838,75	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	155.017,04	0,00	174.161,30	174.161,30	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.742.146,47	4.051.000,00	4.611.439,05	560.439,05	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	96.795.447,95	102.344.000,00	104.140.640,9	1.796.640,91	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	3.144,06	0,00	3.915,08	3.915,08	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	579.371,38	580.000,00	591.287,44	11.287,44	0,00
15	- Transferaufwendungen	29.544.284,57	32.130.100,00	31.959.018,23	-171.081,77	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	982.404,15	550.000,00	592.622,30	42.622,30	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	31.109.204,16	33.260.100,00	33.146.843,05	-113.256,95	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	65.686.243,79	69.083.900,00	70.993.797,86	1.909.897,86	0,00
19	+ Finanzerträge	11.376.673,12	9.484.200,00	9.964.516,74	480.316,74	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.072.541,79	3.500.600,00	2.891.905,71	-608.694,29	0,00
21	= Finanzergebnis	8.304.131,33	5.983.600,00	7.072.611,03	1.089.011,03	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	73.990.375,12	75.067.500,00	78.066.408,89	2.998.908,89	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	73.990.375,12	75.067.500,00	78.066.408,89	2.998.908,89	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	524.430,00	526.300,00	517.770,54	-8.529,46	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	74.514.805,12	75.593.800,00	78.584.179,43	2.990.379,43	0,00

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.335.634,75	2.420.000,00	2.429.022,42	9.022,42
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	500,00	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	13.800.000,00	0,00	-13.800.000,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	2.336.134,75	16.220.000,00	2.429.022,42	-13.790.977,58
	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	1.033.752,70	515.000,00	500.000,00	-15.000,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	5.200.000,00	17.500.000,00	11.334.300,00	-6.165.700,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	6.733.752,70	18.515.000,00	12.334.300,00	-6.180.700,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 4.397.617,95	-2.295.000,00	-9.905.277,58	-7.610.277,58