



BOCHOLT

Entwurf

Jahresabschluss der Stadt Bocholt

31.12.2017



Fachbereich 12 –Finanzen-

INHALTSVERZEICHNIS

1. Bilanz.....	1
2. Ergebnis- und Finanzrechnung.....	3
3. Lagebericht.....	5
4. Anhang.....	23
4.1. Erläuterungen zur Bilanz – Aktiva.....	25
4.2. Erläuterung zur Bilanz – Passiva.....	54
4.3. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	75
4.4. Erläuterungen zu den Teilergebnisplänen.....	85
4.5. Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	88
4.6. Eigenkapitalspiel.....	92
4.7. Forderungsspiegel.....	93
4.8. Verbindlichkeitspiegel / Bürgschaften.....	94
4.9. Anlagenspiegel.....	96
5.10. Rückstellungsspiegel.....	98
5. Ermächtigungsübertragungen.....	99
6. Mitgliedschaften Verwaltungsvorstand u. Stadtverordnete.....	106
7. Teilergebnis- u. Teilfinanzrechnung nach Fachbereichen.....	112
8. Teilergebnis- u. Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen des NKF.....	144

Bilanz Jahresabschluss 2017 -Stadt Bocholt-

AKTIVA	01.01.2017	31.12.2017	Abweichung
1. Anlagevermögen	646.182.332,51 €	627.118.857,44 €	-19.063.475,07 €
1.1 Imaterielle Vermögensgegenstände	558.170,85 €	494.268,37 €	-63.902,48 €
1.2 Sachanlagen	323.080.842,48 €	309.593.325,51 €	-13.487.516,97 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	43.824.385,81 €	45.607.669,04 €	1.783.283,23 €
1.2.1.2 Ackerland	6.839.649,03 €	7.068.106,16 €	228.457,13 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	501.150,70 €	501.134,20 €	-16,50 €
1.2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke	12.847.043,59 €	13.107.570,83 €	260.527,24 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.3 Wohnbauten	145.945,01 €	15.611,97 €	-130.333,04 €
1.2.2.4 sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	10.718.842,96 €	12.320.054,46 €	1.601.211,50 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	51.671.253,59 €	53.027.838,88 €	1.356.585,29 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	23.859.767,13 €	8.613.994,94 €	-15.245.772,19 €
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	147.387.583,95 €	147.206.873,49 €	-180.710,46 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.283.103,86 €	6.316.796,07 €	3.033.692,21 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	150.848,98 €	143.665,69 €	-7.183,29 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.865.370,42 €	1.865.370,42 €	0,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.247.221,96 €	3.093.029,33 €	845.807,37 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.915.527,60 €	2.568.525,61 €	-347.001,99 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.823.146,89 €	8.137.083,42 €	-6.686.063,47 €
1.3 Finanzanlagen	322.543.319,18 €	317.031.263,56 €	-5.512.055,62 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	87.263.967,29 €	87.263.967,29 €	0,00 €
1.3.2 Beteiligungen	716.007,69 €	717.007,69 €	1.000,00 €
1.3.3 Sondervermögen	80.796.517,07 €	76.686.830,24 €	-4.109.686,83 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.071.077,89 €	15.071.077,89 €	0,00 €
1.3.5 Ausleihungen			
1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	460.433,55 €	364.550,63 €	-95.882,92 €
1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen	138.011.242,06 €	136.735.502,76 €	-1.275.739,30 €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	224.073,63 €	192.327,06 €	-31.746,57 €
2. Umlaufvermögen	91.818.189,01 €	107.559.888,22 €	15.741.699,21 €
2.1 Vorräte	25.844.586,32 €	24.717.786,13 €	-1.126.800,19 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	25.842.755,03 €	24.717.786,13 €	-1.124.968,90 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	1.831,29 €	0,00 €	-1.831,29 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18.975.139,94 €	23.611.245,65 €	4.636.105,71 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forder.u. Forder.aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	2.304.818,93 €	1.727.900,49 €	-576.918,44 €
2.2.1.2 Beiträge	110.252,73 €	65.140,48 €	-45.112,25 €
2.2.1.3 Steuern	944.277,13 €	818.120,10 €	-126.157,03 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.665.641,15 €	650.105,03 €	-1.015.536,12 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	645.517,76 €	641.459,81 €	-4.057,95 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	472.690,50 €	1.004.354,69 €	531.664,19 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	106.873,06 €	441.318,62 €	334.445,56 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	12.264.877,06 €	18.199.582,04 €	5.934.704,98 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €	11.225,97 €	11.225,97 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	445.144,97 €	37.053,87 €	-408.091,10 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	15.046,65 €	14.984,55 €	-62,10 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	2.000.000,00 €	8.000.000,00 €	6.000.000,00 €
2.4 Liquide Mittel	44.998.462,75 €	51.230.856,44 €	6.232.393,69 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)	10.315.000,03 €	9.931.042,85 €	-383.957,18 €
Summe AKTIVA	748.315.521,55 €	744.609.788,51 €	-3.705.733,04 €

PASSIVA		01.01.2017	31.12.2017	Abweichung
1.	Eigenkapital	320.846.602,42 €	316.179.548,87 €	-4.667.053,55 €
1.1	Allgemeine Rücklage	252.800.314,10 €	249.840.932,47 €	-2.959.381,63 €
1.3	Ausgleichsrücklage	68.046.288,32 €	67.724.609,89 €	-321.678,43 €
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00 €	-1.385.993,49 €	-1.385.993,49 €
2.	Sonderposten	146.657.496,79 €	147.855.880,99 €	1.198.384,20 €
2.1	für Zuwendungen	71.220.547,40 €	74.562.294,36 €	3.341.746,96 €
2.2	für Beiträge	74.040.980,54 €	71.002.136,42 €	-3.038.844,12 €
2.3	für den Gebührenaussgleich	500.168,73 €	1.382.679,55 €	882.510,82 €
2.4	Sonstige Sonderposten	895.800,12 €	908.770,66 €	12.970,54 €
3.	Rückstellungen	130.974.352,83 €	130.297.229,81 €	-677.123,02 €
3.1	Pensionsrückstellungen	109.293.918,00 €	112.940.053,00 €	3.646.135,00 €
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	29.587,60 €	28.411,05 €	-1.176,55 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	0,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €
3.4	Sonstige Rückstellungen	21.650.847,23 €	17.283.765,76 €	-4.367.081,47 €
4.	Verbindlichkeiten	129.085.128,10 €	129.977.015,07 €	891.886,97 €
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	68.892.931,71 €	71.125.571,79 €	2.232.640,08 €
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	28.385.415,01 €	28.096.134,80 €	-289.280,21 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	93.319,77 €	90.052,49 €	-3.267,28 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.544.949,92 €	4.982.973,10 €	2.438.023,18 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.557.536,82 €	1.597.045,72 €	-960.491,10 €
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	7.351.292,65 €	9.900.073,41 €	2.548.780,76 €
4.8	Erhaltene Anzahlungen	19.259.682,22 €	14.185.163,76 €	-5.074.518,46 €
5.	Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)	20.751.941,41 €	20.300.113,77 €	-451.827,64 €
	Summe PASSIVA	748.315.521,55 €	744.609.788,51 €	-3.705.733,04 €

Ergebnisrechnung

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	100.323.813,73	102.937.000,00	104.510.367,86	1.573.367,86	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.069.600,99	36.441.500,00	33.568.782,79	-2.872.717,21	150.000,00
3	+ Sonstige Transfererträge	867.052,53	747.900,00	862.678,60	114.778,60	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.136.547,48	15.720.100,00	16.827.853,84	1.107.753,84	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	628.020,80	609.300,00	624.412,37	15.112,37	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.337.459,00	14.831.400,00	19.818.049,52	4.986.649,52	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.192.588,93	5.262.800,00	10.132.211,78	4.869.411,78	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	400.870,32	297.000,00	381.575,00	84.575,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	190.955.953,78	176.847.000,00	186.725.931,76	9.878.931,76	150.000,00
11	- Personalaufwendungen	34.917.740,01	33.287.300,00	35.636.141,53	2.348.841,53	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	3.034.424,29	7.840.600,00	4.526.383,63	-3.314.216,37	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.896.418,23	40.314.137,63	41.911.404,27	1.597.266,64	1.532.092,95
14	Bilanzielle Abschreibungen	10.557.643,51	10.434.300,00	9.754.906,15	-679.393,85	0,00
15	- Transferaufwendungen	80.659.372,88	85.914.203,10	83.208.434,99	-2.705.768,11	84.298,50
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.118.783,53	15.922.720,40	20.509.388,73	4.586.668,33	131.525,12
17	= Ordentliche Aufwendungen	192.184.382,45	193.713.261,13	195.546.659,30	1.833.398,17	1.747.916,57
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.228.428,67	-16.866.261,13	-8.820.727,54	8.045.533,59	-1.597.916,57
19	+ Finanzerträge	8.747.647,17	8.484.900,00	10.028.505,85	1.543.605,85	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.794.276,78	2.937.600,00	2.593.771,80	-343.828,20	0,00
21	= Finanzergebnis	5.953.370,39	5.547.300,00	7.434.734,05	1.887.434,05	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	4.724.941,72	-11.318.961,13	-1.385.993,49	9.932.967,64	-1.597.916,57
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	4.724.941,72	-11.318.961,13	-1.385.993,49	9.932.967,64	-1.597.916,57
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	546.353,84	1.100,00	974.770,75	973.670,75	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	746.280,33	140.000,00	1.822.455,57	1.682.455,57	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	4.154.046,63	4.154.046,63	0,00
31	Verrechnungssaldo	- 199.926,49	-138.900,00	-5.001.731,45	-4.862.831,45	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
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	103.463.857,77	102.937.000,00	103.928.716,46	991.716,46	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.169.024,03	32.973.100,00	29.424.990,18	-3.548.109,82	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	789.951,63	747.900,00	828.466,62	80.566,62	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.226.244,66	13.165.000,00	15.539.057,48	2.374.057,48	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	389.065,98	609.300,00	395.830,57	-213.469,43	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.343.859,59	14.831.400,00	18.411.982,70	3.580.582,70	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	7.110.858,40	5.219.800,00	6.666.994,58	1.447.194,58	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.335.787,70	8.484.900,00	9.851.298,61	1.366.398,61	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	192.828.649,76	178.968.400,00	185.047.337,20	6.078.937,20	0,00
10	- Personalauszahlungen	30.737.535,35	31.778.600,00	31.154.336,00	-624.264,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	4.630.798,29	5.320.600,00	5.665.996,28	345.396,28	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.510.069,48	39.116.900,00	36.833.764,16	-2.283.135,84	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.817.242,88	2.937.600,00	2.626.376,37	-311.223,63	0,00
14	- Transferauszahlungen	80.696.225,40	85.267.500,00	81.773.736,03	-3.493.763,97	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	14.814.143,74	15.434.500,00	14.954.850,54	-479.649,46	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	174.206.015,14	179.855.700,00	173.009.059,38	-6.846.640,62	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.622.634,62	-887.300,00	12.038.277,82	12.925.577,82	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.662.466,68	13.924.106,79	6.590.188,43	-7.333.918,36	1.029.985,38
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachanlagen	1.559.298,78	1.660.200,00	2.465.417,85	805.217,85	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	2.684.595,09	1.914.951,34	1.096.703,39	-818.247,95	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	8.320.871,10	13.089.200,00	332.708,65	-12.756.491,35	13.000.000,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.229.731,65	30.588.458,13	10.485.018,32	-20.103.439,81	14.029.985,38
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	4.726.082,03	3.604.851,09	2.425.939,41	-1.178.911,68	2.691.142,20
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.429.883,72	21.606.528,63	3.453.557,03	-18.152.971,60	3.478.966,70
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm	2.110.824,79	4.794.866,18	2.303.878,95	-2.490.987,23	2.434.947,90
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	9.857,27	515.000,00	6.001.000,00	5.486.000,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	320.770,33	1.345.000,00	402.070,00	-942.930,00	737.500,00
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	1.467.219,23	30.181.422,39	6.707.423,12	-23.473.999,27	4.600.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.064.637,37	62.047.668,29	21.293.868,51	-40.753.799,78	13.942.556,80
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	3.165.094,28	-31.459.210,16	-10.808.850,19	20.650.359,97	87.428,58
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	21.787.728,90	-32.346.510,16	1.229.427,63	33.575.937,79	87.428,58
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	9.615.616,03	50.250.800,00	8.013.600,00	-42.237.200,00	20.121.688,93
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	8.837.072,77	5.930.000,00	6.037.645,93	107.645,93	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	778.543,26	44.320.800,00	1.975.954,07	-42.344.845,93	20.121.688,93
38	= Änderung des Bestandes an Finanzierungsmitteln	22.566.272,16	11.974.289,84	3.205.381,70	-8.768.908,14	20.209.117,51
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	23.001.841,69	0,00	44.998.462,75	44.998.462,75	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	- 573.258,05	0,00	-450.254,60	-450.254,60	0,00
41	+ Veränderungen Bestand liquide Mittel der Mandanten	3.606,95	0,00	3.477.266,59	3.477.266,59	0,00
42	= Liquide Mittel	44.998.462,75	11.974.289,84	51.230.856,44	39.256.566,60	20.209.117,51

Lagebericht zum Jahresabschluss 2017

1. Vorbemerkung

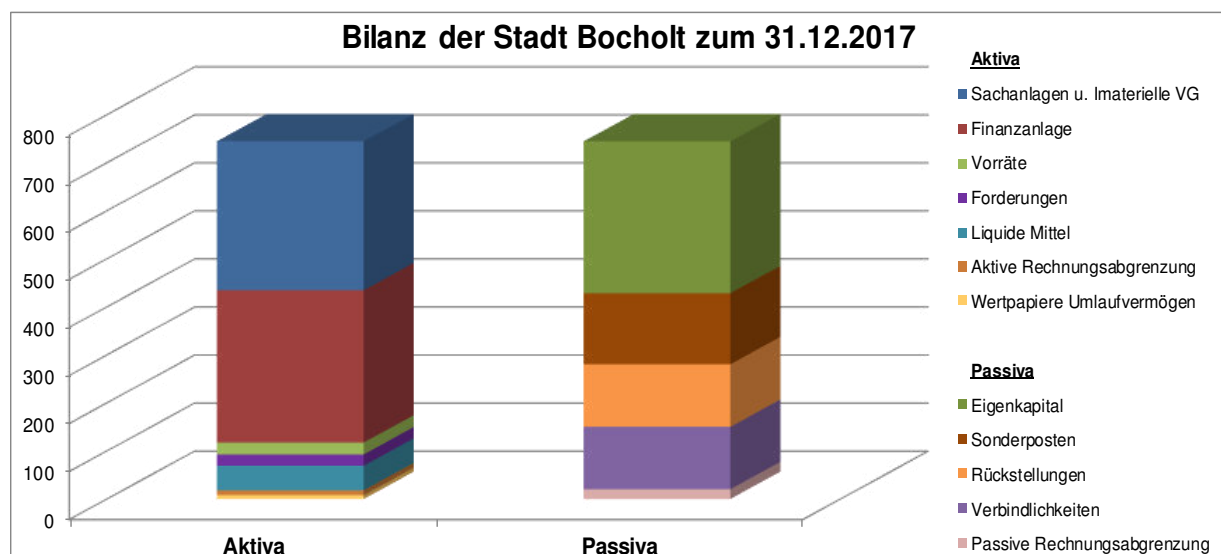
Der Lagebericht ist ein eigenständiges Werk zum Jahresabschluss und in § 48 der GemHVO sind die Inhalte festgelegt. Er soll ein tatsächliches Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermitteln. Dazu gehört die Analyse des gesamten Zahlenwerkes anhand von Kennzahlen oder im Jahresvergleich. Im NKF-Kennzahlenset werden 2015 bis 2017 betrachtet und daneben der Mittelwert aus dem GPA-Vergleich für Kommunen gleicher Größenordnung herangezogen. Leider lagen noch keine aktuellen Zahlen vor, sodass auf die Daten von 2015 zurückgegriffen werden musste. Zur generellen Einordnung sind sie aber durchaus sinnvoll.

Bei den Chancen und Risiken ist auf die zukünftige Entwicklung der Stadt Bocholt unter Berücksichtigung der jetzt vorliegenden Erkenntnisse einzugehen. Die Aufzählung ist nicht gleichzusetzen mit einer Rangfolge der einzelnen Punkte. Fest steht jedoch, dass keine neuen Konzepte, Projekte und Maßnahmen umgesetzt werden können, wenn der finanzielle Handlungsspielraum nicht vorhanden ist.

2. Vermögens- und Kapitalstruktur

	01.01.2017 in Mio. €	in %	31.12.2017 in Mio. €	in %	Veränderung in Mio. €
1. Anlagevermögen	646,2	86,37	627,1	84,22	-19,1
1.1 Sachanlagen u. Immaterielle Vermögensgegenstände	323,6	43,24	310,1	41,65	-13,5
1.2 Finanzanlage	322,6	43,11	317,0	42,57	-5,6
2. Umlaufvermögen	91,8	12,27	107,6	14,45	15,8
2.1 Vorräte	25,8	3,45	24,7	3,32	-1,1
2.2 Forderungen	19,0	2,54	23,6	3,17	4,6
2.3 Wertpapiere Umlaufvermögen	2,0	0,27	8,0	1,07	6,0
2.4 Liquide Mittel	45,0	6,01	51,3	6,89	6,3
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	10,3	1,38	9,9	1,33	-0,4
Summe Aktiva	748,3	100,00	744,6	100,00	-3,6
1. Eigenkapital	320,8	42,87	316,2	42,47	-4,5
2. Sonderposten	146,7	19,60	147,9	19,86	1,2
3. Rückstellungen	131,0	17,51	130,3	17,50	-0,8
4. Verbindlichkeiten	129,1	17,25	129,9	17,45	0,8
5. Passive Rechnungsabgrenzung	20,7	2,77	20,3	2,73	-0,4
Summe Passiva	748,3	100,00	744,6	100,00	-3,6

Die folgende Grafik verdeutlicht die Vermögens- und Schuldensituation zum Stichtag 31.12.2017:



Die Verringerung der Bilanzsumme auf nun 744,6 Mio. € ist wesentlich auf das Umstufungsverfahren sowie die außerplanmäßige Abschreibung des Sondervermögens GWB zurückzuführen.

3. NKF-Kennzahlenset

Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Kennzahl	Messgröße	2015	2016	2017	Mittelwert gpa-Vergleich (Vergleichsjahr 2015)
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge/ordentliche Aufwendungen)*100	91,94%	99,36%	95,49%	98,00%
Eigenkapitalquote 1	(Eigenkapital / Bilanzsumme)*100	43,09%	42,88%	42,46%	20,90%
Eigenkapitalquote 2	(EK+SOPO Zuwendungen u. Beiträge/Bilanzsumme)*100	63,01%	62,29%	62,01%	41,10%
Fehlbetragsquote	(Neg. Ergebnis/allgem. Rücklage+Ausgleichsr.)*-100	2,09%	entfällt	0,44%	keine Vergleichswerte vorhanden

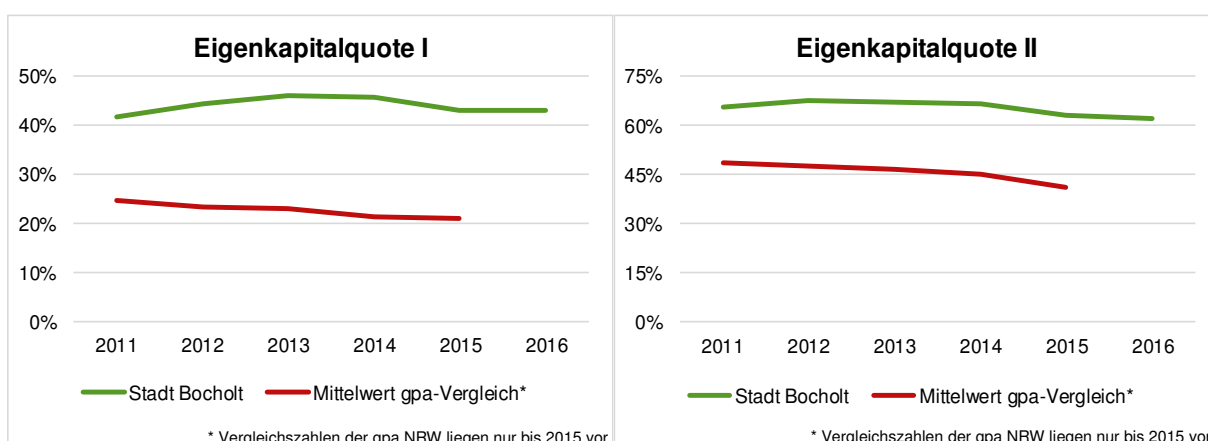
Zur Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden zum einen die ordentlichen Aufwendungen und Erträge betrachtet. Die Kennzahl „Aufwandsdeckungsgrad“ gibt an, zu welchen Anteilen die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden. Der Zielwert von 100% wurde in 2017 mit 95,49 % nur leicht unterschritten. Die Kennzahl hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 3,87 Prozentpunkte verschlechtert, denn neben geringeren Erträgen sind die Aufwendungen gegenüber 2016 gestiegen. Da sich die Kennzahl jedoch weiter-

hin auf einem hohen Niveau befindet, hat die geringe Verschlechterung derzeit noch keine essenzielle Auswirkung auf die haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation.

Zur Beurteilung der wirtschaftlichen Gesamtsituation wird zum anderen die städtische Bilanz analysiert. Die Kennzahl „Eigenkapitalquote I“ misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital auf der Passivseite der Bilanz. Die Kennzahl „Eigenkapitalquote II“ misst hingegen den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am Gesamtkapital auf der Passivseite der Bilanz. Die Wertgröße „Eigenkapital“ wird hierbei um die langfristigen Sonderposten erweitert. Beide Kennzahlen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um weniger als 0,5 Prozentpunkte verschlechtert. Diese minimale Veränderung ist darauf zurückzuführen, dass sich neben dem Eigenkapital auch die Bilanzsumme fast in gleicher Höhe verringert hat. Die Bilanzverkürzung ist wesentlich auf das Umstufungsverfahren sowie die außerplanmäßige Abschreibung des Sondervermögens GWB zurückzuführen.

Aufgrund des Umstufungsverfahrens wurden bisherige Land- und Kreisstraßen zu Gemeindestraßen abgestuft. Daher sind die damit verbundenen Anlagegüter entschädigungslos in das Eigentum der Stadt Bocholt übergegangen. Im Gegenzug wurden bisherige Gemeindestraßen zu Landstraßen aufgestuft. Die Stadt hat das Eigentum an den damit verbundenen Anlagegütern entschädigungslos verloren. Neben Anlagegütern sind auch Sonderposten betroffen, weshalb eine Veränderung auf der Aktiv- sowie auf der Passivseite der Bilanz stattgefunden hat.

Im Rahmen des Jahresabschlusses musste der Wert der Finanzanlage des Sondervermögens GWB korrigiert werden. Aufgrund der Übertragung der Berufskollegs hat sich das Eigenkapital der Gebäudewirtschaft Bocholt reduziert. Durch die Bilanzierung nach der Spiegelwertmethode musste in der städtischen Bilanz die entsprechende Finanzanlage um 4,1 Mio. € korrigiert werden. Die Wertkorrektur ist mit dem Eigenkapital zu verrechnen und reduziert somit die Bilanzsumme.



Die Entwicklung der Eigenkapitalquote I und II war in den Jahr 2011 bis 2017 sehr konstant, da die durchschnittliche Veränderung zum Vorjahr bei beiden Kennzahlen weniger als 1,0 Prozentpunkt betrug. Für die Jahre bis 2015 können zudem die Kennzahlen mit den Mittelwerten aus dem gpa-Vergleich für große kreisangehörige

Kommunen gegenübergestellt werden. Demnach liegt die Eigenkapitalquote I und II der Stadt Bocholt deutlich über den Vergleichswerten.

Zur Analyse der Bilanz kann zudem die Kennzahl „Fehlbetragsquote“ hinzugezogen werden. Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil, indem das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zur Summe der Ausgleichsrücklage und der allgemeinen Rücklage gesetzt wird. Der Jahresabschluss 2017 schließt mit einem Jahresergebnis von -1.385.993,49 € ab und nimmt in gleicher Höhe die Ausgleichsrücklage in Anspruch. Die Ausgleichsrücklage hat zum 31.12.2017 einen Bestand von rd. 67,7 Mio. € und die allgemeine Rücklage von rd. 249,8 Mio. €. Daher fällt die Quote mit 0,44 % sehr gering aus.

Kennzahlen zur Vermögenslage

Kennzahl	Messgröße	2015	2016	2017	Mittelwert gpa-Vergleich (Vergleichsjahr 2015)
Infrastrukturquote	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme)*100	31,26%	30,23%	28,90%	27,70%
Abschreibungsintensität	(Bilanz. Abschreib./Ordentl. Aufwendungen)*100	6,00%	5,49%	7,09%	6,10%
Drittfinanzierungsquote	(Erträge SOPO/ bilanz. Abschreib) * 100	58,73%	61,46%	46,63%	53,30%
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen/Abgänge AV+bilanz. Abschreib.)*100	123,92%	72,25%	39,80%	75,80%

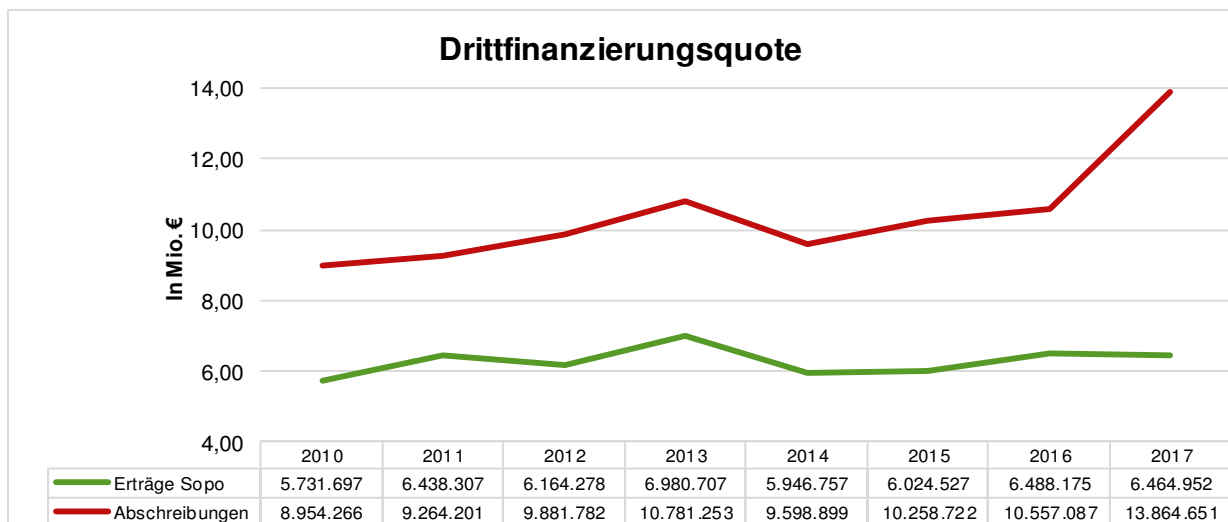
Zur Analyse der Vermögenslage der Stadt Bocholt sind das Anlagevermögen, die Sonderposten sowie die damit verbundenen Aufwendungen und Erträge zu betrachten und ins Verhältnis zu setzen.

Die Kennzahl „Infrastrukturquote“ stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen der Aktivseite der Bilanz her. Im Vergleich zu den Vorjahren wird die negative Tendenz der Quote fortgeführt. Die Verschlechterung zum Vorjahr ist in 2017 jedoch wesentlich auf das Umstufungsverfahren zurückzuführen. Aufgrund der Aufstufung bisheriger Gemeindestraßen zu Landstraßen, hat die Stadt Bocholt das Eigentum an Infrastrukturvermögen im Wert von fast 20,3 Mio. € entschädigungslos verloren. Im Gegenzug sind nur Infrastrukturvermögen im Wert von 6,9 Mio. €, durch die Abstufung bisheriger Land- und Kreisstraßen, entschädigungslos in das Eigentum der Stadt Bocholt übergegangen. Ein Verzehr des Anlagevermögens dadurch, dass die Abschreibungen die Investitionen übersteigen, kann aus der Kennzahl in 2017 nicht geschlossen werden. Vielmehr sind die Zugänge durch Investitionen im Vergleich zu 2016 mit 10,1 Mio. € fast verdoppelt worden.

Im Gegensatz zur Infrastrukturquote steigt jedoch die Abschreibungsintensität im Vergleich zum Vorjahr. Die Kennzahl „Abschreibungsintensität“ zeigt an, inwieweit die Stadt Bocholt durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Die bi-

lanziellen Abschreibungen sind um 3,3 Mio. € auf 13,9 Mio. € gestiegen. Neben den planmäßigen Abschreibungen wurde in 2017 auch die außerplanmäßige Abschreibung der Finanzanlage GWB mit 4,1 Mio. € gebucht. Würde man diese außerplanmäßige Abschreibung in der Analyse unbeachtet lassen, läge die Kennzahl bei 4,99 %. Tendenziell entwickeln sich die Kennzahlen „Infrastrukturquote“ und „Abschreibungsintensität“ parallel, da die Abschreibungen von den getätigten Investitionen auch im Infrastrukturbereich abhängig sind. Die Quote dürfte sich jedoch in den nächsten Jahren nach Durchführung geplanter Maßnahmen (Erweiterung Industriepark, Masterplan Innenstadt etc.) tendenziell steigend entwickeln.

Die Kennzahl „Drittfinanzierungsquote“ lässt erkennen, inwieweit die Erträge aus Auflösung von Sonderposten die Belastung durch Abschreibungsaufwand abmildern. Es zeigt sich, dass der abschreibungsbedingte Werteverzehr zu einem Großteil durch die Finanzierung Dritter (z.B. Zuwendungen vom Bund und Land) gemildert wird.



Im Vergleich zu den Vorjahren ist der Abschreibungsaufwand um rd. 3,3 Mio. € gestiegen. Dies ist wie bei der Kennzahl „Abschreibungsintensität“ schon beschrieben, auf die außerplanmäßige Abschreibung der Finanzanlage GWB zurückzuführen. Dieser Sonderfall führt dazu, dass die Entwicklung der Abschreibungsaufwendungen und der Erträge aus Auflösung von Sonderposten nicht wie in den Vorjahren parallel erfolgt ist. Eine zukünftige Tendenz ist daher aus der Kennzahl 2017 nicht abzuleiten.

Auch in der Kennzahl „Investitionsquote“ spiegeln sich die Sonderfälle aus 2017, wie das Umstufungsverfahren und die außerplanmäßige Abschreibung der Finanzanlage GWB, wieder. Die Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.



Besonders diese Kennzahl unterliegt aufgrund der Zeitplanung von Großprojekten keiner Kontinuität. Der hohe Wert der Kennzahl in 2015 ist wesentlich auf die Großprojekte Neubau Stauwehr Zur Eisenhütte, Umgestaltung Langenbergpark und Kunstrasenplätze zurückzuführen. Mit Blick auf den Haushaltsplan 2018 und die mittelfristige Finanzplanung lassen die geplanten umfangreichen Investitionen z.B. bei der Umsetzung von KuBAal und der Erweiterung des Industrieparks einen Anstieg der Quote erwarten.

Kennzahlen zur Finanzlage

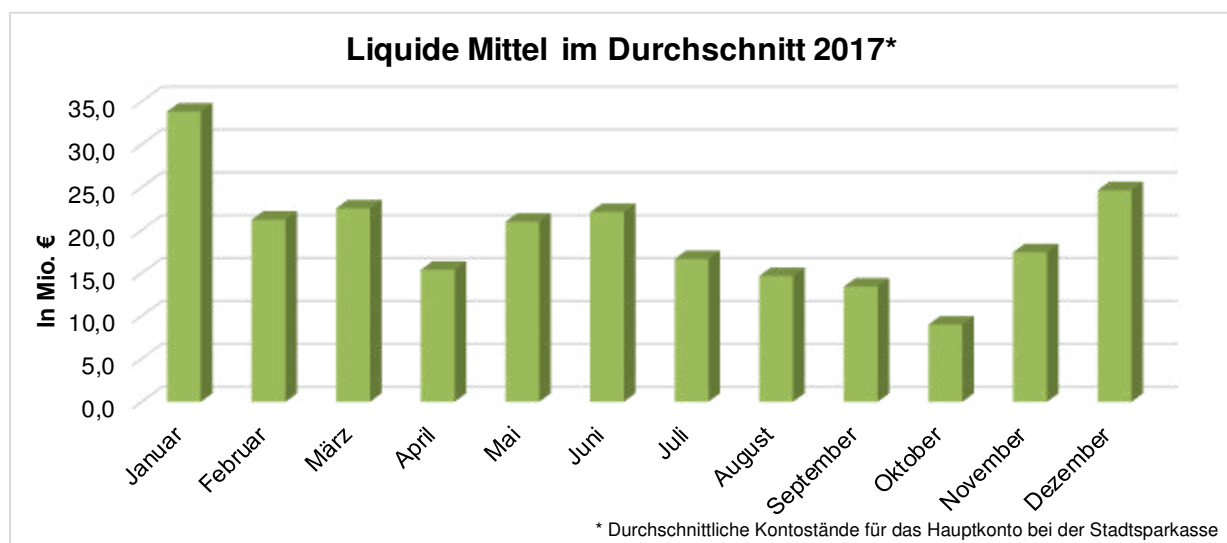
Kennzahl	Messgröße	2015	2016	2017	Mittelwert gpa-Vergleich (Vergleichsjahr 2015)
Anlagendeckungsgrad 2	(EK+SOPO Zuw. U. Beiträge+langfr. Fremdk.)/AV*100	97,34%	99,11%	102,12%	78,60%
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung/ Saldo lfd. Verw.tätigkeit	91,24	11,22	17,02	72,00
Liquidität 2. Grades	(Liquide M. + kurzfr. Ford)/ kurzfr. Verbindl.*100	126,76%	257,56%	187,39%	68,50%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfr. Verbindl. / Bilanzsumme) * 100	3,20%	2,68%	4,07%	15,50%
Zinslastquote	(Finanzaufw. / ordentl. Aufwendungen)*100	1,71%	1,45%	1,33%	2,70%

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad II“ zeigt an, wieviel Prozent des Anlagevermögens mit langfristigem Kapital finanziert ist. Der Zielwert von 100 % wurde in 2017 überschritten. Die Steigerung zum Vorjahr ist wesentlich auf die Verringerung des Anlagevermögens um 19,1 Mio. € aufgrund des Umstufungsverfahrens und der außerplanmäßigen Abschreibung der Finanzanlage GWB zurückzuführen. Auf der Passivseite der Bilanz hat sich das Eigenkapital nur um 4,7 Mio. € reduziert, die Sonderposten um 0,3 Mio. € und die Pensionsrückstellungen um 3,6 Mio. € erhöht. Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad II“ lag in den Vorjahren weit über dem Mittelwert des gpa-Vergleichs und annähernd beim Zielwert. Auch zukünftig wird die Stadt

Bocholt Investitionen langfristig finanzieren, sodass das Niveau der Kennzahl voraussichtlich in dem mittelfristigen Finanzplanungszeitraum konstant bleibt.

Neben der Finanzierung des Anlagevermögens ist jedoch auch die Tilgung der Effektivverschuldung, aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln, durch den dynamischen Verschuldungsgrad zu betrachten. Als Größe für die zur Verfügung stehenden Finanzmittel wird der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit herangezogen. Dieser Saldo zeigt an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der dynamischer Verschuldungsgrad gibt auf Grundlage dessen an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist im Vergleich zum Vorjahr um rd. 6,6 Mio. € gesunken, weshalb die Kennzahl um 5,8 Jahre gestiegen ist. Trotz der Schwankungen des dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich dennoch auf eine grundsätzliche Schuldentilgungsfähigkeit der Stadt Bocholt schließen.

Zur Analyse der Finanzlage der Stadt Bocholt werden mit der Kennzahl „Liquidität 2. Grades“ die kurzfristigen Verbindlichkeiten und die kurzfristige Liquidität betrachtet. Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die vorhandenen liquiden Mittel, zusammen mit den kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Der Zielwert dieser Kennzahl liegt bei 100 % und wurde in 2017 – wie auch in den Vorjahren – weit überschritten. Die liquiden Mittel sind im Vergleich zum Vorjahr um 6,2 Mio. € gestiegen, wohingegen die kurzfristigen Forderungen um 1,1 Mio. € gesunken sind. Zudem sind die kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr um 10,2 Mio. € gestiegen. Mit dieser Aussage ist keine Wertung verbunden, da es sich um eine Stichtagsbetrachtung handelt und die Veränderung gegenüber dem Vorjahr nicht grundsätzlich aussagefähig ist. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten beziehen sich im Wesentlichen auf Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung und beinhalten keine Liquiditätskredite.



Die kurzfristigen Verbindlichkeiten werden auch durch die Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitenquote“ analysiert. Der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme sollte bestenfalls den Wert von 5 % nicht überschreiten. Diesen Zielwert unterschreitet die Stadt Bocholt in 2017 mit 4,07 % sowie auch in den Vorjahren.

Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt an, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Aufgrund des anhaltenden niedrigen Zinsniveaus ist die Zinslastquote in den letzten Jahren stetig bis auf 1,33 % gesunken. Eine wesentliche Änderung des Zinsniveaus im mittelfristigen Finanzzeitraum wird derzeit nicht prognostiziert.

Kennzahlen zur Ertragslage

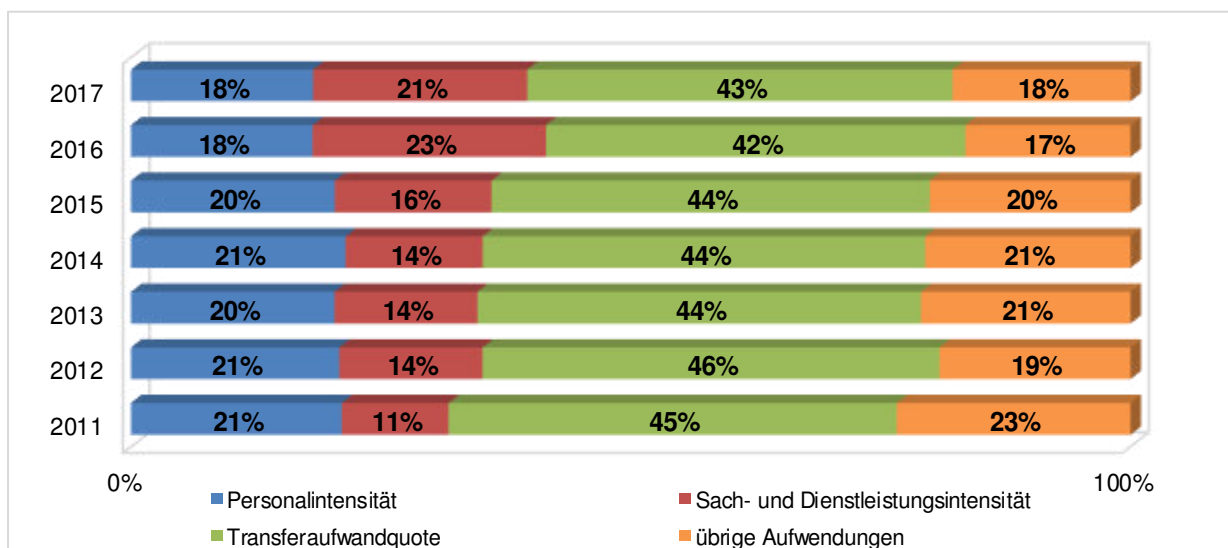
Kennzahl	Messgröße	2015	2016	2017	Mittelwert gpa-Vergleich (Vergleichsjahr 2015)
Netto-Steuerquote/ Allg. Umlagenquote	(Steuererträge Netto/ ordentl. Erträge)*100	54,71%	50,68%	54,32%	48,40%
Zuwendungsquote	(Erträge aus Zuwendungen/ ordentl. Erträge)*100	18,31%	21,51%	17,98%	26,20%
Personalintensität	(Personalaufw. / ordentliche Aufw.) * 100	20,38%	18,17%	18,22%	21,50%
Sach- und Dienstleistungsintensität	(Aufw. Sach-u.Dienstl./ ordentliche Aufw.) *100	15,70%	23,36%	21,43%	15,00%
Transferaufwandsquote	(Transferaufw./ordentl. Aufwendungen)*100	43,84%	41,97%	42,55%	46,40%

Ein zentraler Bestandteil des Jahresabschlusses ist die Ergebnisrechnung und die damit verbundene Ertragslage der Stadt Bocholt. Neben den Erträgen aus Steuern, Kostenerstattungen und Kostenumlagen sowie aus Finanzanlagen beeinflussen die Aufwendungen für Personal und die sonstigen ordentlichen Aufwendungen maßgeblich das Jahresergebnis.

Ein maßgeblicher Bestandteil der gemeindlichen Finanzierung stellen die Zuwendungen vom Bund, Land etc. dar. Die Kennzahl „Netto-Steuerquote“ zeigt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selber“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Weil dem Bund und dem Land Anteile am Aufkommen der Gewerbesteuer zusteht, ist es erforderlich, die Aufwendungen für die von der Gemeinde zu leistende Gewerbesteuerumlage sowie für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutscher Einheit von den Steuererträgen in Abzug zu bringen. Die Netto-Steuerquote ist um 3,64 Prozentpunkte – fast auf den Wert von 2015 – gestiegen. Die positive Entwicklung der Kennzahl ist wesentlich auf die Erträge durch die Gewerbesteuer in Höhe von 45,8 Mio. € zurückzuführen. Im Gegenzug ist der Saldo der ordentlichen Erträge, jedoch durch Veränderungen bei den restlichen Ertragspositionen, besonders bei den Zuwendungen und allgemeine Umlagen, gesunken.

Auch die Kennzahl „Zuwendungsquote“ betrachtet das Verhältnis zwischen von Dritten erhaltenen Zahlungen (Zuwendungen) und der Summe der ordentlichen Erträge, um eine Abhängigkeit von Leistungen Dritter zu bemessen. Die Minderung der Kennzahl ist wesentlich von den geringeren Erträgen aus Zuwendungen und ähnlichen Umlagen abzuleiten, die sich um 7,5 Mio. € reduziert haben. Neben geringeren Schlüsselzuweisungen vom Land sind auch die Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG), infolge einer geänderten Berechnungsweise, bedeutend gesunken. Bei einer städtischen Zuwendungsquote von 17,98 % kann von einer Abhängigkeit von Leistungen Dritter nicht gesprochen werden.

Die Kennzahlen „Personalintensität“, „Sach- und Dienstleistungsintensität“ und „Transferaufwandquote“ setzen jeweils die entsprechenden Aufwendungen ins Verhältnis zu der Summe der ordentlichen Aufwendungen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient die Kennzahl „Personalintensität“ dazu, die Fragen zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird. Die Sach- und Dienstleistungsintensität gibt wiederum an, in welchem Ausmaß sich die Stadt Bocholt für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Zudem wird die Transferaufwandsquote zur Beurteilung hinzugezogen, um den Umfang der städtischen Zahlungen an private Haushalte, Unternehmen, Vereine etc. ohne Gegenleistungsanspruch zu bemessen.



Die Personalkosten der Stadt Bocholt sind, infolge von Tarifierhöhungen und Personalzuwachs, in den Jahren 2011 bis 2017 im Durchschnitt um 1,2 Mio. € gestiegen. Die Kontinuität der Personalintensität ist daher darauf zurückzuführen, dass auch die Summe der ordentlichen Aufwendungen jährlich gestiegen ist.

Der Verlauf der Sach- und Dienstleistungsintensität sowie der Transferquote ist seit 2016 besonders auf die Flüchtlingskrise zurückzuführen. In 2016 wurde die Rahmenvereinbarung mit der Ewibo GmbH geschlossen, wonach diese die Aufgaben der Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen übernommen hat. Infolge dessen haben sich Kosten zwischen den Positionen Transferaufwendungen und

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verschoben. Unterschiedliche Sachverhalte wie geringe Aufwendungen im Zusammenhang mit der Rahmenvereinbarung, gestiegene Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen und die Rückstellungsbildung für die Sanierung der Tiefgarage haben die Kennzahlen minimal beeinflusst. Absolut betrachtet hat sich das Volumen der Aufwendungen für Transferleistungen sowie für Sach- und Dienstleistungen über die Jahre bis auf nun 125,1 Mio. € gesteigert und diese Tendenz wird auch in den Folgejahren wahrscheinlich weitergeführt.

4. Chancen / Risiken und künftige Entwicklung

Finanzieller Handlungsspielraum

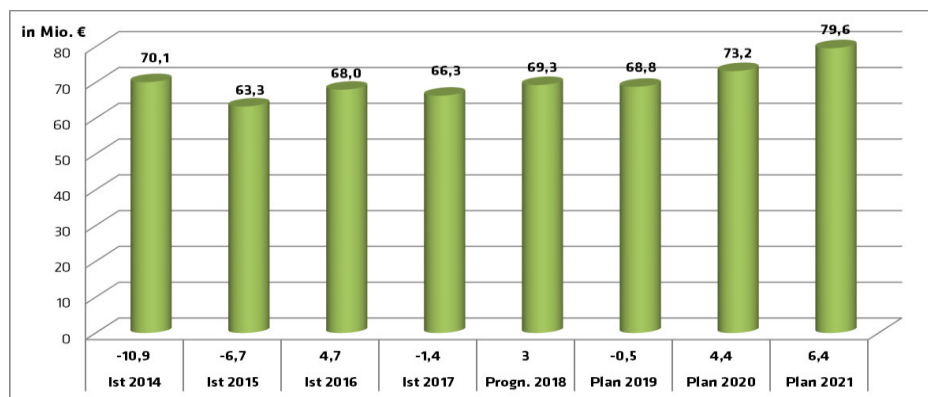
Ergebnisrechnung

Zunächst einmal ist es gut für die Stadt Bocholt, dass das Ergebnis 2017 besser abschließt als die Planung und „nur“ einen Fehlbetrag von -1,4 Mio. € ausweist. Bei genauerem Hinsehen fällt aber auf, dass die „ordentlichen Erträge“ nicht die „ordentlichen Aufwendungen“ decken und ein Minus von ca. 8,8 Mio. € ausweisen. Also sind die laufenden Aufwendungen höher als die Erträge! Erst über das Finanzergebnis, welches ein Plus von 7,4 Mio. € ausweist, erfolgt die Verbesserung auf das Jahresergebnis. Generell sollten wir darauf hinarbeiten, das „normale Geschäft“ auch durch die Erträge decken zu können. Gleichwohl gehört das Finanzergebnis dazu und hat einen positiven Effekt auf das Jahresergebnis. Auf die wesentlichen Abweichungen vom Plan zum Ergebnis wird im Anhang eingegangen. Für 2017 ist aber die Kernaussage zu treffen, dass die Verbesserungen zum größten Teil aus den Fachbereichen kommen und nicht aus der Zentralen Finanzwirtschaft.

Für die zukünftige Entwicklung des Haushaltes ist die Ausgleichsrücklage maßgeblich. Sie hat unter Einbeziehung des Jahresergebnisses für 2017 einen Stand von 66,3 Mio. €. Das Haushaltsjahr 2018 wird nach dem Controllingbericht zum 15.06.2018 wahrscheinlich ein positives Ergebnis von 6,0 Mio. € ausweisen, da die Gewerbesteuer überproportional gestiegen ist und eine Verbesserung von 6,5 Mio. € ausweist. Aufgrund der Unwägbarkeiten im 2. Halbjahr und der Jahresabschlussarbeiten im Bereich der Rückstellungen und des Bodenfonds können sich auch größere Abweichungen ergeben.

Die Planungen für das Jahr 2019 lassen nach dem jetzigen Stand erkennen, dass ein ausgeglichenes Ergebnis im Bereich des Möglichen liegt. Genauere Aussagen können zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht getroffen werden. Durch den Wegfall des Fonds Deutsche Einheit und unter der Annahme, dass die Konjunktur sich nur wenig abschwächt, werden mittelfristig Überschüsse erwartet. Für den Ergebnishaushalt ist unter Einbeziehung der Ausgleichsrücklage der finanzielle Handlungsspielraum vorhanden. Es wird darauf ankommen ihn sinnvoll zu nutzen und nicht auszureizen.

Entwicklung der Ausgleichsrücklage



Finanzrechnung / Liquide Mittel

Die Liquidität hat sich gegenüber dem Vorjahr von 45,0 Mio. € auf 51,2 Mio. € erhöht. Das sind 6,1 Mio. € mehr als 2016. Nimmt man die Wertpapiere des Umlaufvermögens noch hinzu, sind es insgesamt 59,2 Mio. €, die kurzfristig zur Verfügung stehen. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt ca. 12,0 Mio. € und das ist positiv zu bewerten, da damit anders als im Ergebnishaushalt die laufenden Auszahlungen gedeckt sind und noch darüber hinaus Liquidität zur Verfügung steht. Für die Aufnahme von neuen Darlehen sind ca. 8,0 Mio. € ausgewiesen. Der Kernhaushalt hat davon ein Darlehen für das Projekt „kubai“ in Höhe von 1,8 Mio. € aufgenommen, der Restbetrag betrifft Weiterleitungsdarlehen für die EWIBO. Die Liquiditätslage ist nach wie vor gut und für die momentan nicht benötigten Mittel werden aufgrund der Niedrigzinsphase, alternative Anlagemöglichkeiten gesucht. Es darf jedoch auch nicht vergessen werden, dass für die gebildeten Rückstellungen der Parkhäuser (ca. 7,0 Mio.€) auch die notwendige Liquidität vorgehalten werden muss.

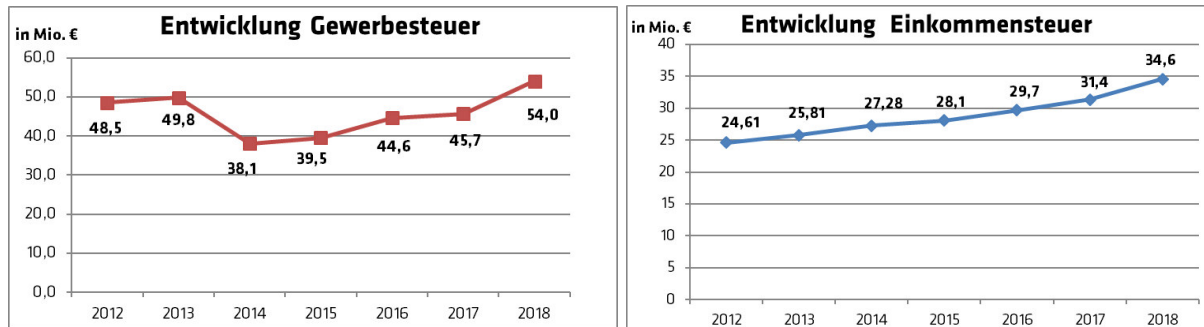
Schuldendeckel

Im Investitionsbereich ist mit Blick auf den Schuldendeckel die Oberkante erreicht. Nach der Hauptsatzung der Stadt Bocholt wurde er mit 148,0 Mio. € beschlossen. Wie aus dem Haushaltsplan 2018 zu entnehmen ist, ist er auch unter Einbeziehung der mittelfristigen Planung ausgereizt. Danach wäre für zusätzliche Projekte zunächst kein Spielraum vorhanden. Dabei wurde schon der Grundsatzbeschluss zur Ratssaussanierung gefasst mit insgesamt 44,5 Mio. € und auch der Vorschlag zur Realisierung des Nordringes mit Eigenmitteln von ca. 11,0 Mio. € findet allgemeine Zustimmung. Daneben gibt es weitere Projekte, die angegangen werden sollen, aber ebenfalls nicht im Schuldendeckel veranschlagt sind (siehe Liste der Investitionen, die nicht im Haushalt veranschlagt werden konnten). Eine Auseinandersetzung mit dem Schuldendeckel muss erfolgen, um neben der Notwendigkeit der Umsetzung von Maßnahmen auch eine rechtliche Grundlage zu haben. Er ist Steuerungsinstrument der Verwaltungsspitze und der Politik. Zudem muss eine Priorisierung der Maßnahmen erfolgen, da nicht alle Investitionen gleichzeitig umgesetzt werden können, schon allein aus organisatorischen und personellen Gründen.

Handlungsspielraum ist also grundsätzlich vorhanden und er eröffnet weitere Möglichkeiten zur zukunftsfähigen Gestaltung Bocholts. Der Rahmen dazu muss neu definiert und beschlossen werden, unter Beachtung der Belastung durch Zinsen und Tilgung.

Wirtschaftsstandort Bocholt

Im Augenblick ist es wie beim Werbeslogan des VW-Käfer „er läuft und läuft und läuft“! Es ist wirklich erstaunlich, dass die Konjunktur schon fast 10 Jahre anhält und eine größere Wende im Moment noch nicht in Sicht ist. Im Haushalt macht sich das am deutlichsten bei der Gewerbesteuer und beim Anteil an der Einkommenssteuer bemerkbar.



Bei der Gewerbesteuer sind für das Jahr 2018 im Augenblick 54,0 Mio. € prognostiziert. Falls nicht noch größere Rückzahlungen aufgrund geänderter Steuerbescheide vom Finanzamt kommen, wird der Wert am Jahresende auch in etwa so bleiben. Die Einkommensteuer wird bei ca. 34,6 Mio. € liegen. In den letzten 6 Jahren ist sie um ca. 10,0 Mio. € gestiegen. Diese Zahlen belegen, dass es der Wirtschaft gut geht und die Auftragsbücher gefüllt sind. Bocholt ist weiterhin als Wirtschafts- und Wohnstandort attraktiv und die beteiligten Akteure aus vielen Bereichen sind bemüht, Gewerbegebiete zu erweitern und neues Wohnland auszuweisen um die notwendige Infrastruktur bereitzustellen.

Zur Stärkung der Innenstadt wird ein neues Einzelhandelskonzept erarbeitet unter Federführung der Wirtschaftsförderung / Stadtmarketing. Das Zentrum soll attraktiver werden, um wieder mehr Kaufkraft in Bocholt zu generieren. Dazu gehört auch die Sanierung und Modernisierung der beiden Parkhäuser in der Innenstadt. Für die Sanierung wurden bereits Mittel bereitgestellt (7,0 Mio. €) und mit den Arbeiten ist begonnen worden. Die investiven Mittel für eine zeitgerechte Ausstattung sind derzeit noch nicht beziffert oder veranschlagt.

Ein weiteres wichtiges Projekt ist der Glasfaserausbau in den Außenbereichen der Stadt Bocholt. Die Ausschreibung und Vergabe an die BEW erfolgte im Februar 2018 mit einem Gesamtvolumen von 16,7 Mio. €. Gefördert wird diese Maßnahme mit Bundesmitteln in Höhe von 14,5 Mio. € und damit verbleibt ein Eigenanteil von 2,2 Mio. € bei der Stadt. Der flächendeckende Ausbau mit Glasfaser ist wichtig und notwendig, um auch zukünftig ein guter Wirtschaftsstandort zu bleiben. Das gilt insbesondere für die Unternehmen aber auch für die Privathaushalte in Bocholt. Für die weiterführenden Schulen wurde ebenfalls der Anschluss mit Glasfaser beschlossen. Die Versorgung mit Glasfaser ist zukunftsweisend und ein wichtiger Standortfaktor.

Rathausanierung

Das Projekt Rathausanierung hat sich konkretisiert und der Grundsatzbeschluss wurde durch die Politik gefasst. Das Sanierungsvolumen beträgt danach 44,5 Mio. €. Darin enthalten ist jetzt ein zusätzliches Vollgeschoss. Durch die Projektleitung wurde schon darauf hingewiesen, dass der angegebene finanzielle Rahmen auf Grundlage der jetzt vorhandenen Kenntnisse und Bedingungen ermittelt wurde, aber aufgrund der weiteren Schritte bei der Detailplanung und Vergabe, Steigerungen von bis zu 30% möglich sind. Die aus der Sanierung erwachsenden Verpflichtungen für Zins- und Tilgungsleistungen belasten den Haushalt der Stadt Bocholt langfristig mit hohen Beträgen. Zudem hat der Kämmerer darauf hingewiesen, dass ein Betrag von 25,5 Mio. € nicht im aktuellen Schuldendeckel untergebracht werden kann. Auch durch dieses Projekt ist der Schuldendeckel jetzt zu diskutieren und neu zu definieren.

Es wird für alle Beteiligten eine Herausforderung sein, diese Maßnahme erfolgreich umzusetzen. Da das Rathaus komplett geräumt werden muss, ist ein Umzug der Mitarbeiterschaft notwendig. Geeignete Räume werden derzeit angemietet und erste Fachbereiche sollen bereits im Oktober 2018 ausziehen. Bis Ende 2021 soll die Sanierung abgeschlossen sein und danach können die einzelnen Fachbereiche wieder einziehen. Nicht nur die gesamte Technik muss erneuert und auf den neuesten Stand gebracht werden, sondern auch die Ausgestaltung der Fachbereiche und Büros soll modern und auf die Belange der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zugeschnitten sein. Mit der Sanierung bietet sich die Möglichkeit, ein bürger- und mitarbeiterfreundliches Rathaus zu schaffen, das zudem auch noch wirtschaftlich ist durch die energetische Erneuerung. Für die immer schwieriger werdende Gewinnung von guten und qualifizierten Auszubildenden sowie neuem Fachpersonal ist die Attraktivität des Arbeitsplatzes ein gutes Argument.

Zur Sanierung des Rathauses gibt es keine Alternative, also muss man unter den vorgegebenen Bedingungen das Beste verwirklichen. Das gilt sowohl für die technische Erneuerung als auch für die Gestaltung der Arbeitsplätze unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit. Mit dem Fortschreiten der Maßnahme sind hier die Projektsteuerung, die Verwaltung und die Politik gefordert, dieses Ziel zu erreichen.

Quartiersentwicklung

Mit dem neuen Projekt „IHK Fildeken-Rosenberg“ wurde ein ganzheitlicher Ansatz für die Neu- und Umgestaltung eines Quartiers gewählt. Unterschiedliche Fachbereiche, die Gebäudewirtschaft und die EWIBO sind an dieser Maßnahme beteiligt. Das Volumen beträgt ca. 25,0 Mio. €. Unter Beteiligung von unterschiedlichen Fördergebern verbleibt ein Eigenanteil bei der Stadt von ca. 1,8 Mio. €. Damit dieses Projekt finanziell und organisatorisch gut umgesetzt werden kann, wurde ein eigenes Produkt im Fachbereich Soziales gebildet. Zudem wurde eine Steuerungs- und Koordinations-

stelle eingerichtet, da aufgrund der Komplexität der Maßnahme auch eine eindeutige personelle Zuständigkeit gegeben ist.

Dieses Projekt kann wegweisend für die zukünftige Stadtentwicklung in Bocholt sein. Fachbereichsübergreifend und unter Einbeziehung der städtischen Beteiligungen werden Stadtteile bzw. Quartiere insgesamt analysiert und unter Einbeziehung der Bürgerinnen und Bürger wird ein ganzheitliches Konzept entwickelt, das alle Bereiche des täglichen Lebens einbezieht. Das bedingt jedoch ein gutes Projektmanagement und regelmäßige Abstimmung und Evaluation der einzelnen Maßnahmen. Die bestehenden Fachbereichsstrukturen orientieren sich an der Zuständigkeit für bestimmte Aufgaben, die auch weiterhin Bestand haben und wahrgenommen werden müssen. Dazu kommt jetzt verstärkt Projektarbeit, die auch entsprechende fachliche Kompetenzen erfordert. Die Umsetzung dieses Projektes erfordert insgesamt mehr Abstimmung und Aufwand, aber es ist der richtige Weg für die Weiterentwicklung von Stadtteilen.

Auch das Projekt „kubaa“ kann unter dem Oberbegriff Quartiersentwicklung aufgeführt werden. Es beinhaltet ein urbanes Kulturquartier beidseits der Bocholter Aa zwischen Innenstadt und Aasee, Industriestraße und Don-Bosco-Straße. Wo heute alte Produktionshallen und Spinnereigebäude, Maschinenhallen und Schornsteinreste von einer längst vergangenen, blühenden Bocholter Textilproduktion zeugen, sollen künftig in einem urbanen Quartier Menschen arbeiten und wohnen, Freizeit verbringen und Kultur erleben. Die Umsetzung wird von der SQB (Stadtquartiere Bocholt) wahrgenommen und zwar in Form eines Treuhandvermögens. Die Bildung erfolgte in 2017 und läuft bis jetzt reibungslos. Der beschlossene Eigenanteil von 12,7 Mio. € wird nach dem jetzigen Stand der Planung eingehalten. Mit dem Bau des Lernwerks steht jetzt eine große Baumaßnahme mit einem Volumen von ca. 16,0 Mio. € an. Parallel dazu findet ein Investorenwettbewerb für die Entwicklung der einzelnen Areale statt. Danach wird sich zeigen, ob die geplanten Ansätze insgesamt eingehalten werden können. Aus städtebaulicher Sicht ist „kubaa“ ein Meilenstein für Bocholt mit überregionaler Bedeutung.

Die Quartiersentwicklung wird auch zukünftig eine zentrale Rolle in der Stadt Bocholt einnehmen. Sie bietet die Chance, in Zusammenarbeit mit allen Beteiligten neue Impulse zu setzen und durch die frühzeitige Einbeziehung der Anwohner ein gutes Ergebnis zu erzielen, das Identität und neue Lebensqualität enthält. Es muss jedoch darüber nachgedacht werden, ob die bestehenden Strukturen so angepasst werden können, oder ob neue organisatorische Einheiten notwendig sind. Wie bei anderen Projekten auch, steht alles unter dem Vorbehalt der finanziellen Möglichkeiten und der Prioritätensetzung.

Zukunftsstadt – Atmendes Bocholt 2030

Das Projekt „Zukunftsstadt –Atmendes Bocholt 2030“ ist im Zuge der strategischen Zielfindung entstanden. Der Bundeswettbewerb ist in 3 Phasen gegliedert und im Prinzip geht es um die zukünftige Ausrichtung von Städten von der Vision, über Konzepte bis hin zur 3. Phase mit der Umsetzung von einzelnen konkreten Projekten.

Bocholt hat sich von Anfang an in diesem Wettbewerb stark engagiert und sowohl personell als auch finanziell zusätzlich Kapazitäten zur Verfügung gestellt. Die 2. Phase geht nun zu Ende und mit der umfassenden Bürgerbeteiligung und dem Ergebnis eines Bürgergutachtens zu Bocholt als „Stadt von Morgen“ wurde bei den Initiatoren des Wettbewerbes durchaus viel Interesse geweckt.

Mit der Bewerbung um die Teilnahme an der 3. Phase geht es nun darum, mit einem guten Konzept die Jury zu überzeugen und dadurch Fördergelder im Millionenbereich zu erhalten. Von den noch bundesweit vertretenen 20 Städten werden 8 Städte gefördert.

Durch die Teilnahme an diesem Wettbewerb ist schon vieles in Bewegung geraten und durch die hohe fachliche, wissenschaftliche aber auch politische Begleitung sind viele gute Ansätze entstanden, die es wert sind umgesetzt zu werden. Es wäre der verdiente Lohn, wenn Bocholt den Zuschlag erhalten sollte. Aber auch bei einer Nichtberücksichtigung sollten die vielen Ideen und Anregungen weiterverfolgt werden. Durch die neue Schaffung einer Stabstelle „Zukunfts- und Strategiebüro“ ist die Bedeutung und Wichtigkeit dieser Aufgaben organisatorisch und personell herausgestellt worden. Es ist mehr als eine Chance Bocholt zukunftsfähig auszurichten und unter Beteiligung der unterschiedlichen Akteure, gute Projekte zu entwickeln und auch umzusetzen.

Personalentwicklung

Der demografische Wandel betrifft viele Lebensbereiche in unterschiedlicher Intensität. In den öffentlichen Verwaltungen trifft das insbesondere auf den Personalbereich zu. Die Generation der “Baby-Boomer“ steht jetzt kurz vor der Rente und der Bedarf an zusätzlichem und qualifiziertem Personal wird steigen. Das betrifft nicht nur den öffentlichen Dienst, sondern die gesamte Unternehmenslandschaft. Die Verwaltungen und somit auch die Stadt Bocholt stehen also im Wettbewerb oder härter ausgedrückt gibt es einen „war of talents“, also einen Kampf um die Besten.

Der Erhalt der Wettbewerbsfähigkeit ist für die Stadt Bocholt notwendig, um auch zukünftig gute und motivierte Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zu bekommen. Auf Dauer sinkende Schülerzahlen, neues Anspruchsdenken an die Arbeitgeber und die Digitalisierung bedingen eine Neuausrichtung bei der Personalgewinnung.

Diese Herausforderungen hat die Personalabteilung erkannt und ein neues Konzept zur Gewinnung von Auszubildenden erstellt. Dazu gehört:

- Online-Bewerbermanagement
- Einbindung des Intranets
- Stärkere Vernetzung mit den Schulen
- Starke Einbindung der sozialen Medien
- Videokampagne

Neben der Gewinnung von Nachwuchskräften gibt es weitere Themenfelder, die bei der Personalentwicklung beachtet werden sollten. Dazu gehört das Wissensmanagement, damit wertvolle Kenntnisse und Erfahrungen von älteren Mitarbeitern nicht verloren gehen. Der Aufbau einer Wissensdatenbank ist hier ein Lösungsansatz. Die Einführung von Lebensarbeitszeitkonten würde in Absprache mit dem Arbeitgeber flexible Lösungen in unterschiedlichen Lebenssituationen möglich machen. Der Mensch passt nicht sein Leben an die Arbeit an, sondern umgekehrt.

Die Digitalisierung wird die Arbeitswelt verändern und auch dieser Aspekt wirkt sich auf die Personalentwicklung aus. Auf der einen Seite wird sie eventuell dazu führen, Arbeits- und Geschäftsprozesse zu optimieren und dadurch könnten wiederum Stellen wegfallen. Andererseits bietet sie auch die Chance, flexibel von jedem Ort aus Zugang zum Arbeitsbereich zu erhalten und von unterwegs oder von Zuhause zu arbeiten. Sie kann Arbeit einfacher und schneller machen, aber nicht eine qualitative Sachbearbeitung ersetzen. Wir brauchen also weiterhin gute, qualifizierte Mitarbeiter/innen, die in der Lage sind, mit modernen Arbeitssystemen umzugehen.

Die Personalentwicklung hat diese Punkte im Blick und beschäftigt sich bereits intensiv damit. Ohne qualifizierte und motivierte Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter wird es keine gute Verwaltungsarbeit geben. Sie sind die wichtigsten Ressourcen in der Aufgabenerfüllung für die Bürgerinnen und Bürger Bocholts. Mit der Renovierung des Rathauses kann auch die notwendige Infrastruktur für die digitale Zukunft bereitgestellt werden.

5. Fazit

In der Stadt Bocholt stehen auch zukünftig große Projekte an, die umgesetzt werden sollen. Dazu gehört die Rathaussanierung mit einem Volumen von ca. 44,5 Mio. €. Die Realisierung des Nordringes ist eine weitere Investition, die gesamtstädtisch sicherlich sinnvoll ist, aber auch Eigenmittel von ca. 11,0 Mio. € bedingt. Dazu kommen noch die „normalen“ laufenden Investitionen in den einzelnen Fachbereichen. Zur Diskussion und Neufestsetzung des Schuldendeckels ist auch das „Machbare“ vom „Wünschenswerten“ in Form einer Priorisierung zu trennen. Eine bloße Erhöhung des Schuldendeckels ist zu kurz gedacht; der Haushalt insgesamt muss die Belastungen auch zukünftig tragen können.

Bocholt hat nach wie vor das Potential als Wirtschafts- und Wohnstandort attraktiv zu bleiben und gut gerüstet in die Zukunft zu schauen. Dazu müssen vielleicht neue Wege begangen werden, auch wenn es dabei zu Problemen oder Anlaufschwierigkeiten kommt. Der Zuschlag für die 3. Phase des Wettbewerbs „Zukunftsstadt – Atemendes Bocholt 2030“ wäre hierfür eine ideale Gelegenheit.

aufgestellt

bestätigt

Kai Elsweier
Stadtkämmerer

Peter Nebelo
Bürgermeister

Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Bocholt **zum 31.12.2017**

Allgemeines

Das Jahr 2017 ist rechnungsmäßig beendet und findet seinen gesetzlichen Abschluss in der Aufstellung der Bilanz und Ergebnisrechnung sowie der Nachbetrachtung und Analyse. Nach dem „Überraschungsjahr 2016“ mit einem Jahresüberschuss von 4,7 Mio. € ist das Jahr 2017 insgesamt in ruhigeren Bahnen verlaufen, wenngleich in einigen Bereichen die Auswirkungen um das Thema „Flüchtlinge“ auch in 2017 noch bemerkbar waren. Daneben gibt es weitere Abweichungen, die doch gravierend waren. Dazu gehören die Umstufungen von Straßen und anderen Vermögensgegenständen zwischen dem Land und der Stadt Bocholt. Hier ist besonders der Westringtunnel zu erwähnen mit einem Wert von noch ca. 16,1 Mio. €. Schon in der Eröffnungsbilanz wurde dafür eine Rückstellung gebildet, um das Risiko für den Haushalt abzufangen. Durch die geänderte Gesetzgebung ist im Endeffekt die Verbuchung mit der allgemeinen Rücklage möglich. Im Bereich der Rückstellungen haben sich ebenfalls noch Sachverhalte ergeben, die erst im Jahresabschluss gebucht werden können und erheblichen Einfluss auf die Bilanz und Ergebnisrechnung haben.

Der Jahresabschluss für das Jahr 2017 wird gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW unter Beachtung der Vorgaben der GO und der GemHVO erstellt. Unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) wird ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermittelt.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

- Die Wertansätze des Anlagevermögens basieren auf den Zahlen des Jahresabschlusses zum 31.12.2016. 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 15.02.2018. Als Mitglied der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen – Lippe werden die Daten von dort bereitgestellt.
- Rückstellungen wurden unter Berücksichtigung aller Risiken, die zum Bilanzstichtag bestanden und bekannt waren, gebildet.
- Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag angesetzt worden.
- Ein Festwert besteht nur noch für die Straßennamensschilder und die Verkehrsschilder.
- Als Ausnahme vom Grundsatz der Einzelbewertung wird der Medienbestand der Stadtbibliothek als Gruppe ausgewiesen.
- Für das Straßenvermögen wird das Verfahren der permanenten Inventur angewendet. Zu diesem Zweck werden jährlich 20 % des Straßenvermögens im Rahmen der Kontrollen aufgrund der Verkehrssicherungspflicht nach dem StrWG NRW durch eigenes Personal erfasst und bewertet. Darin enthalten sind auch die Wirtschaftswege.

Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen

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

Aktiva

1. Anlagevermögen

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

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände **494.268,37 €** (558.170,85 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Lizenzen Allgem. Verwaltung	287.528,79	67.984,58	7.566,62	12.818,01	94.721,75	266.043,01
DV-Software	264.864,50	25.466,00	9.056,21	0,00	59.971,79	221.302,50
Planung Friedhof	5.777,56	0,00	0,00	0,00	2.888,80	2.888,76
Geleistete Anzahlungen	0,00	4.034,10	0,00	0,00	0,00	4.034,10
	558.170,85	97.484,68	16.622,83	12.818,01	157.582,34	494.268,37

Lizenzen Allgemeine Verwaltung

Neben einigen kleineren Lizenzen wurden für das Programm ProSoz diverse Lizenzen für die unterschiedlichen Leistungsbereiche des Fachbereiches Soziales im Wert von rd. 27.500 € gekauft. Hinzu kommen neue Lizenzen für den Kita-Planer 2 (rd. 9.000 €) sowie für weitere Module für das Finanzwesen (rd. 10.700 €).

DV-Software

Für die Schnittstelle der Datenübertragungen von Defibrillatoren im Rettungsdienst wurde eine neue Software im Wert von fast 10.000 € angeschafft. Zusätzlich wurde weitere Software im Bereich Öffentliche Ordnung, Bauordnung sowie Schulplanung gekauft.

Planung Friedhof

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

Geleistete Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände

In der Bilanz zum Jahresabschluss 2017 wird erstmalig die Position der geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ausgewiesen. Die Position beinhaltet das noch nicht vollständig angeschaffte Einsatzverwaltungs- und Abrechnungssystem für den Rettungsdienst.

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 Grundes und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind, so gilt das Grundstück als unbebaut (§ 72 BewG).

1.2.1.1 Grünflächen (einschl. Aufwuchs/Aufbauten) 45.607.669,04 € (43.824.385,81 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Park-u. Grünanlagen	24.502.712,03	22.786,94	0,00	23.781,70	0,00	24.549.280,67
Friedhöfe	2.540.932,18	0,00	0,00	-8.424,00	0,00	2.532.508,18
Sportflächen	7.678.642,22	0,00	95.607,00	0,00	0,00	7.583.035,22
Spielplätze	3.015.205,91	40.325,09	0,00	251.139,30	0,00	3.306.670,30
Kleingartenanlagen	725.520,00	1.024,00	0,00	785,00	0,00	727.329,00
Wasserflächen	586.066,50	86,00	1,50	16.470,00	0,00	602.621,00
Naturschutzwürdige Flächen	473.265,95	0,00	0,00	-235,00	0,00	473.030,95
Ausgleichsflächen	1.196.318,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1.196.318,48
Unland	106.407,06	0,00	0,00	-128,00	0,00	106.279,06
	40.825.070,33	64.222,03	95.608,50	283.389,00	0,00	41.077.072,86

Park- und Grünflächen

Die Zugänge bei dieser Bilanzposition betreffen u.a. Grünflächen an der Boggeter Promenade (rd. 9.600 €), Grünflächen beim Stauwehr Pleystrang (rd. 5.000 €) und Grünanlagen an der Aa (rd. 8.000 €). Durch Umbuchungen der Versickerungsflächen Heutingsweg und der Grünfläche an der Boggeter Promenade wurde der Bilanzposten zudem um 31.098,70 € erhöht. Zudem wurde die Grünfläche an der Hohenhorster Straße im Rahmen eines Erbbaurechtes auf den entsprechenden Bilanzposten umgebucht.

Friedhöfe

In dem Bilanzposten Grund und Boden von Friedhöfen wurde ein Teilgrundstück zum Bilanzposten Grund und Boden von Park- und Grünflächen für die Versicherungsfläche Heutingsweg umgebucht.

Sportfläche

Das Grundstück des Mehrzweckspielfeldes der Thonhausenschule wurde im Jahr 2017 aus strategischer Sicht an die GWB verkauft. Die Fläche dient u.a. dem schulischen Zweck und wird daher wie das restliche Grundstück und Gebäude der Schule von der GWB bewirtschaftet.

Spielplätze

Durch die Zugänge der Grundstücke für die Spielplätze „Zum Kämpken“ (rd. 39.000 €) und „Moltkestraße“ (rd. 259.000 €) wird der Bilanzposten erhöht. Das Grundstück des Spielplatzes „Kleingarten An der Alten Aa“ wurde hingegen dem „Messinggelände“ neu zugeordnet.

Wasserflächen

Das Grundstück am Ostring/ Claudiusweg dient nun als Entwässerungsfläche und wurde daher in den Bilanzposten Wasserflächen umgebucht.

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Aufwuchs Park- und Grünanlagen	878.030,87	983,07	0,00	1.725.889,97	118.223,14	2.486.680,77
Aufwuchs/ Aufbauten Friedhof	1.232.482,72	966,00	0,00	0,00	65.444,47	1.168.004,25
Aufbauten Spielplätze	888.801,89	58.473,94	27.126,42	77.759,80	155.067,44	842.841,77
Aufbauten Ausgleichsflächen	0,00	0,00	0,00	33.179,99	110,60	33.069,39
	2.999.315,48	60.423,01	27.126,42	1.836.829,76	338.845,65	4.530.596,18

Aufwuchs auf Park- und Grünanlagen

Die wesentlichen Änderungen der Bilanzposition ergaben sich aus Umbuchungen. Nach Fertigstellung des Langenbergparks wurden die entsprechenden Anlagegüter von dem Bilanzposten Anlagen im Bau mit einem Wert von rd. 1,74 Mio. € umgebucht. Wo hingegen die Umbuchungen des Aufwuchses „Im neuen Esch“ sowie in der Grünanlage Biemenhorst/ Adam-Stegerwald-Straße den Bilanzposten insgesamt um fast 44.000 € reduzieren.

Aufwuchs/Aufbauten Friedhof

Wesentlich haben nur die Abschreibungen die Höhe des Bilanzpostens verändert.

Aufbauten Spielplätze

Für verschiedene Spielgeräte auf einzelnen Spielplätzen wurde im Zugang 58.473,94 € gebucht. Alte Spielgeräte mit einem Restwert von 27.126,42 € wurden hingegen abgebaut. Zudem wurde der Spielplatz „Kiefernweg“ bis 2017 mit einem Wert von rd.

37.500 € erneuert und der Spielplatz „Millinger Weg“ in 2017 mit einem Wert von rd. 12.800 € fertiggestellt. Auf dem Spielplatz „Annastraße“ wurde eine neue Spielekombination im Wert von 12.500 € errichtet.

1.2.1.2 Ackerland

7.068.106,16 €

(6.839.649,03 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	Afa EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Ackerland	6.839.649,03	239.797,13	11.340,00	0,00	0,00	7.068.106,16

In 2017 wurde u.a. eine große Fläche im Bereich Lanwer 9 angekauft. Zudem wurden einige kleine Flächen erworben. Der Abgang bezieht sich auf eine Fläche Werther Str./ Werther Postweg, die mit einer Fläche Am Laaker Bach getauscht wurde.

1.2.1.3 Wald, Forsten

501.134,20 €

(501.150,70 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	Afa EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Wald, Forsten	501.150,70	0,00	0,00	-16,50	0,00	501.134,20

Ein Teil der Waldfläche Auf dem Geuting/ Kleingarten wurde durch die Fortführung des Erbbaurechtes neuzugeordnet.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

13.107.570,83 €

(12.847.043,59 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	Afa EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Rohbau- und Bauerwartungsland	9.873.719,99	843.080,00	0,00	9.378,00	0,00	10.726.177,99
Erbbaurechts- grundstücke	2.514.377,04	6.011,26	599.900,00	7.317,00	5.359,02	1.922.446,28
sonst. unbeb. Grundstücke	458.946,56	0,00	0,00	0,00	0,00	458.946,56
	12.847.043,59	849.091,26	599.900,00	16.695,00	5.359,02	13.107.570,83

Rohbau- und Bauerwartungsland sind Flächen, für die eine bauliche Nutzung zu erwarten ist, wobei der Zeitpunkt der baulichen Nutzung in Abhängigkeit von den bau- und planungsrechtlichen Gegebenheiten sowie dem Grad der Ausnutzung variieren

kann. Auf der anderen Seite sind es Flächen, die entsprechend den planungsrechtlichen Anforderungen nach zu ordnen sind. Bei den bilanzierten Erbbaurechtsgrundstücken ist die Stadt Bocholt Erbbaurechtsgeber. In diesem Fall ist der Bodenwert zu bilanzieren.

Rohbau- und Bauerwartungsland

Für die Süderweiterung des Industrieparks wurde ein Grundstück Am Laaker Bach mit einem Wert von ca. 461.000 € sowie ein Grundstück Enkhook mit einem Wert von 150.000 € angekauft. Zudem wurde eine Fläche des Rohbaulands „Messinggelände“ mit einem Wert von 321.740 € angekauft. Zudem wurde eine Teilfläche des „Messinggeländes“ von dem Bilanzposten „Grund und Boden von Unland“ auf diesen Bilanzposten umgebucht.

Erbbaugrundstücke

Bei den Erbbaugrundstücken wurde die Fläche Bovenkerkesch an die bisher Erbbauberechtigte verkauft. Zudem wurde ein Erbbaurecht für das Grundstück Hohenhorster Straße/ Parkplatz vergeben. Durch die Begründung des Erbbaurechtes wurde eine Korrektur vorgenommen, die als Abschreibung ausgewiesen wird, um den korrekten Bodenwert zu bilanzieren.

Sonstige unbebaute Grundstücke

Bei diesem Bilanzposten wird lediglich das Grundstück der ehemaligen Feuerwache „An der Bleiche“ bilanziert. Es ergaben sich in 2017 keine Änderungen.

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 Grundes und Bodens nicht von untergeordneter Bedeutung sind. Bei der Bilanzierung stellen die mit dem Grund und Boden verbundenen Gebäude und Außenanlagen selbstständige Vermögensgegenstände dar. Sie sind insofern getrennt vom Grund und Boden zu aktivieren.

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

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

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

1.2.2.2 Schulen

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

1.2.2.3 Wohnbauten (Übergangseinrichtungen)**15.611,97 €****(145.945,01 €)**

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Grund und Boden Übergangseinrichtg.	103.158,00	0,00	87.546,03	0,00	0,00	15.611,97
Gebäude u. Aufbauten Übergangseinrichtg.	42.787,01	0,00	32.498,11	0,00	10.288,90	0,00
	145.945,01	0,00	120.044,14	0,00	10.288,90	15.611,97

Durch den Beschluss der Stadtverordnetenversammlung von 12.07.2017 wurden die Grundstücke sowie die Gebäude der Obdachlosenunterkünfte an die Ewibo verkauft. Lediglich ein Teilgrundstück Wachtelschlag bleibt weiterhin im Eigentum der Stadt Bocholt.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude**12.320.054,46 €****(10.718.842,96 €)**

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Grund und Boden / sonstige Wohnbauten	1.318.751,15	3.208,80	0,00	-23.031,10	0,00	1.298.928,85
Gebäude u. Aufbauten v. sonst. Wohnbauten	2.043.060,51	1.102.203,50	0,00	0,00	-334.913,38	3.480.177,39
Sport- und Vereinsheime	2.198.935,42	3.600,00	0,00	3.200,00	81.017,27	2.124.718,15
Freizeitanlagen	1.521.718,14	0,00	0,00	0,00	48.514,03	1.473.204,11
Aufbauten Sport- u. Freizeitanlagen	3.636.377,74	13.228,75	0,00	559.394,93	265.975,46	3.943.025,96
	10.718.842,96	1.122.241,05	0,00	539.563,83	60.593,38	12.320.054,46

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

Unter diesem Bilanzposten werden u.a. die Grundstücke der Vereinsheime bilanziert. Aufgrund der Neuordnung der Grundstücke der Kleingartenanlagen „An der alten Aa“ und „Gartenfreunde“ sind Vermessungskosten angefallen, die als nachträgliche Anschaffungskosten im Zugang gebucht wurden. Darüber hinaus wurde der Wert des Bilanzpostens durch Umbuchungen reduziert. Eine Teilfläche des Grundstücks Heutingsweg/ Betriebshof (rd. 18.700 €) dient zukünftig als Versickerungsfläche und wurde daher zu dem Bilanzposten „Grund und Boden von Park- und Grünanlagen“ umgebucht. Weitere kleinere Umbuchungen haben darüber hinaus stattgefunden.

Gebäude und Aufbauten von sonstigen Wohnbauten

Nach Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 21.12.2016 wurde die Tiefgarage „Europaplatz“ Anfang des Jahres 2017 gekauft. Neben den planmäßigen Abschreibungen wurde zudem bei diesem Bilanzposten eine Zuschreibung zum Parkhaus am Nähkasten gebucht. Im Jahresabschluss 2015 wurde das Gebäude des Parkhauses in der städtischen Bilanz außerplanmäßig auf 1 € abgeschrieben, da zu dem Zeitpunkt aufgrund fehlender Planung die Sanierungsabsicht nicht ausdrücklich definiert war. Durch die Begleitgruppe „Parkhaus und Tiefgarage“ wurde nun die Sanierungsabsicht der Stadt Bocholt konkretisiert. Aufgrund der geänderten Sachlage, wurde der Wert des Gebäudes auf den fortgeschriebenen Restbuchwert zum 31.12.2017 zugeschrieben. Zudem wurde eine sonstige Rückstellung in Höhe der prognostizierten Sanierungskosten von 2,7 Mio. € gebildet.

Sport- und Vereinsheime

Der Zugang und die Umbuchung beziehen sich bei diesem Bilanzposten auf die in 2017 fertiggestellte behindertengerechte Toilettenanlage beim Bogenschützenverein.

Freizeitanlagen

Bei den Freizeitanlagen waren in diesem Jahr nur die Abschreibungen zu buchen.

Aufbauten Sport- und Freizeitanlagen

Bei den Aufbauten auf Sport- und Freizeitanlagen wurden in dem Jahr 2017 die Flutlichtanlage für die Spielwiese Am Hünting, die Begrünung des Fußballplatzes GSV Suderwick sowie der Kunstrasenplatz SV Biemenhorst fertiggestellt und in Betrieb genommen.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

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

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens**53.027.838,88 €**
(51.671.253,59 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Brücken und Tunnel	116.970,42	14.203,50	3.862,24	0,00	0,00	127.311,68
Gleisanlagen	848.926,80	0,00	0,00	0,00	0,00	848.926,80
Straßen, Wege, Plätze	48.278.129,18	1.648.924,68	330.164,37	29.618,72	0,00	49.626.508,21
Parkplätze	2.426.078,07	0,00	2.132,00	-3,00	0,00	2.423.943,07
sonstiges Infrastruktur- vermögen	1.149,12	0,00	0,00	0,00	0,00	1.149,12
	51.671.253,59	1.663.128,18	336.158,61	29.615,72	0,00	53.027.838,88

Brücken und Tunnel

Die Veränderungen sind auf das Umstufungsverfahren zurückzuführen. Bisherige Land- und Kreisstraßen wurden zum 01.01.2017 zu Gemeindestraßen abgestuft. Somit gehen Anlagegüter wie Fahrbahnen, Radwege, Ampeln, Wegweiser, Brücken und die entsprechenden Grundstücke gem. § 10 StrWG NRW entschädigungslos in das Eigentum der Stadt Bocholt über. Im Gegenzug wurden Gemeindestraßen zu Landesstraßen aufgestuft, sodass die entsprechenden Anlagegüter entschädigungslos aus dem Eigentum der Stadt gehen.

Daher wurden die Aa-Brücke Meckenemstraße und die Aa-Brücke Theodor-Heuss-Ring als Zugang und die Brücke Westring und die Unterführung Am Lönsstadion/ Ost-ring als Abgang berücksichtigt.

Straßen, Wege und Plätze

Auch bei diesem Bilanzposten sind die wesentlichen Veränderungen auf das Umstufungsverfahren zurückzuführen. Durch die Abstufung der Landes- und Kreisstraßen sind Grundstücke im Wert von fast 1,6 Mio. € entschädigungslos in das Eigentum der Stadt Bocholt übergegangen. Im Gegenzug sind Grundstücke im Wert von rd. 317.000 € entschädigungslos aus dem Eigentum der Stadt abgegangen.

Parkplätze

Der Abgang bezieht sich auf den Parkplatz Hohenhorster Straße, welcher auch aufgrund des Umstufungsverfahrens aus dem Eigentum der Stadt abgegangen ist.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

8.613.994,94 €
(23.859.767,13 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Brücken und Tunnel	23.859.767,13	1.088.112,56	16.102.564,44	0,00	231.320,31	8.613.994,94

Der Zugang betrifft die Brücke Meckenemstraße (Bocholt Ost), die Brücke Theodor-Hess-Ring und die Brücke Meckenemstraße (Bocholt West), die aufgrund des Umstufungsverfahrens nach § 10 StrWG entschädigungslos in das Eigentum der Stadt Bocholt übergehen. Im Gegenzug sind aufgrund des Umstufungsverfahrens der Westring Tunnel sowie die Brücke Westring als Abgang zu buchen.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen

1,00 €
(1,00 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Gleisanlagen	1,00	0,00	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

144.826.409,82 €
(145.000.307,23 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Straßen, Wege u. Plätze	145.000.307,23	4.967.282,51	2.950.423,94	4.017.692,38	6.208.448,36	144.826.409,82

Hier die größten Straßenbaumaßnahmen, die in 2017 als Zugang oder Umbuchung aktiviert wurden, sowie Straßenabschnitte, die als Abgang zu verbuchen waren.

Straße/ Bezeichnung	Zugänge in €	Abgänge in €	Umbuchung in €
Barloer Weg			314.026,20
Benölkenplatz/ Adenauerallee/ Herzogstraße			2.422.673,28
Hemdener Weg			778.061,63
St.-Georg-Platz			264.609,53
Sternerer Weg			280.497,72
Umstufungsverfahren 2017	4.005.007,08		
Umstufungsverfahren 2017		2.245.450,27	

1.2.3.5.2 Verkehrslenkungsanlagen und Beleuchtung **2.380.463,67 €**
(2.387.276,72 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Signalanlagen	455.333,55	200.283,43	40.563,11	88.362,12	108.242,55	595.173,44
Wegweisung	542.329,62	9.726,48	0,00	0,00	4.341,73	547.714,37
Beleuchtung	1.333.510,26	73.880,74	220.623,14	48.522,68	46.731,24	1.188.559,30
Parkleitsystem	56.103,29	0,00	0,00	0,00	7.086,73	49.016,56
	2.387.276,72	283.890,65	261.186,25	136.884,80	166.402,25	2.380.463,67

Signalanlagen

Im Rahmen des Umstufungsverfahrens zum 01.01.2017 sind u.a. auch Signalanlagen entschädigungslos in das Eigentum der Stadt Bocholt übergegangen. Davon betroffen sind Anlagen auf der Dinxperloer Straße, der Kaiser-Wilhelm-Straße, der Meckenemstraße, der Münsterstraße, dem Ostwall, dem Theodor-Heuss-Ring und der Willy-Brandt-Straße im Gesamtwert von rd. 147.000 €. Im Gegenzug musste die Signalanlage Münsterstraße/ Südost-Ring/ Zufahrt FH als Abgang berücksichtigt werden.

Wegweisung

Aufgrund des Umstufungsverfahrens zum 01.01.2017 sind auch gelbe Wegweiser im Wert von insgesamt 9.726,48 € in das Eigentum der Stadt Bocholt übergegangen.

Beleuchtung

Im gesamten Stadtgebiet werden jedes Jahr viele neue Lampen aufgestellt. Teilweise betrifft dies die Neubaugebiete. Allerdings betreffen die Zugänge auch weitere Wohngebiete durch die Umstellung auf die neue LED-Technik. In dem als Umbuchung ausgewiesenen Betrag ist auch die neue Beleuchtung für die Käthe-Kollwitz-Straße mit rd. 23.000 € und für die Markgrafenstraße mit rd. 9.200 € enthalten.

Parkleitsystem

Außer der Abschreibung gibt es keine Veränderung.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens **6.316.796,07 €** (3.283.103,86 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Lärmschutzwände	3.283.103,86	16.672,54	1.583.823,36	4.715.124,03	114.281,00	6.316.796,07

In 2017 wurden neben der Überdachung der Fahrradabstellanlage auch noch drei Feuerlöschbrunnen hergestellt, welche als Zugang ausgewiesen werden. Zum 18.05.2017 wurde das neue Stauwehr „Zur Eisenhütte“ mit einem Gesamtwert von rd. 4,5 Mio. € in Betrieb genommen. Zudem wurde das Wasserspiel auf dem Benölkenplatz mit einem Wert von fast 170.400 € durch eine Umbuchung aktiviert.

Aufgrund der Umstufung des West-Ost-Rings zur Landesstraße sind u.a. die Lärmschutzwände des Ostrings entschädigungslos an das Land NRW übergegangen. Dies hat einen Abgang von fast 1,6 Mio. € zur Folge.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden **143.665,69 €** (150.848,98 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Sportheim VFL Bocholt	150.848,98	0,00	0,00	0,00	7.183,29	143.665,69

Es sind in 2017 keine Zu- und Abgänge zu verzeichnen.

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

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Kunstgegenstände	1.865.370,42	0,00	0,00	0,00	0,00	1.865.370,42

Es sind in 2017 keine Zu- und Abgänge zu verzeichnen.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**3.093.029,33 €**
(2.247.221,96 €)

	Vortrag 01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2016 EUR
Maschinen	9.428,59	0,00	1,00	1.827,84	978,21	10.277,22
Technische Anlagen	161.883,42	0,00	1.007,63	0,00	19.727,03	141.148,76
Fahrzeuge Feuerwehr	2.075.909,95	131.596,84	1,00	1.059.018,55	324.920,99	2.941.603,35
	2.247.221,96	131.596,84	1.009,63	1.060.846,39	345.626,23	3.093.029,33

Maschinen

Es wurde eine Lichtpausanlage mit einem Restbuchwert von 1,00 € verschrottet. Für das Kuvertiersystem wurde ein Lesegerät angeschafft. Darüber hinaus sind noch Abschreibungen angefallen.

Technische Anlagen

Diverse kleine technische Anlage wie z.B. eine Tauchmotorpumpe und eine Schmutzwasserpumpe wurde verschrottet. Die größte Veränderung kommt jedoch durch die Abschreibungen.

Fahrzeuge Feuerwehr

Im Zugang wurde der neue KTW mit einem Wert von 129.000 € gebucht. Die Umbuchungen betreffen die neue Drehleiter mit rd. 635.600 €, zwei RTWs mit zusammen 359.700 € und einem MTF mit fast 64.000 €. Zudem wurde ein Gerätewagen Logistik verkauft.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**2.568.525,61 €**
(2.915.527,60 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
EDV/Kommunikationstechnik	1.668.307,62	271.636,14	54.918,18	25,63	466.299,44	1.418.751,77
Mobiliar	34.377,46	0,00	3.929,61	0,00	3.494,72	26.953,13
Werkzeuge	3.278,71	3.552,06	218,82	0,00	1.077,57	5.534,38
Sonstige BGA	1.209.563,81	288.692,11	90.916,87	0,00	290.052,72	1.117.286,33
	2.915.527,60	563.880,31	149.983,48	25,63	760.924,45	2.568.525,61

EDV/ Kommunikationstechnik

Die Neubeschaffungen für die Schulen (Whiteboards, Activeboards etc.) machen von den Zugängen einen Betrag von ca. 173.500 € aus. Für die Feuerwehr wurde neue

Funktechnik im Wert von fast 20.300 € angeschafft, Dazu kommen noch Anschaffungen für die weiteren Fachbereiche. Im Abgang geht es um Drucker, Monitore, PCs, Scanner und Server die aufgrund von Neubeschaffungen, verschrottet wurden.

Mobiliar

Bei den Abgängen handelt es sich um Schränke, Stühle und Tische, die aufgrund von Neubeschaffungen durch die GWB, verschrottet wurden.

Werkzeuge

Für die Feuerwehr wurde ein neuer hydraulischer Winde WEBER Büffel angeschafft. Darüber hinaus wurden Werkzeuge mit einem gesamten Restbuchwert von 218,82 € verschrottet.

Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattung betrifft die unterschiedlichsten Bereiche der Verwaltung und ist eine Sammelposition für die Gegenstände, die nicht speziell zugeordnet werden konnten. In 2017 wurden z.B. folgende Vermögensgegenstände angeschafft:

- Bücher Stadtbibliothek	90.444,13 €
- Beatmungsgerät Rettungsdienst	20.452,85 €
- Vier Chemikalienschutzanzüge Feuerwehr	8.496,60 €
- Vier Atemschutzüberwachungstafeln Feuerwehr	8.043,86 €
- Sprungpolster Feuerwehr	7.501,28 €

Der Medienbestand der Stadtbibliothek weist damit einen Gesamtwert von 261.085,29 € zum 31.12.2017 auf (Vergleich 31.12.2016: 260.110,50 €).

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 8.137.083,42 € (14.823.146,89 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Geleistete Anzahlungen	246.915,09	1.486.185,98	0,00	-1.370.442,15	0,00	362.658,92
Anlagen im Bau	15.624.316,83	3.496.959,69	739.108,36	-10.607.743,66	0,00	7.774.424,50
Bodenfonds	-1.048.085,03	4.843.908,11	3.795.823,08	0,00	0,00	0,00
	14.823.146,89	9.827.053,78	4.534.931,44	-11.978.185,81	0,00	8.137.083,42

Geleistete Anzahlungen

Es wurden im Laufe des Jahres 2017 im Zugang und bei den Umbuchungen Mittel in Höhe von über 1,3 Mio. € gebucht, am Jahresende steht jedoch nur eine Erhöhung von ca. 115.700 € zu Buche. Die hohen Summen kommen durch die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Drehleiter (ca. 486.000 €), dem Spielplatz Moltkestraße (ca. 243.000 €), dem Gerätewagen Gefahrgut (ca. 230.000 €) und dem RTW 3 (ca.

184.000 €) zustande, die hier zunächst als Zugang verbucht und dann auf die entsprechenden Bilanzposten umgebucht 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 Umbuchungen sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Bezeichnung	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang/Umb. EUR	Endbestand EUR
Stauwehr Zur Eisenhütte	3.996.876,04	430.534,45	-4.427.410,49	0,00
Kunstrasenplatz SV Biemenhorst	164.922,24	394.472,69	-559.394,93	0,00
Natursteinpflaster Innenstadt	72.732,85	191.876,68	-264.609,53	0,00
Urbachstraße	0,00	189.183,86	0,00	189.183,86
Moltkestraße/ Reygersstraße	5.802,24	94.791,22	-100.593,46	0,00
Ernststraße	1.548,42	91.656,44	0,00	93.204,86
Barloer Weg	234.131,71	79.894,49	-314.026,20	0,00
Up de Gehre	1.536,74	69.584,25	527,12	71.648,11
Franzstraße	1.515,47	67.530,24	0,00	69.045,71
Baugebiet Phönix	309.190,64	33.412,11	-32.105,51	310.497,24
Langenbergpark	1.270.079,43	23.079,46	-1.293.158,89	0,00
Benölkenplatz	3.741.123,39	8.555,95	-3.749.679,34	0,00
Radschnellweg Veloroute	27.912,60	8.525,57	0,00	36.438,17
Spielekombination Annastraße	20.418,21	7.146,37	-27.564,58	0,00
Hemdener Weg (Gehweg)	774.370,71	3.723,81	-778.094,52	0,00
Gewerbegebiet Holtwick	84.855,47	0,00	-84.855,47	0,00
Ferdinand-Braun-Straße	132.728,68	0,00	0,00	132.728,68
Zur Eisenhütte (Radweg)	60.000,00	0,00	-60.000,00	0,00

Für das Projekt KuBAal wurde nach dem Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 07.06.2017 das Treuhandvermögen gebildet. Die entsprechenden Anlagegüter zum Projekt KuBAal werden separat unter dem Bilanzposten Anlagen im Bau ausgewiesen und haben sich in 2017 wie folgt verändert:

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.07.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang/Umb. EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Anlage im Bau Treuhandvermögen KuBAal	4.369.816,04	541.464,14	0,00	4.911.280,18

Für das Projekt KuBAal sind zusätzlich aktivierte Eigenleistungen angefallen, die jedoch nicht Bestandteil des Treuhandvermögens sind. In 2017 sind aktivierte

Eigenleistungen in Höhe von 96.059,36 € erbracht worden und erhöhen den Bestand somit auf 285.229,58 €.

Bodenfonds

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

1.3 Finanzanlagen

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

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

87.263.967,29 €
(87.263.967,29 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Stadtwerke Bocholt GmbH	86.855.684,83	0,00	0,00	0,00	0,00	86.855.684,83
EWIBO GmbH	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
TEB GmbH	58.282,46	0,00	0,00	0,00	0,00	58.282,46
	87.263.967,29	0,00	0,00	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 01.01.2017 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

717.007,69 €
(716.007,69 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Stadtmarketing Bocholt	374.271,02	0,00	0,00	0,00	0,00	374.271,02
Wasserversorgungs- verband Wittenhorst	28.516,09	0,00	0,00	0,00	0,00	28.516,09
Innocent	302.819,58	0,00	0,00	0,00	0,00	302.819,58
WfG Kreis Borken	7.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00
Regionale 2016	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
SQB-Stadtquartier	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
d-NRW AöR	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Euregio	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	716.007,69	1.000,00	0,00	0,00	0,00	717.007,69

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.

Mit einer Stammkapitaleinlage von 1.000 € ist die Stadt Bocholt zum 01.01.2017 der d-NRW AöR (Anstalt des öffentlichen Rechts) beigetreten. Gemeinsame Träger der d-NRW AöR sind das Land-Nordrhein-Westfalen, vertreten durch das für Digitalisierung zuständige Ministerium, sowie die Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände des Landes Nordrhein-Westfalen, die der Anstalt beitreten.

Weitere Änderungen haben sich bei diesen Bilanzpositionen nicht ergeben.

1.3.3 Sondervermögen

76.686.830,24 €
(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 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Entsorgungs- und Servicebetrieb Bocholt	27.526.378,55	0,00	0,00	0,00	0,00	27.526.378,55
Gebäudewirtschaft Bocholt	53.270.138,52	0,00	0,00	0,00	4.109.686,83	49.160.451,69
	80.796.517,07	0,00	0,00	0,00	4.109.686,83	76.686.830,24

Der Entsorgungs- und Servicebetrieb Bocholt hat für das Jahr 2017 ein positives Ergebnis erzielt. Daher stellt sich die Frage einer dauernden Wertminderung nicht. Eine Zuschreibung ist ebenfalls nicht vorzunehmen.

Das bilanzierte Sondervermögen der Gebäudewirtschaft Bocholt wurde im Rahmen des Jahresabschlusses außerplanmäßig abgeschrieben. Aufgrund des Beschlusses der Stadtverordnetenversammlung vom 01.02.2017 wurde ein 1 €-Erbbaurecht an den Kreis Borken für die Berufskollegs Am Wasserturm und Bocholt West vergeben. Aufgrund des vergebenen Erbbaurechtes hat die GWB im Jahresabschluss 2017 sowohl für die Gebäude als auch die dazugehörigen Sonderposten einen Abgang in Höhe des Restbuchwertes gebucht. Der daraus resultierende Verlust wurde unmittelbar gegen die Kapitalrücklage gebucht.

Die Verbuchung des Restbuchwertes in Höhe von 4.109.686,83 € bei der GWB gegen die Kapitalrücklage reduziert somit das Eigenkapital der GWB zum 31.12.2017 um diesen Wert. Aufgrund der von der Stadt Bocholt gewählten Eigenkapitalspiegelbildungsmethode zur Bewertung des Sondervermögens ist auch in der Bilanz der Stadt zum 31.12.2017 noch eine Anpassung vorzunehmen. Da die Gebäude für die Dauer von mind. 30 Jahren dem Kreis Borken überlassen werden, ist der Abgang des Vermögens der GWB und mit auch die Reduzierung des Eigenkapitals als dauerhaft zu bewerten. Die Finanzanlage GWB ist aufgrund der voraussichtlichen dauernden Wertminderung gem. § 35 Abs. 5 S. 1 GemHVO zwingend außerplanmäßig abzuschreiben.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

15.701.077,89 €
(15.071.077,89 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Wertpapiere des Anlagevermögens	15.071.077,89	0,00	0,00	0,00	0,00	15.071.077,89

In der Haushaltsplanung für das Jahr 2017 war eine Zuführung in Höhe von 500.000 € vorgesehen. Aufgrund der Niedrigzinsphase für Renten und Anleihen verbunden mit der vertraglichen Kapitalgarantie für den Pensionsfonds, hätte eine weitere Zuführung wirtschaftlich keinen Sinn gemacht. Aus diesem Grund wurde eine Einzahlung nicht vorgenommen. Als Ausgleich dafür wurde die Anlage der 2,0 Mio. € im Umlaufvermögen um 1 Jahr verlängert.

1.3.5 Ausleihungen

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

1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen **364.550,63 €** (460.433,55 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Ausleihungen an verb. Unternehmen	460.433,55	0,00	2,00	0,00	95.880,92	364.550,63

Der Abgang mit einem Restbuchwert von 2,00 € bezieht sich auf die Verschrottung von Matratzen und Etagenbetten in der Notunterkunft „Norbertschule“.

1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

Die Stadt Bocholt hat derzeit keinen Ausleihungen an Beteiligungen.

1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen **136.735.502,76 €** (138.011.242,06 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Allgemeines GWB	516.166,61	0,00	0,00	0,00	13.372,03	502.794,58
Baukostenzuschüsse ESB	1.518.436,74	95.351,98	0,00	0,00	21.733,02	1.592.055,70
Zuschüsse Feuerwache	9.666.009,76	0,00	0,00	0,00	180.392,10	9.485.617,66
Schul- u. Verwaltungs- ausstattung GWB	788.887,59	2.070,00	34.823,03	0,00	92.338,16	663.796,40
Klimakommune GWB	182.180,38	0,00	0,00	0,00	8.115,90	174.064,48
Klimakommune ESB	112.956,37	0,00	0,00	0,00	10.428,80	102.527,57
K II GWB	4.696.706,44	0,00	0,00	0,00	482.060,07	4.214.646,37
Gesellschafterdarlehen ESB	100.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000.000,00
Gesellschafterdarlehen GWB	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00
Lernwerk GWB	529.898,17	61.364,07	591.262,24	0,00	0,00	0,00
	138.011.242,06	158.786,05	626.085,27	0,00	808.440,08	136.735.502,76

Allgemeines GWB

Es wurde bei diesem Bilanzposten nur die jährlichen Abschreibungen gebucht.

Baukostenzuschüsse ESB

Es handelt sich um weitergeleitete Erschließungsbeiträge für die Entwässerungsarbeiten. In 2017 heben sich zwei Maßnahmen mit größeren Beträgen hervor. Heinrich-Hertz-Straße mit rd. 53.200 € und Wüppingsweide mit fast 25.000 €.

Zuschüsse Feuerwache

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

Schul- und Verwaltungsausstattung GWB

Der geringe Zugang betrifft die Beschaffung einer Kehrmaschine und eines Schreibtisches mit Motorfunktion, die von der GWB beschafft wurden. Der größte Teil der Abgänge (ca. 30.000 €) ist auf die schulischen Änderungen im Schulzentrum Süd-Ost und die damit verbundene Neuanschaffung von Mobiliar zurückzuführen. Auch in weiteren Schulstandorten wurde Mobiliar verschrottet und durch Neuanschaffungen ersetzt.

Klimakommune GWB

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

Klimakommune ESB

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

K II GWB

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

Darlehen ESB

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

Darlehen GWB

Mit Gründung der GWB wurde ein Gesellschafterdarlehen von 20 Mio. € vergeben. Der Betrag ist auch 2017 unverändert.

Lernwerk GWB

Die GWB war ursprünglich für den Bau des Lernwerks für das Projekt KuBAal zuständig. Durch den Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 07.06.2017 wurden das Treuhandvermögen für die Durchführung des Projektes KuBAal gebildet. Das Treuhandvermögen ist als Anlagevermögen in der städtischen Bilanz auszuweisen. Daher wurde der Vermögensgegenstand „Lernwerk“ aus der Bilanz der GWB in die städtische Bilanz übertragen. Dies hat zur Folge, dass anstatt einer Ausleihung an die GWB nun eine Anlage im Bau bilanziert wird.

Alle Darlehen wurden mit dem zum Bilanzstichtag ausstehenden Rückzahlungsbetrag bewertet.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

192.327,06 €
(224.073,63 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
sonstige Ausleihungen	224.073,63	0,00	31.746,57	0,00	0,00	192.327,06

Es handelt sich hierbei um ehemalige Wohnungsbau- und Arbeitsgeberdarlehen. 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

24.717.786,13 €
(25.842.755,03 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Bodenfonds Stadt Bocholt	12.085.629,20	0,00	166.598,13	0,00	0,00	11.919.031,07
Treuhandvermögen KuBAal	0,00	0,00	0,00	7.413.336,03	0,00	7.413.336,03
Unbebaute Wohngrundstücke zur Veräußerung	1.227.065,60	35.960,00	0,00	-35.960,00	0,00	1.227.065,60
Unbebaute Gewerbegrundstücke zur Veräußerung	5.004.758,93	0,00	939.680,50	4.482,00	0,00	4.069.560,43
Bebaute Grundstücke zur Veräußerung	7.525.301,30	0,00	19.475,45	-7.419.968,85	0,00	85.857,00
Sonstige unbebaute Grundst. zur Veräußer.	0,00	0,00	267.301,34	270.237,34	0,00	2.936,00
	25.842.755,03	35.960,00	1.393.055,42	232.126,52	0,00	24.717.786,13

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

Bodenfonds Stadt Bocholt

Die Veränderungen der Grundstücke im Bodenfonds sind bei dieser Position abgebildet. In 2017 hat sich im Saldo ein Abgang in Höhe von ca. 0,2 Mio. € ergeben.

Treuhandvermögen KuBAal

Aufgrund des Beschlusses der Stadtverordnetenversammlung vom 07.06.2017 wurde das Treuhandvermögen für die Durchführung des Projektes KuBAal gebildet und in der Bilanz ausgewiesen.

Unbebaute Wohngrundstücke

Für einen Grundstückstausch wurde das Grundstück Eltings Poll von der TEB aus dem Bodenfonds an die Stadt Bocholt verkauft. Anschließend wurde das Grundstück Eltings Poll gegen das Grundstück Zum Kämpken getauscht.

Unbebaute Gewerbegrundstücke

Verkauft wurden Gewerbeflächen in der Ferdinand-Braun-Straße, Heinrich-Hertz-Straße, Wüppingsweide, Bovenkerkesch, Hüttemannstraße, Kondrad-Zuse-Straße, Müller-Armack-Straße, Philipp-Reis-Straße und der Brinkstegge.

Bebaute Grundstücke

Die größte Veränderung in diesem Bilanzposten ist auf die Bildung des Treuhandvermögens KuBAal zurückzuführen. Aufgrund dessen wurden die Grundstücke im Wert von rd. 7,4 Mio. € umgebucht.

Sonstige unbebaute Grundstücke

Diese Position betrifft ausschließlich die Flächen für Regenrückhaltebecken, die anschließend an den ESB veräußert werden. In 2017 wurden die Flächen für die Regenrückhaltebecken Proppertweg und Pletterstraße verkauft. Dafür wurden vorab Teilflächen aus anderen Bilanzpositionen umgebucht.

2.1.2 Geleistete Anzahlungen

0,00 €

(1.831,29 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Anzahlungen auf Vorräte	1.831,29	265.470,05	0,00	-267.301,34	0,00	0,00

Der Zugang betrifft die zwei Regenrückhaltebecken an der Pletterstraße und dem Proppertweg, die anschließend zum Bilanzposten „sonstige unbebaute Grundstücke“ umgebucht wurden.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 23.611.245,65 €
(18.975.139,94 €)

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

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

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

1) Einzelfallbetrachtung

Einzelforderungen ab 20.000 € werden separat nach individueller Risikoprüfung beurteilt. Offene Posten ab 20.000 € mit einer Gesamtsumme von rd. T€ sind von der Vollziehung ausgesetzt. Bei diesen nicht geringfügigen Beträgen sind keine Wertberichtigungen vorzunehmen, sondern gem. § 36 Abs. 5 GemHVO ggf. Rückstellungen zu bilden. Auf die Dokumentation zu den sonstigen Rückstellungen wird verwiesen.

2) Pauschale Einzelwertberichtigung

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

a) grundstücksbezogene Forderungen

Abgaben ruhen als öffentliche Last auf dem Grundbesitz:
Grundbesitzabgaben, Erschließungskosten, Beiträge nach § 8 KAG, Kanalanschlussbeiträge, Sonderabrechnungen Entwässerungsgebühren

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

b) Gewerbesteuer

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

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

c) Unterhaltsvorschussforderungen

Im Sozial- und 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.

d) Alle sonstigen Forderungen

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

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

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

Grundlage zur Bewertung der Forderungen war die Offene-Posten-Liste zum 31.12.2014 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**

**3.902.725,91 €
(5.670.507,70€)**

Entwicklung der Forderungen:

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Gebühren	2.304.818,93	-576.918,44	1.727.900,49
Beiträge	110.252,73	-45.112,25	65.140,48
Steuern	944.277,13	-126.157,03	818.120,10
Transferleistungen	1.665.641,15	-1.015.536,12	650.105,03
Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	645.517,76	-4.057,95	641.459,81
	5.670.507,70	-1.767.781,79	3.902.725,91

Vorgenommene Wertberichtigungen:

Forderung aus Art der Berichtigung	Forderung aus					
	Gebühren	Beiträgen	Steuern	Transferleistungen	Sonstige	Gesamt
Einzelforderung über 20.000 €	0,00 €	0,00 €	251.799,03 €	26.039,54 €	28.820,21 €	306.658,78 €
Aussetzung der Vollziehung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Grundstücksbezogen	93,59 €	2.201,04 €	12.202,61 €	0,00 €	0,00 €	14.497,24 €
Gewerbesteuer	0,00 €	0,00 €	686.849,21 €	0,00 €	77.987,83 €	764.837,04 €
Unterhaltsvorschuss	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-7.937,13 €	0,00 €	-7.937,13 €
Restliche Forderungen	213.966,47 €	2.440,75 €	24.588,72 €	29.930,05 €	168.750,27 €	439.676,26 €
Berichtigung 2017	214.060,05 €	4.641,79 €	975.439,57 €	48.032,46 €	275.558,31 €	1.517.732,18 €
Stand Ende 2016	160.835,59 €	2.377,57 €	1.083.053,25 €	37.447,63 €	240.927,14 €	1.524.641,18 €
Differenz	-53.224,46 €	-2.264,22 €	107.613,68 €	-10.584,83 €	-34.631,17 €	6.909,00 €
Ursprüngliche Höhe	1.941.960,54 €	69.782,27 €	1.793.559,67 €	688.617,86 €	494.265,12 €	4.988.185,46 €
Berichtigung 2017	214.060,05 €	4.641,79 €	975.439,57 €	48.032,46 €	275.558,31 €	1.517.732,18 €
manuell gebucht	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.519,63 €	422.753,00 €	432.272,63 €
Bilanzausweis	1.727.900,49 €	65.140,48 €	818.120,10 €	650.105,03 €	641.459,81 €	3.902.725,91 €

Insgesamt hat sich der Forderungsbestand um ca. 1,77 Mio. € verringert. Mit dieser Aussage ist keine Wertung verbunden, da es sich um eine Stichtagsbetrachtung handelt und die Veränderung gegenüber dem Vorjahr nicht grundsätzlich aussagefähig ist. Alle offenen Forderungen werden anhand der Offenen-Posten-Liste ermittelt und auf Werthaltigkeit geprüft. Insgesamt mussten 1,5 Mio. € berichtet werden. Der Hauptanteil fällt bei der Gewerbesteuer mit ca. 690.000 € an, da es hier generell um höhere Beträge geht und der Ausfall sich dann entsprechend bemerkbar macht. Die Abschreibungen auf Forderungen sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 43.000 € auf 342.441,36 € nur gering gestiegen.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

19.693.535,19 €
(13.289.585,59 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Privater Bereich	472.690,50	531.664,19	1.004.354,69
Öffentlicher Bereich	106.873,06	334.445,56	441.318,62
Verbundene Unternehmen	12.264.877,06	5.934.704,98	18.199.582,04
Beteiligungen	0,00	11.225,97	11.225,97
Sondervermögen	445.144,97	-408.091,10	37.053,87
	13.289.585,59	6.403.949,60	19.693.535,19

Vorgenommene Wertberichtigungen:

Forderung gegen Art der Berichtigung	Forderung gegen				
	Privaten Bereich	Öffentlichen Bereich	Verbundene Unternehmen / Beteiligungen	Sondervermögen	Gesamt
Einzelforderung über 20.000 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aussetzung der Vollziehung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Grundstücksbezogen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gewerbesteuer	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Unterhaltsvorschuss	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Restliche Forderungen	21.416,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.416,81 €
Berichtigung 2017	21.416,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.416,81 €
Stand Ende 2016	16.101,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.101,86 €
Differenz	-5.314,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-5.314,95 €
Ursprüngliche Höhe	341.641,50 €	441.318,62 €	20.021,60 €	37.053,87 €	840.035,59 €
Berichtigung 2017	21.416,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.416,81 €
manuell gebucht	684.130,00 €	0,00 €	18.190.786,41 €	0,00 €	18.874.916,41 €
Bilanzausweis	1.004.354,69 €	441.318,62 €	18.210.808,01 €	37.053,87 €	19.693.535,19 €

Naturgemäß werden bei den privatrechtlichen Forderungen keine hohen Wertberichtigungen vorgenommen, da das Ausfallrisiko gegen den privaten Bereich, die verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und bei den sonstigen Vermögensgegenständen fast gegen „Null“ tendiert. Daher wurden nur ca. 21.400 € wertberichtigt.

Bei den manuell gebuchten Forderungen handelt es sich beim privaten Bereich um den Bodenfonds. Die Summe von 18,2 Mio. € betrifft die Weiterleitungsdarlehen an die Ewibo. Sie werden durch die Stadt beantragt, verbucht und anschließend an die Ewibo überweisen. Die Zins- und Tilgungsleistungen werden vollständig von der Ewibo getragen.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände **14.984,55 €**
(15.046,65 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Sonstige Vermögensgegenstände	15.046,65	-62,10	14.984,55

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

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens **8.000.000,00 €**
(2.000.000,00 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Wertpapiere Umlaufvermögen	2.000.000,00	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000.000,00

Wie schon bei der Zuführung zum Pensionsfonds erläutert, wurde die vorhandenen Geldanlage von 2,0 Mio. € aufgrund der guten Konditionen um ein weiteres Jahr verlängert.

Darüber hinaus wurden im Zuge der wirtschaftlichen Verwaltung des Kassenbestandes 6,0 Mio. € kurzfristig unter der Prämisse einer hohen Anlagensicherheit und einer flexiblen Verfügbarkeit angelegt.

2.4 Liquide Mittel **51.230.856,44 €**
(44.998.462,75 €)

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 01.01.2017 EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt	384.578,75	474.056,82
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt	39.005.214,03	27.822.365,22
Girokonto	Volksbank Bocholt	501.226,39	1.218.849,98
Girokonto	VoBa (Spenden Flüchtlinge)	74,56	54,76
Girokonto	HSH Nordbank	0,00	10.000.000,00
Girokonto	Sparkasse Westmünsterland	56.983,91	47.524,68
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt (Soziales)	80.570,70	24.818,90
Girokonto	Scheckkonto Flüchtlinge	0,00	0,00
	Handvorschüsse /Barkassen	3.719,46	7.453,65
	KuBAal Treuhandvermögen	0,00	4.890.426,60
	Bodenfonds	4.966.094,95	6.745.305,83
	Bankverrechnungskonto	0,00	0,00
	Gesamt	44.998.462,75	51.230.856,44

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich in 2017 gegenüber dem Vorjahr um 6,2 Mio.€ erhöht. Anteil an der Erhöhung haben zum einen die Gewerbesteuererzahlungen in Höhe von rd. 45,2 Mio. € und Landeszuweisung für Notunterkünfte, Betriebskosten Kindertageseinrichtungen etc. Zum Ende des Jahres wurden Kredite in Höhe von 1,78 Mio. € abgerufen, die den Bestand erhöhen. Die Zahlungsfähigkeit der Stadt war jederzeit sichergestellt, auch wenn Schwankungen im Laufe des Jahres normal sind. Ein Teil der Gelder wurde im Februar 2017 als Festgeld bei der HSH Nordbank angelegt. Es wird jedoch auch nach alternativen Anlagemöglichkeiten gesucht.

Durch den Verkauf von Grundstücken ist das Konto des Bodenfonds um ca. 1,78 Mio.€ gestiegen und weist ein Guthaben von 6,7 Mio. € aus. Für den Ankauf von Grundstücken ist jedoch erforderlich, eine ausreichend hohe Liquidität vorzuhalten. Eine Abstimmung mit der TEB, die dieses Konto treuhänderisch verwaltet, erfolgt hierüber.

Für das neu gebildete Treuhandvermögen KuBAal wurde in 2017 ein separates Bankkonto angelegt. Dieses Konto dient zur Durchführung des Projektes und wird treuhänderisch von der SQB verwaltet.

Auf die Bankkonten des Bodenfonds sowie des Treuhandvermögens hat die Stadt Bocholt jedoch keinen direkten Zugriff. Diese Bankbestände dienen zur direkten Aufgabenerfüllung der Treuhandvermögen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

9.931.042,85 €
(10.315.000,03€)

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 31.12.2017 gebildet worden:

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Sonstige ARAP	1.838.159,30	1.642.189,02	1.573.870,30	0,00	0,00	1.906.478,02
Baukostenzusch. KTG	5.567.401,80	56.000,00	9.534,77	0,00	651.977,22	4.961.889,81
K II	354.028,17	0,00	0,00	0,00	37.527,73	316.500,44
Zuschüsse Sportvereine	1.106.674,24	527.286,00	0,00	0,00	63.603,25	1.570.356,99
Breitbandausbau	189.615,88	0,00	0,00	0,00	62.195,17	127.420,71
Baukostenzusch.	459.592,33	0,00	0,00	-88.362,12	15.757,87	355.472,34
St.-Agnes-Hospital	799.528,31	0,00	0,00	0,00	106.603,77	692.924,54
	10.315.000,03	2.225.475,02	1.583.405,07	-88.362,12	937.665,01	9.931.042,85

Sonstige ARAP

Bei diesem Sammelposten sind klassischerweise die Beamtgehälter und Versorgungsbezüge für den Monat Januar des Folgejahres betroffen. Im Zugang waren hier insgesamt ca. 723.000 € zu buchen und aus dem Vorjahr waren ca. 730.000 € als Abgang auszuweisen. Daneben gibt es eine Vielzahl von Sachverhalten, in denen die Auszahlungen schon in 2017 erfolgt sind und der Aufwand 2018 oder später entsteht.

Baukostenzuschüsse Kindertagesstätten

Die Stadt Bocholt ist kein wirtschaftlicher Eigentümer von Kindertagesstätten. Daher werden Investitionszuschüsse an die Träger über die Rechnungsabgrenzung gebucht, die Auszahlungen bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten und die Einzahlung des Landes bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten. In 2017 wurden nur zwei kleinere Maßnahmen bezuschusst, der Kindergarten Ratzekörper TuB Bocholt mit 35.000 € und der Kindergarten Eisenhütte mit 21.000 €.

Die Auflösung wird nach der im Bescheid angegebenen Zweckbindung der Investition vorgenommen und ist mit ca. 9.500 € ausgewiesen.

Konjunkturpaket II

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

Baukostenzuschüsse Sportvereine

Der Zugang von 527.286 € betrifft folgende Maßnahmen:

- Sportheim DJK Sportfreunde 97/30 Lowick	402.142 €
- Bau einer Fahrzeughalle DLRG	49.644 €
- Dachsanierung Sportheim TuB Bocholt	44.500 €
- Bodensanierung Reithalle RuF Barlo	10.000 €
- Hochwasserschutzmaßnahmen Kneipp-Verein	9.000 €
- Vereinsjacht Bocholter Wassersportverein	6.500 €
- Segelflugzeug Luftsportgruppe Bocholt	5.500 €

Breitbandausbau

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

Baukostenzuschüsse Sonstige

Der Abgang betrifft Ampelanlagen, die durch die Umstufung zurück in das Eigentum der Stadt Bocholt gehen. Da im Vorjahr schon feststand, dass diese Ampelanlagen zum 01.01.2017 wieder zurückübertragen werden, sind notwendige Erneuerungen über die aktive Rechnungsabgrenzung gebucht worden. Nun wurden die Werte auf den Bilanzposten Ampelanlagen umgebucht.

Es handelt sich konkret um die Signalanlagen an der Meckenemstraße, der Kaiser-Wilhelm-Straße und dem Theodor-Heuss-Ring.

Zuschuss St. Agnes Hospital

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

Passiva

1. Eigenkapital

316.179.548,87 €

(320.846.602,42 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Allgemeine Rücklage	252.800.314,10	2.536.467,15	5.495.848,78	249.840.932,47
Ausgleichsrücklage	68.046.288,32	5.000,00	326.678,43	67.724.609,89
Jahresergebnis	0,00	0,00	1.385.993,49	-1.385.993,49
	320.846.602,42	2.541.467,15	7.208.520,70	316.179.548,87

1.1 Allgemeine Rücklage

249.840.932,47 €

(252.800.314,10€)

Die Veränderung bei der allgemeinen Rücklage beruht in der Hauptsache auf der gesetzlichen Regelung des § 43 Abs. 3 GemHVO, wonach Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden. Daher wurden 5.001.731,45 € im Abgang gebucht, die auch nachrichtlich in der Ergebnisrechnung ausgewiesen sind. Daneben wurden noch die Veränderungen aus der Rückstellung für den West-Ostring mit 1,5 Mio. € gebucht. Hinzu kommen noch Veränderungen durch die permanente Inventur sowie ein Zugang in Höhe von rd. 96.000 € für das Stauwehr „Zur Eisenhütte“. Angefallene Kosten im Rahmen des Neubauers in 2006 bis 2008 wurde nicht als „Anlage im Bau“ in der Eröffnungsbilanz berücksichtigt. Dies ist durch die Fertigstellung des Stauwehrs in 2017 aufgefallen und die Bilanzierung wurde nachgeholt.

1.2 Sonderrücklagen

Sonderrücklagen waren bei der Stadt Bocholt nicht zu bilanzieren.

1.3 Ausgleichsrücklage

67.724.609,89 €

(68.046.288,32 €)

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. So lange die Ausgleichsrücklage in Anspruch genommen werden kann, gilt der Haushalt trotz negativen Jahresergebnisses noch als fiktiv ausgeglichen. Durch das positive Jahresergebnis in 2016 mit 4.724.941,72 € hat sich der Bestand der Ausgleichsrücklage auf 67.724.609,89 € erhöht. Zudem wurden Korrekturbuchungen, beziehend auf Vorjahresergebnisse, im Abgang und im Zugang gebucht.

1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag **-1.385.993,49 €**
(4.724.941,72€)

Entgegen der Planung konnte das Jahr 2017 mit einem geringeren Jahresfehlbetrag von rd. -1,39 Mio. € abgeschlossen werden. Die Begründungen und Erläuterungen dazu finden sich in dem Teil zur Ergebnisrechnung.

2. Sonderposten **147.855.880,99 €**
(146.657.496,79€)

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 **74.562.294,36 €**
(71.220.547,40 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	Auflösung EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Sonderposten Bund	13.010.442,43	12.317,83	1.270.008,91	162.591,99	788.970,26	11.126.373,08
Sonderposten Land	52.780.970,15	8.445.090,98	11.308.129,77	7.721.721,40	2.435.914,95	55.203.737,81
Sonderposten Gemeinden	93.616,22	338.693,15	0,00	262.167,18	16.032,10	678.444,45
Sonderposten Zweckverbände	91.793,12	0,00	0,00	0,00	4.168,52	87.624,60
Sonderposten sonst. öffentl. Bereich	189.361,61	4.919,00	1.709,08	0,00	11.180,50	181.391,03
Sonderposten verb. Unternehmen	9.241,15	0,00	0,00	2.096.000,00	22.577,50	2.082.663,65
Sonderposten öffentl. Sonderrechn.	2.679,17	0,00	0,00	0,00	237,50	2.441,67
Sonderposten private Unternehmen	1.503.781,59	232.995,70	50.633,34	2.760,29	40.114,14	1.648.790,10
Sonderposten übriger Bereich	3.538.661,96	98.812,81	1.747,34	36.000,00	120.899,46	3.550.827,97
	71.220.547,40	9.132.829,47	12.632.228,44	10.281.240,86	3.440.094,93	74.562.294,36

Zuwendungen Bund

Die größte Veränderung dieses Bilanzpostens ist auf die Umstufung des West-Ost-rings zurückzuführen. Dadurch sind Sonderposten im Wert von ca. 1,13 Mio. € in 2017 abgegangen. Durch die Fertigstellung unterschiedlicher Maßnahmen sind Zugänge

und Umbuchungen gebucht worden wie z.B. die Sonderposten für die Verkehrsoptimierung Adenauerallee von rd. 95.000 €.

Zuwendungen Land

Die größten Veränderungen des Bilanzpostens Zuwendungen vom Land sind auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:

Bezeichnung	Zugang in €	Abgang in €	Umbuchung in €
Zuschuss Adam-Stegerwald-Straße			559.394,93
Zuschuss Benölkenplatz			2.850.403,08
Zuschuss Langenbergpark			1.206.000,00
Umstufungsverfahren 2017	6.520.477,45		
Umstufungsverfahren 2017		11.249.616,13	
Investitionspauschale Tiefgarage Europaplatz	1.102.203,50		

Zuwendungen von Gemeinden

Durch das Umstufungsverfahren wurde der Ostwall zur Gemeindestraße abgestuft. Daher wurde auch der mit dem Anlagegut verbundene Sonderposten in die städtische Bilanz wiederaufgenommen. Dies hat einen Zugang von fast 339.000 € zur Folge. Zudem wurde die Drehleiter der Feuerwehr zum 13.01.2017 in Betrieb genommen. Daher wurde der Zuschuss der Stadt Rhede auf diesen Bilanzposten umgebucht.

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 „Pedelecs“, einer „Kehrmaschine“ und eines „Sitz-Steh-Schreibtisches“ verwendet worden, der vom LWL aus Mitteln der Ausgleichsabgabe gefördert wurde. Zudem wurde Mobiliar und Software und der damit verbundene Sonderposten verschrottet.

Zuwendungen von verbundenen Unternehmen

Zum 18.05.2017 wurde das Stauwehr „Zur Eisenhütte“ in Betrieb genommen. Daher wurde der Zuschuss der BEW mit fast 2,0 Mio. € auf diesen Bilanzposten umgebucht. Zudem wurde das Wasserspiel auf dem Benölkenplatz fertiggestellt, welches mit 80.000 € von der Stadtparkkasse bezuschusst wurde.

Zuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen

Es sind nur die Ertragsauflösungen zu berücksichtigen.

Private Unternehmen

Die Zugänge beruhen auf Zuschüsse für Baumaßnahmen von Fahrbahnen, Gehwegen, Beleuchtungen und Parkplätzen. Zusätzlich wurden die Beleuchtung Hamminkelner Straße und Baptistaweg an die BEW verkauft, weshalb ein Abgang in entsprechender Höhe gebucht wurde.

Übriger Bereich

Die Erhöhung des Bilanzpostens betrifft im Wesentlichen den Eigenanteil des Schulträgers des St. Josef Gymnasiums für die Baumaßnahme Parkplatz mit 36.000 €. Zudem wurden viele kleine Anschaffungen von z.B. den Fördervereinen bezuschusst.

2.2 Sonderposten für Beiträge

71.002.136,42 €
(74.040.980,54 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	Auflösung EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Beiträge	74.040.980,54	291.288,63	315.944,60	9.807,90	3.023.996,05	71.002.136,42

Beiträge werden sowohl für Straßen als auch für Beleuchtungseinrichtungen vereinbart. Der Zugang ergibt sich aus den in 2017 abgerechneten Maßnahmen, die beitragspflichtig waren. Dazu gehören u.a. Heinrich-Hertz-Straße, Bovenkerkesch, Hüttemannstraße und Mittelheggenstraße.

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen beträgt fast wie im Vorjahr ca. 3,0 Mio. €, die den Abschreibungsaufwand indirekt mindern.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

1.382.679,55 €
(500.168,73 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	Auflösung EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Rettungsdienst	347.347,24	859.967,45	0,00	0,00	0,00	1.207.314,69
Friedhof	152.821,49	22.543,37	0,00	0,00	0,00	175.364,86
	500.168,73	882.510,82	0,00	0,00	0,00	1.382.679,55

Nach §6 KAG sind bei der Erhebung von Benutzungsgebühren Kostenüberdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten 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:

Notarzt/ Notarzteinsatzfahrzeug	413.838,79 €
Friedhof (div. Teilleistungen)	1.131.358,00 €
Übergangseinrichtungen	3.825.375,22 €
Musikschule	4.007.509,28 €
VHS	1.236.657,70 €
	10.614.738,99 €

2.4 Sonstige Sonderposten **908.770,66 €**
(895.800,12 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	Auflösung EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Sonstige Sonderposten	895.800,12	22.429,59	0,00	8.699,91	18.158,96	908.770,66

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

Der Zugang von 22.429,59 € ist für eine ökologische Ausgleichsfläche gem. § 135a BauGB am Wasserwerk Mussum. Für das Jahr 2017 waren jährliche Abschreibungen in Höhe von 18.158,96 € zu buchen.

3. Rückstellungen

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

3.1 Pensionsrückstellungen

112.940.053,00 €
(109.293.918,00 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Pensionen Aktive	41.605.467,00	3.477.581,00	1.545.694,00	43.537.354,00
Beihilferückstellung Aktive	11.808.831,00	931.153,00	407.106,00	12.332.878,00
Versorgungsempfänger Pensionen	42.023.213,00	1.545.694,00	617.199,00	42.951.708,00
Versorgungsempfänger Beihilfen	13.856.407,00	407.106,00	145.400,00	14.118.113,00
Rückstellung vorzeitige Pensionierung	0,00	0,00	0,00	0,00
	109.293.918,00	6.361.534,00	2.715.399,00	112.940.053,00

Nach § 36 Abs. 1 GemHVO sind für aktive Beamte und Versorgungsempfänger Rückstellungen für Pensionen und Beihilfe 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. 3,6 Mio. € über die vier Einzelpositionen über die Ergebnisrechnung zugeführt werden. Durch die vielen Wechsel von Aktiven zu Versorgungsempfängern mussten ca. 1,5 Mio. € bilanziell umgebucht werden, aber es konnten rd. 0,6 Mio. € aufgelöst werden. Dagegen steht eine Zuführung bei den Aktiven von ca. 3,5 Mio. €.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

28.411,05 €
(29.587,60 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Altlasten Lowick	9.942,00	0,00	444,75	9.497,25
Altlasten Uferstraße	19.645,60	0,00	731,80	18.913,80
	29.587,60	0,00	1.176,55	28.411,05

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

3.3 Instandhaltungsrückstellungen**45.000,00 €**
(0,00€)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Brückensanierungen	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00

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

Brückensanierungen

Durch die turnusmäßig durchgeführte Brückenprüfung wurde ein Instandhaltungsaufwand an den städtischen Brücken in Höhe von 45.000 € ermittelt. Die Sanierungsarbeiten werden voraussichtlich in den Jahren 2018 und 2019 durchgeführt. Die betroffenen Anlagegüter werden konkret im Anhang benannt.

3.4 Sonstige Rückstellungen**17.283.765,76 €**
(21.650.847,23 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Urlaub	814.215,00	216.710,00	173.985,00	856.940,00
Überstunden	503.071,00	65.820,00	61.577,00	507.314,00
Altersteilzeit	129.074,00	52.830,00	86.406,00	95.498,00
Rückstellung gem. § 107b BeamtVG	332.907,00	0,00	33.249,00	299.658,00
Mehrarbeitsausgleich Feuerwehrbeamte	83.663,26	0,00	74.288,56	9.374,70
Prüfung GPA	95.605,90	25.000,00	59.534,00	61.071,90
Rückstellung ESB	125.000,00	0,00	125.000,00	0,00
Industriestammgleis (FB 11)	36.589,86	100.400,00	6.289,86	130.700,00
Vollzeitpflege FB 23	138.980,52	110.716,04	0,00	249.696,56
West-Ostring	9.316.343,16	12.375.773,08	21.692.116,24	0,00
Sanierung Tiefgarage und Parkhaus	4.414.000,00	2.715.181,73	135.119,13	6.994.062,60
Bodenfonds	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
sonst. Rückstellung FB 23	0,00	532.827,00	0,00	532.827,00
Prozesskosten Tiefgarage	0,00	67.600,00	0,00	67.600,00
Gewerbesteuererstattung	2.597.333,58	1.628.150,80	0,00	4.225.484,38
Aussetzung der Vollziehung	169.025,98	20.336,37	0,00	189.362,35
Gewerbesteuerverfahren	2.887.037,97	2.187.000,00	2.178.761,70	2.895.276,27
Jubiläumszuwendungen	0,00	160.900,00	0,00	160.900,00
	21.650.847,23 €	20.259.245,02 €	24.626.326,49 €	17.283.765,76 €

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 erfolgt 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 gem. § 107b BeamtVG

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

Aufgrund dessen zahlt die Stadt Bocholt im Jahr 2017 Erstattungsverpflichtungen in Höhe von rd. 33.000 €.

Mehrarbeitsausgleich Feuerwehrbeamte

Die zwischen der Stadt Bocholt und den Feuerwehrbeamten geschlossenen Vereinbarungen zur Vergütung der geleisteten Überstunden aus den Vorjahren hat ein Finanzvolumen von 541.300 €. Für die in den Jahren 2014 bis 2018 voraussichtlich zu zahlenden Beträgen wurden gem. § 36 GemHVO eine Rückstellung mit einer Gesamtsumme von 347.220 € gebildet. Nach Mitteilung des Geschäftsbereichs Personal wurden in 2017 insgesamt 74.288,56 € ausbezahlt.

Prüfung GPA

Für die regelmäßige Prüfung der Gesamtverwaltung durch die GPA wurde in die Eröffnungsbilanz eine Rückstellung eingestellt. Diese Rückstellung wurde in den vergangenen Jahren bis auf den Bestand von 95.605,90 € aufgestockt. Für die überörtliche Prüfung 2016/ 2017 wurde ein Abschlag in Höhe von 59.534 € ausgezahlt. Für eine Endabrechnung der Prüfung blieb der restliche Betrag in der Rückstellung bestehen.

Für die überörtliche Prüfung 2020/ 2021 wurde zudem die Rückstellung um 25.000 € erhöht.

Rückstellung ESB

Der Unterhaltungsstau aus dem Jahr 2014 wurde mittlerweile ausgeräumt. Infolge dessen konnte die Fremdfirma die erforderlichen Straßenunterhaltungsarbeiten durchführen. Die Rückstellung wurde vollständig in Anspruch genommen.

Industriestammgleis (FB 11)

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 wurde die Rückstellung für das Industriestammgleis angepasst. Da der Unterhaltungsvertrag zwischen dem Verein zur Erhaltung und Förderung des Schienenverkehrs in Bocholt e.V. (VEFS) und der Stadt Bocholt noch keine Rechtskraft erlangt hat, ist für die faktische Zahlungsverpflichtung eine Rückstellung zu bilden. Die Rückstellungshöhe wurde im Jahresabschluss auf die vertraglichen Bestandteile hin überprüft, sodass die Aufwendungen für die Sanierungs- und Unterhaltungsmaßnahmen an den Bahnübergängen den Bestand der Rückstellung erhöhen.

Vollzeitpflege (FB 23)

Es handelt sich hierbei um noch nicht abgerechnete Kosten der Vollzeitpflege durch andere Jugendämter für Fälle aus dem Jahr 2017. Wenn alle Fälle beglichen sind, erfolgt über den Fachbereich eine Mitteilung an die Geschäftsbuchhaltung, um die Buchung mit der Rückstellung vorzunehmen.

West-Ostring

Die Rückstellung West-Ostring wurde in der Eröffnungsbilanz gebildet, da aufgrund der Lage und der Verkehrsbedeutung von einer möglichen Umstufung der Grundstücke, Straßen, Ampelanlagen, Brücken und Lärmschutzwende auszugehen war. In diesem Fall sind die baulichen Anlagen entgeltfrei auf das Land zu übertragen.

Nach Mitteilung des Fachbereiches 33 wurde die Umstufung der betroffenen Anlagegüter zum 01.01.2017 abschließend umgesetzt. Die Rückstellung wurde mit rd. 7,8 Mio. in Anspruch genommen. Es waren jedoch auch Anlagegüter in der Rückstellung berücksichtigt, die nach Rücksprache mit dem entsprechenden Fachbereich vom Umstufungsverfahren unberührt blieben. Da diese Anlagegüter wahrscheinlich auch zukünftig von keinem Umstufungsverfahren betroffen sind, ist die Rückstellung entsprechend aufzulösen.

Sanierung Tiefgarage und Parkhaus

Im Jahresabschluss 2016 wurde für die Sanierungskosten der Tiefgarage „Europa-platz“ erstmals eine Rückstellung in Höhe von ca. 4,4 Mio. bilanziert. Für erste Sanierungsmaßnahmen in 2017 wurde die Rückstellung in Höhe von rd. 132.000 € in Anspruch genommen. Eine Anpassung der Rückstellungshöhe für die Sanierung der Tiefgarage war nach Rücksprache mit dem Fachbereich 31 nicht notwendig.

Nach der Zielsetzung der Begleitgruppe „Parkhaus und Tiefgarage“ wird das Parkhaus „Am Nähkasten“ in den nächsten Jahren saniert. Auf Grundlage dessen wurde eine Rückstellung in Höhe der ersten Hochrechnung der Instandsetzungskosten mit 2.712.000 € gebildet. Die Sanierungsmaßnahmen Tiefgarage „Europaplatz“ und Parkhaus „Am Nähkasten“ werden zusammen in einer Rückstellung abgebildet. Somit ergibt sich der aktuelle Bestand von 6.994.062,60 €.

Sonstige Rückstellung FB 23

Im Fachbereich 23 lagen zum Jahresabschluss vier weitere Sachverhalte vor, die die Bildung einer Rückstellung zur Folge hatte. Die Rückstellung setzt sich daher wie folgt zusammen:

1. Der Baukostenzuschuss für den Bewegungskindergarten „Ratzekörper“ in der Trägerschaft des Sportvereins TuB Bocholt e.V. wurde in 2017 nicht abschließend abgerufen. Aufgrund verschiedener Faktoren hat sich die Baumaßnahme verzögert

und wird voraussichtlich in 2018 abgeschlossen. Für diesen Sachverhalt wurden 20.000 € in der Rückstellung bilanziert.

2. Im Rahmen der Jugendförderung wurde in 2016 eine Jugendbefragung durch einen externen Anbieter durchgeführt. Die Schlussrechnung für die Durchführung der Befragung wird erst in 2018 erwartet. Daher wurde für diesen Sachverhalt ein Betrag von 15.827 € in der Rückstellung berücksichtigt.
3. Die ursprünglich im Rahmen des „Aktionstages Sport und Kultur“ geplante Sportler-ehrung der Stadt Bocholt 2017 musste wegen vieler kurzfristiger Absagen ausfallen und wurde nunmehr im Februar 2018 im Rahmen des Sportfrühshoppens des Stadt-Sport-Verbandes nachgeholt. Für diesen Sachverhalt wurden 28.000 € in der Rückstellung bilanziert.
4. Für die Dachsanierung der Freizeitanlage Aasee steht dem Trägerverein ein städtischer Zuschuss in Höhe von 500.000 € zur Verfügung. Aufgrund des aufwendigen Genehmigungsverfahrens hat sich die Baumaßnahme verzögert und die nicht verbrauchten Mittel in Höhe von 496.900 € wurden in der Rückstellung berücksichtigt.

Prozesskosten im Beweissicherungsverfahren Tiefgarage

Das Beweissicherungsverfahren im Fall der Tiefgarage „Europaplatz“ ist seit 2017 bei Gericht anhängig. Nach § 36 Abs. 5 GemHVO sind für laufende Verfahren Rückstellungen anzusetzen, sofern der voraussichtliche Verlust nicht geringfügig ist. Nach der Haushaltsüberschreibung (Vorlage-Nr. 0160/2017) werden seitens des Rechtsreferats Prozesskosten in Höhe von 70.000 € prognostiziert. Abzüglich gezahlter Anwaltskosten in 2017, wird die Rückstellung mit einer Höhe von 67.600 € gebildet.

Gewerbsteuererstattung aus Vorjahren

Die Rückstellung wird gebildet, um Rückerstattungsansprüche Gewerbetreibender gegen die Stadt Bocholt aus Gewerbesteuervorauszahlungen zu erfassen. Zur Ermittlung der Rückstellungshöhe zum 31.12.2017 wurden im Nachgang alle Gewerbesteuererstattungen in der Zeit vom 01.01.2018 bis 23.05.2018 berücksichtigt, die sich auf Veranlagungsjahre vor dem 01.01.2018 beziehen. Wurden für ein Objekt sowohl Veranlagungen als auch Absetzungen gebucht, die sich auf dasselbe Haushaltsjahr bezogen, sind nur die Beträge einzubeziehen, deren Saldo negativ sind.

Auch wenn sich der Betrachtungszeitraum für die Berechnung im Jahresabschluss 2017 lediglich auf ca. vier Monate beschränkt, wird die oben beschriebene Berechnungsmethode für die aussagekräftigste gehalten und daher beibehalten. Schon bei der Bildung der Rückstellung in der Eröffnungsbilanz war klar, dass sich in späteren Jahren durch den immer kürzer werdenden Zeitraum höhere Auflösungen ergeben würden.

Nach Durchführung dieser Berechnung ergibt sich für den o.g. Zeitraum eine Erstattungssumme von 4.225.484,38 €. Diese Summe bildet den Rückstellungsbestand zum 31.12.2017. Der Rückstellungswert zum 01.01.2017 betrug 2.597.333,58 €. In Höhe der Differenz von 1.628.150,80 € ist die Rückstellung aufzustocken.

Gewerbesteuerverfahren

Die Höhe der Rückstellung hat sich zum Vorjahr nicht wesentlich verändert. Dies ist darauf zurückzuführen, dass eine hohe Summe an Gewerbesteuer (insgesamt rd. 2,2 Mio. €) an einen Gewerbetreibenden zurückerstattet werden musste und zum anderen wurde für eine voraussichtliche Gewerbesteuererstattung rd. 2,2 Mio. € der Rückstellung zugeführt.

Jubiläumswendungen

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2016 wurde mit dem Rechnungsprüfungsamt vereinbart, dass aufgrund der Wiedereinführung der Jubiläumswendungen für Beamte zum 01.07.2016 eine Rückstellung für Jubiläumswendungen erstmalig im Jahresabschluss 2017 gebildet wird.

Tarifbeschäftigte im öffentlichen Dienst haben bei Erreichen der maßgeblichen Beschäftigungszeit nach § 23 Abs. 2 TVöD einen Anspruch auf die Zahlung von Jubiläumsgeld. Die Höhe des Jubiläumsgeldes nach 25-jähriger Beschäftigungszeit beträgt 350 € und nach 40-jähriger Beschäftigungszeit 500 €. Beamte und Beamtinnen haben nach § 1 Abs. 1 Jubiläumswendungsverordnung (JZV) einen Anspruch auf eine Jubiläumswendung nach der Vollendung einer 25-, 40- oder 50-jährigen Dienstzeit. Die Höhe der Jubiläumswendung ist gem. § 2 Abs. 1 JZV bei einer Dienstzeit von 25 Jahren 300 €, bei einer Dienstzeit von 40 Jahren 450 € und bei einer Dienstzeit von 50 Jahren 500 €.

Die Berechnung der Rückstellungshöhe ist mitarbeiterbezogen und ergibt zum 31.12.2017 einen Bestand von 160.900 €.

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**71.125.571,79 €**
(68.892.931,71 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Kredite öffentlicher Bereich	68.892.931,71	5.934.600,00	3.701.959,92	71.125.571,79

Für den städtischen Haushalt wurde insgesamt nur ein Darlehen im Gesamtwert von 1.785.600 € für das Projekt KuBAal bei der NRW Bank aufgenommen. Von der Abru-
fung weiterer Darlehen wurde aufgrund der guten liquiden Situation der Stadt Bocholt
abgesehen. Die Weiterleitungsdarlehen für die EWIBO GmbH mit einem Gesamtwert
von 4.149.000 € wurden bei der KfW Bank und der Sparkasse Westmünsterland auf-
genommen. Im Abgang sind die Tilgungsleistungen mit ca. 3,7 Mio. € enthalten.

4.2.5 vom privaten Kreditmarkt**28.096.134,80 €**
(28.385.415,01€)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Kredite privater Bereich	28.385.415,01	2.079.000,00	2.368.280,21	28.096.134,80

Es wurden nur Weiterleitungsdarlehen für die EWIBO GmbH mit einem Gesamtwert
von 2.079.000 € aufgenommen. Die Tilgung beträgt rd. 2,4 Mio. €.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Kredite zur Liquiditätssicherung waren nicht zu bilanzieren.

**4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen,
die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen****90.052,49 €**
(93.319,77€)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Leibrentenvertrag	93.319,77	47.433,62	50.700,90	90.052,49

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

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**4.982.973,10 €**
(2.544.949,92€)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Verbindlichkeiten L u L	2.284.958,21	2.558.208,63	4.843.166,84
Verbindlichkeiten Notarzdienst	209.733,00	-209.578,00	155,00
Zinsverbindlichkeiten für Kredite für Investitionen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten Bodenfonds	50.258,71	89.392,55	139.651,26
	2.544.949,92	2.438.023,18	4.982.973,10

Unter dem Bilanzposten „Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung“ sind Verpflichtungen aufgrund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen sowie ähnlichen Verträgen, bei denen die Erbringung der Gegenleistung durch die Stadt Bocholt noch aussteht, aufgeführt. Da über das gesamte Jahr gesehen mehr als 67 Mio. € im Soll und Haben über dieses Konto gebucht werden, ist die Veränderung im Endbestand für 2017 nicht wesentlich.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**1.597.045,72 €**
(2.557.536,82€)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.557.536,82	-960.491,10	1.597.045,72

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 einem einseitigen Geschäftsvorfall und nicht auf einem Leistungsaustausch. Dazu gehören Hilfe zur Erziehung, Zuweisungen an Kindertagesstätten oder Zuweisungen im kulturellen Bereich. Die Veränderungen sind dabei zweitrangig.

Insgesamt beträgt das Buchungsvolumen im Soll und Haben jedoch mehr als 92,5 Mio. €. Diese Tatsache zeigt auf, welche Bedeutung dahintersteckt. Das geht auch aus der Ergebnisrechnung hervor.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten**9.900.073,41 €**
(7.351.292,65 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Verbindlichkeiten aus Zahlungsverkehr	5.970.468,91	3.477.266,59	9.447.735,50
Übrige Sonstige Verbindlichkeiten	1.380.823,74	-928.485,83	452.337,91
	7.351.292,65	2.548.780,76	9.900.073,41

Verbindlichkeiten aus Zahlungsverkehr

Durch die Bildung der Einheitskasse wird der Bestand der liquiden Mittel nur beim Kernhaushalt ausgewiesen. Die Stände der einzelnen Mandanten zum Jahresende werden über Forderungen und Verbindlichkeiten geregelt. In 2016 weist der Saldo der Mandanten GWB, ESB und FB Soziales jeweils eine Verbindlichkeit der Stadt aus. Es ist noch anzumerken, dass es sich hierbei um eine Stichtagsbetrachtung handelt, die rein bilanziell ausgewiesen wird. Folgende Salden bestehen im Einzelnen:

GWB	8.475.569,85 €
ESB	787.087,35 €
FB Soziales	185.078,30 €

Übrige sonstige Verbindlichkeiten

Der Bestand des Bilanzpostens hat sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 928.000 € verringert. Da die GWB in den letzten Jahren Jahresüberschüsse erwirtschaftet hat, wurden die bisherigen Verbindlichkeiten aus Verlustrückstellung um 151.170,87 € reduziert und betragen jetzt 0,00 €. Zudem haben sich die Verbindlichkeiten aus fremden Finanzmitteln von rd. 500.000 € auf 61.000 € reduziert. Das sind Gelder, die Dritten zustehen und für die Stadt in Einnahmen und Ausgaben durchlaufend sind.

4.8 Erhaltene Anzahlungen**14.185.163,76 €**
(19.259.682,22 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2017 EUR
erh. Anzahlungen auf Sonderposten	16.548.972,35	-12.595.475,96	3.953.496,39
Stellplatzablöse	379.299,78	-8.699,91	370.599,87
Bodenfonds	2.331.410,09	688.921,06	3.020.331,15
Treuhandvermögen KuBAal	0,00	6.840.736,35	6.840.736,35
	19.259.682,22	-5.074.518,46	14.185.163,76

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Es handelt sich um Zuwendungen und Beiträge, denen noch kein Anlagegut gegenübersteht, da es noch nicht in Betrieb genommen wurde (Anlage im Bau). Die Veränderung beträgt -12,6 Mio. €, die wesentlich auf die Umbuchung der „Erhaltenen Anzahlungen“ für das Projekt KuBAal mit 4,4 Mio. € auf das separate Konto für das Treuhandvermögen zurückzuführen ist. Zudem wurden in 2017 große Baumaßnahmen abgeschlossen wie z.B. die Stauanlage „Zur Eisenhütte“ und die Umgestaltung Langenbergpark, sodass auch der mit dem Anlagegut verbundene Sonderposten aktiviert wurde.

Stellplatzablöse

Es handelt sich um Beiträge vom Bauherren, denen noch kein Anlagengut gegenübersteht, da es noch nicht in Betrieb genommen wurde. Die Position hat sich um 8.699.91 € verringert.

Treuhandvermögen KuBAal

Zur besseren Darstellung des Treuhandvermögens KuBAal wurden in 2017 separate Konten angelegt.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

20.300.113,77 €
(20.751.941,41 €)

	Vortrag 01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2017 EUR
Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	1.826.964,27	1.180.323,13	1.838.846,39	0,00	0,00	1.168.441,01
Ausgleichsabgabe SGB IX	28.600,90	3.192,78	16.679,88	0,00	0,00	15.113,80
Ökosponsoring	35.472,69	7.401,17	4.843,32	0,00	0,00	38.030,54
Brücke Theodor-Heuss-Ring	180.157,19	0,00	0,00	0,00	0,00	180.157,19
Friedhofsgebühren	10.696.522,87	7.621.154,35	7.219.124,31	0,00	0,00	11.098.552,91
Beleuchtung	1.873.950,77	0,00	0,00	85.527,99	270.764,54	1.688.714,22
Baukostenzuschüsse Kindergärten	4.696.558,54	126.000,00	6.120,00	0,00	484.412,48	4.332.026,06
Konjunkturpaket II	354.028,17	0,00	0,00	0,00	37.527,73	316.500,44
Baukostenzuschüsse Sportvereine	877.359,12	482.786,00	0,00	0,00	46.889,33	1.313.255,79
Breibandausbau	161.058,34	0,00	0,00	0,00	53.998,27	107.060,07
Dachverpachtung	17.865,92	17.865,92	0,00	0,00	0,00	35.731,84
"Jugend musiziert"	3.402,63	6.529,90	3.402,63	0,00	0,00	6.529,90
	20.751.941,41	9.445.253,25	9.089.016,53	85.527,99	893.592,35	20.300.113,77

Vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einnahmen sind als passive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem

Zeitpunkt darstellen. Es handelt sich insofern nicht um eine Schuldenposition, sondern um ein bilanzielles Instrument zur periodischen Ergebnisermittlung.

Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

Ausgleichsabgabe gem. SGB IX (Schwerbehindertenabgabe)

Über die Bezirksregierung Münster erhält die Stadt Bocholt Zuwendungen im Rahmen der Schwerbehindertenabgaben. 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 durchgeführte Aufwendungen werden durch die angesammelten Gelder beim Rechnungsabgrenzungsposten ertragswirksam in Anspruch genommen. Zugänge waren in Höhe von 7.401.17 € zu verzeichnen und aus dem Aufwand für das Ökosponsoring waren 4.843,32 € 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 Rechnungsabgrenzungsposten ertragswirksam im jeweiligen Produkt gebucht. Im Jahr 2017 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 Friedhofes über einen 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 städtischen Bilanz. Da zunächst alle Zugänge auch über dieses Konto gebucht werden und die Abgrenzung später gebucht wird, ergeben sich hohe Beträge bei den Zu- und Abgängen.

Beleuchtung

Mit Kaufvertrag vom 27.03.2007 verkaufte die Stadt Bocholt die in ihrem Eigentum stehenden Straßenbeleuchtungen 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 GEW 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 Abschreibung gebuchten Beiträge 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 484.412,48 €. Der Zugang von 126.000 € setzt sich aus einem Teil der Investitionspauschale mit 107.100 € und aus Landesmitteln für die Kindertagesstätte Eisenhütte mit 18.900 € zusammen.

Konjunkturpaket II

Die geförderten Maßnahmen des Konjunkturpaketes II sind abgeschlossen. Sie werden jetzt nur noch anhand der vereinbarten Zweckbindungen 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 Abgrenzungspostens. Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wird entsprechend der vereinbarten Gegenleistungsverpflichtungen aufgelöst, die den Bescheiden an die Vereine, etc. zu entnehmen sind.

Breitbandausbau

Gleichlaufend zur aktiven Rechnungsabgrenzung werden hier die Einzahlungen für den Breitbandausbau verbucht, da es sich nicht um eine Investitionsmaßnahme der Stadt Bocholt handelt, jedoch von hier aus koordiniert wird. Für 2017 wurde die Ertragsauflösung in Höhe von 53.998,27 € berücksichtigt.

Dachverpachtung

Für Erträge aus der Verpachtung von Dachflächen für Solaranlagen ist ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, der 2018 analog der Aufwendungen für Klimaschutzprojekte ertragswirksam aufzulösen ist. In 2017 ist ein Zugang in Höhe von 17.865,92 € zu verzeichnen.

„Jugend musiziert“

Für Erträge aus dem Wettbewerb „Jugend musiziert“ wurde ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Für die Aufwendungen des Wettbewerbs 2017 wurde der Abgrenzungsposten zunächst ertragswirksam aufgelöst. Die Erträge aus dem Wettbewerb 2018 wurden wiederum dem Abgrenzungsposten zugeführt, sodass dieser einen Wert zum 31.12.2017 von 6.529.90 € ausweist.

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

Entsprechende Sachverhalte waren im Jahresabschluss 2017 nicht auszuweisen.

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

Entsprechende Sachverhalte waren im Jahresabschluss 2017 nicht auszuweisen.

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

Entsprechende Sachverhalte waren für den Jahresabschluss 2017 nicht auszuweisen

Außerplanmäßige Abschreibungen (§ 35 Abs. 5 GemHVO)

Aufgrund der Vergabe des Erbbaurechtes musste eine außerplanmäßige Abschreibung von 5.359,00 € vorgenommen werden.

Zudem wurde die Finanzanlage zum Sondervermögen GWB außerplanmäßig abgeschrieben. Die Vergabe eines 1 €- Erbbaurechtes für die Berufskollegs Am Wasserturm und Bocholt West an den Kreis Borken wurde in der Stadtverordnetenversammlung am 01.02.2017 beschlossen. Aufgrund des Erbbaurechtes hat die GWB im Jahresabschluss 2017 zum 31.12.2017 sowohl für die Gebäude als auch die dazugehörigen Sonderposten einen Abgang in Höhe des Restbuchwertes gebucht. Der daraus resultierende Verlust wurde, wie in der Vorlage zur Stadtverordnetenversammlung beschreiben, unmittelbar gegen die Kapitalrücklage gebucht und reduziert somit das Eigenkapital der GWB. Aufgrund der von der Stadt Bocholt gewählten Eigenkapitalspiegelbildmethode zur Bewertung des Sondervermögens GWB ist auch in der Bilanz der Stadt zum 31.12.2017 noch eine Anpassung vorzunehmen.

Zuschreibungen (§ 35 Abs. 8 GemHVO)

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 wurde das Gebäude des Parkhauses am Nähkasten in der städtischen Bilanz außerplanmäßig auf 1 € abgeschrieben, da zu dem Zeitpunkt aufgrund fehlender Planung die Sanierungsabsicht nicht ausdrücklich definiert war. Durch die Begleitgruppe „Parkhaus und Tiefgarage“ wurde nun die Sanierungsabsicht der Stadt Bocholt u.a. durch die Rückstellungsbildung konkretisiert. Aufgrund der geänderten Sachlage, wurde der Wert des Gebäudes auf den fortgeführten Restbuchwert zum 31.12.2017 zugeschrieben. Der Zuschreibungsbetrag beläuft sich auf 443.788,10 €.

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

Im Jahresabschluss 2017 waren folgende Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage zu verbuchen:

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenstände	974.770,75 €
<u>Aufwand aus der Veräußerung von Vermögensgegenstände</u>	<u>-1.866.815,37 €</u>
Saldo	-892.044,62 €

Die Erträge sowie Aufwendungen, die mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden, sind durch unterschiedliche Sachverhalte entstanden. Aufgrund der Umstufung von Straßenabschnitten am Benölkenplatz und den damit verbundenen Abgängen

sind Erträge in Höhe von 344.770,85 € sowie Aufwendungen in Höhe von 622.317,28 € mit der allgemeinen Rücklage verrechnet worden. Zudem wurden in 2017 viele aufwendige Straßensanierungen durchgeführt, bei denen die „alten“ Anlagegüter verschrottet wurden wie z.B. bei den Maßnahmen Barloer Weg, Hemdener Weg, Stenerer Weg und Benölkenplatz/ Adenauerallee.

Die Aufwendungen aus dem Abgang von Finanzanlagen ist durch die Korrektur der Ausleihungen mit der GWB entstanden. Die Ausleihungen für Mobiliar und anderer Vermögensgegenstände wird analog wie die Sonderposten bei der GWB behandelt.

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

Bei den folgenden kostenrechnenden Einrichtungen bestehen zum 31.12.2017 Unterdeckungen:

- Übergangseinrichtung	-3.825.375,22 €
- Bestattungen und Friedhöfe	-1.131.358,00 €
- Notarzt/ Notarzteinsatzfahrzeug	-413.838,79 €
- Musikschule	-4.007.509,28 €
- VHS	-1.236.657,70 €

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 2017 nicht vor.

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

Die allgemeine Rücklage hat sich im Jahresabschluss 2017 von 252,8 Mio. € auf 249,9 Mio. € verringert. Das sind im Ergebnis 2,9 Mio. € weniger als im Abschluss 2016. Die Gründe dafür liegen in der Umstufung von Straßen und anderen Vermögensgegenständen zum Land und in der Abschreibung auf die Finanzanlage GWB durch die Übertragung der Berufskollegs an den Kreis Borken.

Das ist insgesamt gesehen noch keine gravierende Reduzierung der allgemeinen Rücklage. Sie beträgt immer noch ca. 250,0 Mio. € und hat einen Anteil von 33,6 an der Bilanzsumme. Diese Werte belegen, dass die Stadt Bocholt auch zukünftig noch ein gesundes Eigenkapital ausweisen kann. Zudem hat die Ausgleichsrücklage noch einen Bestand von ca. 66,4 Mio. € (unter Berücksichtigung des Ergebnisses 2017) und gibt damit ausreichende Sicherheit für die nächsten Jahre.

- **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 in Höhe von 45.000 € für Brücken ist als Anlage beigefügt.

➤ **Sonstige Rückstellungen**

Die sonstigen Rückstellungen werden unter dem Punkt 3.4 im Einzelnen aufgeführt und die wesentlichen Beiträge erläutert. Zudem ist dem Anhang ein Rückstellungsspiegel beigefügt.

➤ **Abweichungen bei der Ermittlung der Abschreibungen**

Entsprechende Sachverhalte liegen für den Jahresabschluss 2017 nicht vor.

➤ **Umrechnung von Fremdwährungen**

Entsprechende Sachverhalte liegen für den Jahresabschluss 2017 nicht vor.

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

Die Straße "Up'm Höwel wurde am 27.04.16 fertiggestellt. Den Anliegern wurde angeboten die Beiträge abzulösen. Bis auf einen Anlieger haben alle dieses Angebot angenommen und die Beiträge im Jahr 2016 gezahlt. Die Abrechnung mit dem Anlieger, der nicht abgelöst hat, soll in 2018 erfolgen. Die Summe dürfte sich auf ca. 6.000 € belaufen.

Weitere fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen, für die noch keine Beiträge erhoben wurden, gab es zum Jahresende 2017 nicht.

➤ **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**

➤ **Rathaussanierung**

Für die Sanierung des Rathauses hat die Stadtverordnetenversammlung in ihrer Sitzung vom 14.03.2018 einen Grundsatzbeschluss gefasst. Darin wird von einem Gesamtbetrag von 44,5 Mio. € ausgegangen, die zur Sanierung benötigt werden. Enthalten ist jetzt ein zusätzliches Geschoss, um eventuell jetzt ausgelagerte Bereiche wieder in das Rathaus zurückzuholen. Die Gesamtmaßnahme soll bis Ende 2021 abgeschlossen sein. Der Betrag von 44,5 Mio. € ist über Kredite zu finanzieren und derzeit nicht im Schuldendeckel enthalten. Zur vorläufigen Finanzierung soll jedoch entsprechend dem Grundsatzbeschluss das Gesellschafterdarlehen der GWB an die Stadt in Höhe von

13 Mio. € umgewidmet werden zur Rathaussanierung. Die jährliche Haushaltsbelastung für Abschreibungen und Zinsaufwand beläuft sich auf ca. 1,5 Mio. €, die in die Mieten der Fachbereiche einfließen und den Kernhaushalt zusätzlich belasten.

➤ Personalaufwand / Pensionen

Der Personalaufwand wird in den nächsten Jahren steigen. Nicht nur aufgrund von Besoldungserhöhungen, sondern auch anhand der Vielzahl von Neueinstellungen in etlichen Bereichen. Die Notwendigkeit wird dabei nicht in Zweifel gezogen, aber die langfristigen finanziellen Mehraufwendungen belasten den Haushalt. Insgesamt waren in 2017 ca. 40,1 Mio. € für Personal- und Versorgungsaufwendung notwendig. Darin enthalten sind auch die Pensions- und Beihilferückstellungen. Jede neue Stelle verursacht je nach Aufgabeninhalt ca. 50.000 bis 80.000 € pro Jahr – und das auf Jahrzehnte hin. Durch den Demografiewandel werden in den nächsten Jahren verstärkt Mitarbeiter in Pension gehen, die dann den Versorgungsaufwand erhöhen und im Durchschnitt auch älter werden. Das ist nicht nur ein Mehraufwand in der Ergebnisrechnung, sondern hier wird auch mehr Liquidität benötigt für die Personal – und Pensionsauszahlungen. Es sollte auf jeden Fall darüber nachgedacht werden den bestehenden Pensionsfonds aufzustocken, um auch zukünftig noch liquide zu sein.

➤ Brauhaus - Stiftung

Dieses Thema wurde schon im Jahresabschluss 2016 als Sachverhalt für eventuelle zukünftige Belastungen genannt. Nach aktuellem Stand ist die Umsetzung des Projektes fraglich, aber nicht unwahrscheinlich. Die Bürgerstiftung ist gegründet und die Planungen laufen. Ob es aber tatsächlich zu einer Realisierung kommt ist aus mehreren Gründen ungewiss und an bestimmte Bedingungen geknüpft. Sollte das Projekt jedoch umgesetzt werden, ist die Stadt in der Verpflichtung einen Zuschuss von 180.000 € im Jahr auf einen Zeitraum von 20 Jahren zu zahlen. Dazu kommt noch ein Investitionszuschuss von 1,5 Mio. €. Das wären in Summe 5,1 Mio. € die zusätzlich im Haushalt zu verkräften wären.

➤ Parkhäuser

Die Tiefgarage am Europaplatz und das „Parkhaus am Nähkasten“ müssen sowohl saniert als auch modernisiert werden, um zeitgemäß und wirtschaftlich zu sein. Für die Sanierung wurden für beide Parkhäuser Rückstellungen in Höhe von ca. 7,0 Mio. € gebildet. Für die Modernisierung sind weitere Investitionen in Millionenhöhe notwendig. Der Zeitpunkt der Umsetzung ist noch ungewiss und wird vermutlich noch Jahre dauern.

Jahresabschluss 2017 – Ergebnisrechnung –

Nachfolgend werden die einzelnen Zeilen der Ergebnisrechnung für das Jahr 2017 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, eventuellen Änderungen aufgrund eines Nachtrags sowie den Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr. Aus der folgenden Übersicht kann die Ermittlung der fortgeführten Ansätze entnommen werden:

Nr.	Position	Ansatz 2017	ETÜ Vorjahr	Fortgeführter Ansatz
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	102.937.000,00	0,00	102.937.000,00
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen	36.441.500,00	0,00	36.441.500,00
3	Sonstige Transfererträge	747.900,00	0,00	747.900,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.720.100,00	0,00	15.720.100,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	609.300,00	0,00	609.300,00
6	Kostenerstattungen und –umlagen	14.831.400,00	0,00	14.831.400,00
7	Sonstige ord. Erträge	5.262.800,00	0,00	5.262.800,00
8	Aktiviert Eigenleistungen	297.000,00	0,00	297.000,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	176.847.000,00	0,00	176.847.000,00
11	Personalaufwendungen	33.287.300,00	0,00	33.287.300,00
12	Versorgungsaufwendungen	7.840.600,00	0,00	7.840.600,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.109.700,00	1.204.437,63	40.314.137,63
14	Bilanzielle Abschreibungen	10.434.300,00	0,00	10.434.300,00
15	Transferaufwendungen	85.267.500,00	646.703,10	85.914.203,10
16	Sonstige ord. Aufwendungen	15.818.800,00	103.920,40	15.922.720,40
17	Ordentliche Aufwendungen	191.758.200,00	1.955.061,13	193.713.261,13
18	Ordentliches Ergebnis	-14.911.200,00	-1.955.061,13	-16.866.261,13
19	Finanzerträge	8.484.900,00	0,00	8.484.900,00
20	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	2.937.600,00	0,00	2.937.600,00
21	Finanzergebnis	5.547.300,00	0,00	5.547.300,00
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.363.900,00	-1.955.061,13	-11.318.961,13
23	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
26	Jahresergebnis	-9.363.900,00	-1.955.061,13	-11.318.961,13

Ordentliche Erträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
176.847.000,00 €	186.725.931,76 €	+ 9.878.931,76 €

Steuern und ähnliche Abgaben

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
102.937.000,00 €	104.510.367,86 €	+1.573.367,86 €

Den größten Planansatz im Bereich der Steuern weist 2017 die Gewerbesteuer mit 44,5 Mio. € auf. Tatsächlich gebucht wurden Steuererträge in Höhe von 47,4 Mio. €, wobei in diesem Betrag auch 2,2 Mio. € Steuerrückerstattungen enthalten sind, die aus einer 2016 gebildeten Rückstellung gedeckt werden können. Vom somit entstandenen „Plus“ in Höhe von 2,9 Mio. € wurden 1,6 Mio. € jedoch wieder abgesetzt um eine Rückstellung zu bilden für Gewerbesteuererstattungen, die aller Voraussicht nach in 2018 auszuführen sind – somit ergibt sich bei den Gewerbesteuern ein Mehrertrag von 1.3 Mio. €.

Des Weiteren waren Mehrerträge in Höhe von 270.000 € bei der Vergnügungssteuer und ca. 140.000 € beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer zu verzeichnen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
36.441.500,00 €	33.568.782,79 €	-2.872.717,21 €

Zahlte das Land im letzten Jahr noch 925.000 € mehr Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG), so blieb der Anordnungssoll im Jahresabschluss 2017 weit hinter dem Planansatz zurück (-5,8 Mio. €). Ursache war eine Änderung der Berechnungsweise, die bei Haushaltsplanaufstellung 2017 noch nicht abzusehen war. Tatsächlich nicht besetzte Plätze in Flüchtlingsunterkünften wurden in die Berechnung – anders als noch im Vorjahr – nicht einbezogen.

Zum Teil konnte diese Verschlechterung aufgefangen werden durch Mehrerträge in Höhe von 2,2 Mio. € bei den Zuwendungen des Landes NRW zu den Betriebskosten für Kindertageseinrichtungen. Diese gehen allerdings immer auch mit erhöhten Aufwendungen (Betriebskostenzuschüsse für Kindergärten) einher.

Auch erhöhte Landeszuweisungen im Produkt VHS u. a. für Integrationskurse trugen mit 0,4 Mio. € zur Abmilderung der Abweichung bei.

Größte Einnahmeposition im Bereich der Zuwendungen bleiben 2017 die Zahlungen aus dem GFG, die sich aus Schlüsselzuweisungen (7,4 Mio. €), Schulpauschale (2,2 Mio. €) und Sportpauschale (0,2 Mio. €) zusammensetzen.

Sonstige Transfererträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
747.900,00 €	862.678,60 €	+114.778,60 €

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. waren Mehrerträge im Bereich des Kostenersatzes für soziale Leistungen in Flüchtlingseinrichtungen (+82.000 €) und bei den Elternbeiträgen für Tagespflege (+50.000 €) zu verzeichnen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
15.720.100,00 €	16.827.853,84 €	+1.107.753,84 €

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

Insbesondere die Benutzungsgebühren für den Rettungsdienst/Krankentransport wiesen 2017 durch die Steigerung der Einsatzzahlen (überwiegend bei den Rettungstransporten) bei angepasster Gebührensatzung Mehrerträge in Höhe von 1.3 Mio. € auf. 860.000 € davon wurden einem Sonderposten für den Gebührenaussgleich zugeführt. Diese Vorgehensweise ist gesetzlich vorgeschrieben, um Kostenüberdeckungen eines Jahres in den Folgejahren dazu zu nutzen, eventuelle Fehlbeträge auszugleichen und damit die Gebührenzahler zu entlasten.

Weitere Mehrerträge ergaben sich bei den Elternbeiträgen nach KiBiz (+350.000 €), den Benutzungsgebühren für Übergangseinrichtungen (+210.000 €) sowie den Baugebühren (+185.000 €).

Privatrechtliche Leistungsentgelte

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
609.300,00 €	624.412,37 €	+15.112,37 €

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.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
14.831.400,00 €	19.818.049,52 €	+4.986.649,52 €

Den größten Anteil an der Verbesserung dieser Position hat die Kostenerstattung des Landes für die im Zusammenhang mit der Rahmenvereinbarung entstandenen Kosten (+1,9 Mio. €). Für die Notunterkünfte erfolgten Spitzabrechnungen der Taschengelder, Betriebs- und Versorgungskosten, die zu erheblichen Nachzahlungen führten. Ein weiterer positiver Effekt war die Verlängerung des Vertrags für die Unterkunft an der Kreuzstraße, die bis zum 31.12.2017 noch weiter als Landesnotunterkunft genutzt wurde.

Natürlich stehen diesen Mehrerträgen aber auch erhöhte Aufwendungen gegenüber.

Weitere Mehrerträge gab es vor allem im Produkt „Erziehungshilfen“. Bei der Aufstellung des Haushaltes für das Jahr 2017 lagen noch keine verbindlichen Informationen zum Umfang und Verlauf der Kostenerstattungen für die Unterbringung der unbegleitet eingereisten minderjährigen Ausländer vor. Das Land ist dazu übergegangen, für laufende Fälle eine Pauschale in Höhe von 70 % zu zahlen. Zudem wird nach Beendigung der Fälle eine Endabrechnung vorgenommen. In den Fällen, in denen das Land die Kosten bereits erstattet hat, wurden fast vollständig alle durch die Stadt Bocholt nachgewiesenen Kosten anerkannt. Diese Abrechnungsweise führte im Rechnungsergebnis 2017 zu einem Plus von 1,8 Mio. € gegenüber der Planung.

Im Bereich der Personal- und Verwaltungskostenerstattung des Kreises im Rahmen des SGB II wurden ca. 510.000 € mehr Erträge angeordnet als geplant. Das ist in erster Linie der Spitzabrechnung 2016 geschuldet, die aufgrund des frühzeitigen Buchungsschlusses ins Haushaltsjahr 2017 gebucht wurde und zusätzliche Erträge von 510.000 € für die Stadt Bocholt brachte.

Sonstige ordentliche Erträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
5.262.800,00 €	10.132.211,78 €	+ 4.869.411,78 €

Den größten Anteil an der Verbesserung dieser Position haben die Erträge des Bodenfonds aus der Veräußerung von Grund und Boden (+3,9 Mio. €), bedingt durch die Vermarktung vieler Baugrundstücke in Bocholter Neubaugebieten. Bei den ordentlichen Aufwendungen des Bodenfonds ist aber gleichzeitig ein Aufwand von 1,7 Mio. € gebucht, sodass im Ergebnis ein Gewinn von knapp 2,2 Mio. € erzielt wurde.

Weitere 308.000 € konnten aus dem Verkauf von Grundstücken des Umlaufvermögens generiert werden, bei denen die Gewinne nicht mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden müssen.

Zusätzlich wurden beim Parkhaus „Am Nähkasten“ Erträge aus Zuschreibung in Höhe von ca. 444.000 € gebucht. Diese sind bedingt dadurch, dass im Jahresabschluss 2015 das Gebäude des Parkhauses in der städtischen Bilanz außerplanmäßig auf 1 € abgeschrieben wurde, da zu diesem Zeitpunkt aufgrund fehlender Planung die Sanierungsabsicht nicht ausdrücklich definiert war. Durch die Begleitgruppe „Parkhaus und Tiefgarage“ wurde in 2017 jedoch die Sanierungsabsicht der Stadt Bocholt konkretisiert. Aufgrund der geänderten Sachlage wurde der Wert des Gebäudes auf den fortgeschriebenen Restbuchwert zum 31.12.2017 zugeschrieben.

Aktivierete Eigenleistungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
297.000,00 €	381.575,00 €	+84.575,00 €

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 Ku-BAal entstanden.

Ordentliche Aufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
193.713.261,13 €	195.546.659,30 €	-1.833.398,17 €

Personalaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
33.287.300,00 €	35.636.141,53 €	-2.348.841,53 €

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.

Zwar konnten bei den reinen Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte knapp 535.000 € eingespart werden, durch die Buchungen im Jahresabschluss wurden allerdings 2,88 Mio. € mehr Aufwand als geplant für die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen gebucht.

In diesem Fall wurde in der Planung der Wechsel zwischen „Aktiven“ und „Versorgungsempfängern“ nicht ausreichend beachtet, sodass es zu einer Verschiebung der Werte kommt. Dementsprechend weniger Versorgungsaufwand ist in 2017 entstanden (siehe auch Erläuterungen weiter unten).

Versorgungsaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
7.840.600,00 €	4.526.383,63 €	+3.314.216,37 €

Wie auch schon im Vorjahr gab es 2017 eine Inanspruchnahme der Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger. Dadurch wurde ein Teil der Versorgungsaufwendungen (ca. 760.000 €) „aufgefangen“ und aus der Rückstellung gedeckt.

Eigentlich waren bei dieser Position auch Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger veranschlagt, aufgrund der oben bereits erläuterten Verschiebung zwischen Beschäftigten und Versorgungsempfängern konnte auf diese Zuführung in Höhe von geplanten 2,5 Mio. € jedoch verzichtet werden. Stattdessen wurde die Rückstellungserhöhung als „Personalaufwand“ gebucht und damit die Rückstellung für die derzeit noch im Dienst befindlichen Beamten erhöht.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
40.314.137,63 €	41.911.404,27 €	-1.597.266,64 €

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.

So erfolgt beispielsweise die Abrechnung der Kostenerstattung für die Overbergschule an den Kreis Borken erst im Haushaltsjahr 2018. Sie fällt deutlich geringer aus als geplant, sodass auf dem vorgesehenen Konto zum Jahresende 2017 ein Plus von 475.000 € gegenüber der Planung ausgewiesen wird. 282.000 € davon wurden per Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr übertragen.

Im Produkt „Wasserbau“ führt die Verschiebung des Projektes „Renaturierung Holtwicker Bach / Zum Venn“ ins Haushaltsjahr 2018 zu einer rechnerischen Verbesserung von fast 360.000 €. Auch hier wurden die Mittel allerdings nach 2018 übertragen, um die anschließende Auftragsvergabe sicherzustellen.

Dass die Position „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ insgesamt eine Verschlechterung gegenüber der Planung aufweist, liegt im Wesentlichen an den Aufwendungen zur Bildung einer sonstigen Rückstellung für die geplante Instandsetzung des Parkhauses Am Nähkasten in Höhe von 2,7 Mio. €. Diese Mittel wurden aufgrund eines Ratsbeschlusses überplanmäßig bereitgestellt, erhöhen aber den fortgeführten Ansatz nicht.

Abschreibungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
10.434.300,00 €	9.754.906,15 €	+679.393,85 €

In vielen Produkten wurden weniger Abschreibungen gebucht als ursprünglich durch die Anlagenbuchhaltung ermittelt; dies liegt zum größten Teil an der verzögerten Inbetriebnahme diverser Vermögensgegenstände, für die dann entgegen der ursprünglichen Prognose in 2017 keine oder nur anteilige Abschreibungen anfielen. Zudem verringerten sich im Straßenbaubereich die Abschreibungswerte aufgrund der Umstufung einiger Straßenabschnitte.

Transferaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
85.914.203,10 €	83.208.434,99 €	+2.705.768,11 €

Die Transferaufwendungen bilden im Aufwandsbereich mit über 80 Mio. € den größten Posten des Haushalts. Das sind 43 % der ordentlichen Aufwendungen. Sie setzen sich u.a. aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

Kreisumlage	25,4 Mio. €	(Vorjahr: 24,6 Mio. €)
Betriebskostenzuschüsse Kindertageseinrichtungen	23,5 Mio. €	(Vorjahr: 20,5 Mio. €)
Gewerbesteuerumlage	3,4 Mio. €	(Vorjahr: 3,6 Mio. €)
Fonds Deutscher Einheit	3,3 Mio. €	(Vorjahr: 3,5 Mio. €)
SGB II Umlage an den Kreis	2,8 Mio. €	(Vorjahr: 3,0 Mio. €)
Heimerziehung	1,9 Mio. €	(Vorjahr: 2,5 Mio. €)
Zuschüsse Ganztagsbetreuung Grundschulen	1,7 Mio. €	(Vorjahr: 1,5 Mio. €)

Ursächlich für die Verbesserung der Transferaufwendungen waren in erster Linie zwei Sachverhalte: Zum einen wurde der Hebesatz der Kreisumlage nachträglich gesenkt, was zu Minderaufwendungen von knapp 1,6 Mio. € führte, zum anderen wurden durch gesunkene Flüchtlingszahlen und die gleichzeitige Fortführung der Notunterkunft Kreuzstraße als Landesunterkunft Einsparungen bei den Sozialleistungen an Flüchtlinge erzielt (+2,7 Mio. €).

Weitere Veränderungen, die zu Mehraufwand bei den Transferaufwendungen führten, ergaben sich bei den Betriebskostenzuschüssen für Kindertageseinrichtungen. Aufgrund erhöhter Kindspauschalen durch das neue KiBiZ lagen diese 2,4 Mio. € über dem Planansatz, wobei hier auch höhere Landeszuweisungen gegenüberstanden. Auch der Fachbereich Jugend, Familie, Schule und Sport bekam die Flüchtlingswelle zu spüren. Für die Unterbringung unbegleiteter minderjähriger Ausländer mussten 430.000 € mehr aufgebracht werden als geplant. Auch hier standen aber hohe Erstattungen des Landes gegenüber.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
15.922.720,40	20.509.388,73 €	-4.586.668,33 €

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden als eine große Position die Mieten und Pachten gebucht (rd. 10,0 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.

In 2017 wurde zusätzlich unter der Position die Bildung von drei unterschiedlichen sonstigen Rückstellungen abgebildet. Es handelt sich um eine Rückstellung für ein

laufendes Gewerbesteuerverfahren (2,19 Mio. €), die Rückstellung für die Dachsanierung der Freizeitanlage Aasee (0,5 Mio. €) sowie die in 2017 erstmals gebildete Rückstellung für Dienstjubiläen von Beamten und Angestellten (0,2 Mio. €). Natürlich war keiner dieser Sachverhalte in der Planung 2017 berücksichtigt, sodass der Aufwand für die Rückstellungsbildung in voller Höhe zu einer Planabweichung führt.

Hinzu kamen Aufwendungen des Bodenfonds mit einem Wert von 1,7 Mio. € in 2017. Diesen stand jedoch ein Ertrag in Höhe von rd. 3,9 Mio. € bei den sonstigen ordentlichen Erträgen gegenüber. Die Veränderungen im Bodenfonds sind schwer planbar und werden in Zusammenarbeit mit der TEB und einem Steuerbüro zum Jahresabschluss ermittelt.

Finanzergebnis

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
5.547.300,00 €	7.434.734,05 €	+1.887.434,05 €

Finanzerträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
8.484.900,00 €	10.028.505,85 €	+1.543.605,85 €

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

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

Das Plus bei dieser Position ist den Gewinnausschüttungen der verbundenen Unternehmen zu verdanken. So führte die GWB aufgrund ihres guten Jahresergebnisses 2016 280.000 € mehr ab als in der Planung 2017 berücksichtigt. Die Stadtwerke Bocholt, von denen ursprünglich gar keine Gewinnausschüttung erwartet wurde, trugen mit einer Gewinnabführung von 1 Mio. € stark zur Verbesserung des städtischen Finanzergebnisses bei.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
2.937.600,00 €	2.593.771,80 €	+343.828,20 €

Aufgeführt werden hier die Zinsaufwendungen der Stadt für Kredite. Erfreulicherweise konnten bei den Zinsen für Investitionskredite Einsparungen erzielt werden, da die Kredite nicht in voller Höhe der Kreditermächtigung abgerufen wurden und die Zinskonditionen besser ausfielen als kalkuliert. Für die an die Ewibo weitergeleiteten Darlehen fielen 30.000 € mehr Zinsen an als geplant. Sie wurden allerdings komplett von der Ewibo erstattet, sodass die Zinsmehraufwendungen durch Mehrerträge gedeckt wurden.

Entwicklung der Teilergebnisrechnungen

Bei den Ergebnisrechnungen der Fachbereiche (ohne Zentrale Finanzwirtschaft) fällt das Ergebnis um rd. 7,0 Mio. € besser aus als in der Planung.

THH	fortgeführter Planansatz	Ergebnis	Veränderung
00	-2.914.900,00	-2.781.049,27	133.850,73
10	-5.590.600,00	-5.128.724,22	461.875,78
11	-1.973.600,00	-1.937.578,40	36.021,60
12	-1.918.000,00	-1.657.908,24	260.091,76
20	-2.920.000,00	-2.877.634,56	42.365,44
21	-4.907.600,00	-4.505.111,54	402.488,46
22	-12.801.380,25	-12.730.224,53	71.155,72
23	-43.486.904,74	-39.864.625,18	3.622.279,56
24	-5.804.100,00	-5.464.869,84	339.230,16
25	-341.900,00	-303.403,25	38.496,75
30	-1.548.454,79	-1.370.779,38	177.675,41
31	-1.874.860,40	-1.808.546,96	66.313,44
33	-13.827.192,85	-12.559.158,74	1.268.034,11
35	-313.368,10	-235.671,64	77.696,46
Ergebnis Fachbereiche	-100.222.861,13	-93.225.285,75	+6.997.575,38
168888	0,00	4.721,75	4.721,75
169999	88.903.900,00	91.834.570,51	2.930.670,51
Gesamtergebnis	-11.318.961,13	-1.385.993,49	9.932.967,64

Die Fachbereiche mit größeren Abweichungen zwischen Planansatz und Ergebnis 2017 werden nachfolgend kurz erläutert.

FB -10- Zentrale Verwaltung

Verbesserung: 461.875,78 €

Ein Großteil der Verbesserung des Teilergebnisses vom Fachbereich 10 stammt aus den bereits einige Seiten zuvor erläuterten Abweichungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen im Zusammenhang mit den Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen. Im Saldo verbessern die Personal- und Versorgungsaufwendungen im FB 10 sich in 2017 um 370.000 € gegenüber der Planung.

Hinzu kommen deutliche Minderaufwendungen aus der Anschaffung geringwertiger Vermögensgegenstände (+120.000 €), die der Verzögerung von Investitionen im IT-Bereich im Jahr 2017 geschuldet sind.

FB -12- Finanzen

Verbesserung: 260.091,76 €

Die Verbesserung im Teilhaushalt ist in erster Linie auf Mehrerträge aus Säumniszuschlägen für verspätete Gewerbesteuerzahlungen zurückzuführen. Diese sind bedingt durch die Umstrukturierung im Forderungsmanagement und die damit einhergehende vermehrte Abarbeitung von Rückständen. Hierdurch werden viele hohe und länger zurückliegende Forderungen wieder bearbeitet, die entsprechend hohe Säumniszuschläge verursachen. Allerdings könnte zu befürchten sein, dass ein Teil dieser Erträge in den Folgejahren aufgrund einer Niederschlagung wieder abgeschrieben werden muss.

FB -21- Kultur und Bildung

Verbesserung: 402.488,46 €

Das Budget des Fachbereichs Kultur und Bildung entwickelte sich im Jahr 2017 äußerst positiv. Ursächlich hierfür waren insbesondere die gestiegenen Bundeszuwendungen für die Integrationskurse, die in der Höhe nicht erwartet worden sind. Tatsächlich gingen 2017 rund 551.600 € ein, obwohl nur 159.900 € eingeplant waren (plus 391.700 €). Ursächlich ist insbesondere die Aufarbeitung der ausstehenden Abrechnungen auch für 2016, die sich aufgrund der sprunghaft gestiegenen Integrationskurse ab 2016 ergeben haben. Die insgesamt überzogenen Produktbudgets der allgemeinen Kultur, der Bibliothek und des Stadtarchivs konnten hierdurch, aber auch durch die gegenüber dem Plan positive Entwicklung des Musikschulbudgets mehr als aufgefangen werden.

FB -23- Jugend, Familie, Schule und Sport

Verbesserung: 3.622.279,56 €

Der Teilhaushalt 23 stellt sowohl im Haushaltsplan als auch in der Ergebnisrechnung der Stadt Bocholt den Teilbereich mit dem größten Volumen dar. Bei einem geplanten Defizit von -43.486.904,74 € entspricht die Verbesserung von 3,6 Mio. € einer Abweichung von knapp 8 %, was den zunächst recht hoch erscheinenden Wert etwas relativiert.

Eine Abweichung von 865.000 € ist alleine auf Sachverhalte zurückzuführen, die ins Jahr 2018 übertragen worden sind, wie z. B. bei den Mitteln der Schulbudgets oder der Kostenerstattung an den Kreis Borken für den Betrieb der Overbergschule.

Die darüberhinausgehende Saldoverbesserung war geprägt durch:

- Produkt "Grundschule" Steigerung der Erträge (Landesmittel und Elternbeiträge) und Einsparungen in verschiedenen Bereichen (rund 220.000,00 €)
- Produkt "Gesamtschule" geringere Kostenerstattung an den Kreis Borken für die Förderschule Overbergschule (rund 190.000,00 €)
- Produkt "Kindertageseinrichtungen und Tagespflege" deutlich ansteigende Mehreinnahmen (rund 600.000,00 €)

Zudem haben sich im Budget " Erziehungshilfen" deutliche Mehreinnahmen bei der Kostenerstattung für die Unterbringung der minderjährigen Ausländer in Höhe von rund 1.800.000,00 € ergeben.

FB -24- Feuerwehr**Verbesserung: 339.230,16 €**

Im Budget des Fachbereiches 24 führen in hauptsächlich Mehrerträge bei den Gebühren für den Rettungsdienst zu einer Saldoverbesserung. Diese sind bedingt durch gestiegene Einsatzzahlen – überwiegend bei den Rettungstransporten – sowie eine angepasste Gebührensatzung. Insgesamt wurden knapp 1,2 Mio. € mehr Gebühren vereinnahmt als geplant. Der Großteil des Überschusses (rund 860.000 €) wurde allerdings in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich gebucht, um für Gebührenstabilität in den Folgejahren zu sorgen. Somit reduziert sich die Saldoverbesserung auf gute 340.000 €.

FB -33- Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün**Verbesserung: 1.268.034,11 €**

Die Verbesserung des Teilhaushaltes ist auf Mindererträge von rd. 133.000 € und Minderaufwendungen von 1,4 Mio. € zurückzuführen. Die Minderaufwendungen setzen sich aus diversen kleineren Positionen zusammen, die teils günstiger ausfielen als geplant, teils aber auch nicht begonnen werden konnten und ins Folgejahr verschoben wurden.

Beispielhaft und ohne Anspruch auf Vollständigkeit seien hier genannt

- Minderaufwand im Produkt Deponie (reduzierte Entwässerungsgebühren, gesunkene Energiekosten, geringere Kosten für die Untersuchungen des Deponiegases, geringer Unterhaltungsaufwand)
+80.500 €
- Minderaufwand für die Straßenunterhaltung
+242.000 €
- Minderaufwand durch Verschiebung Breitbandausbau
+100.000 €
- Geringere Dienstleistungspauschale Beleuchtung
+144.000 €
- Verschiebung Renaturierung Holtwicker Bach / Zum Venn
+195.000 €

€

Finanzrechnung

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

Nr.	Position	Planansatz	ETÜ aus Vorjahr	Fortgeschrieb. Ansatz
1	Steuern und ähnliche Abgaben	102.937.000,00	0,00	102.937.000,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.973.100,00	0,00	32.973.100,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	747.900,00	0,00	747.900,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.165.000,00	0,00	13.165.000,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	609.300,00	0,00	609.300,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.831.400,00	0,00	14.831.400,00
7	Sonstige Einzahlungen	5.219.800,00	0,00	5.219.800,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.484.900,00	0,00	8.484.900,00
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	178.968.400,00	0,00	178.968.400,00
10	Personalauszahlungen	31.778.600,00	0,00	31.778.600,00
11	Versorgungsauszahlungen	5.320.600,00	0,00	5.320.600,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.116.900,00	0,00	39.116.900,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.937.600,00	0,00	2.937.600,00
14	Transferauszahlungen	85.267.500,00	0,00	85.267.500,00
15	Sonstige Auszahlungen	15.434.500,00	0,00	15.434.500,00
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	179.855.700,00	0,00	179.855.700,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-887.300,00	0,00	-887.300,00
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.638.500,00	8.285.606,79	13.924.106,79
19	Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachanlagen	1.660.200,00	0,00	1.660.200,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.891.500,00	23.451,34	1.914.951,34
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	89.200,00	13.000.000,00	13.089.200,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.279.400,00	21.309.058,13	30.588.458,13
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	1.400.000,00	2.204.851,09	3.604.851,09
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.321.700,00	12.284.828,63	21.606.528,63
26	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm	2.403.800,00	2.391.066,18	4.794.866,18
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	515.000,00	0,00	515.000,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.214.000,00	131.000,00	1.345.000,00
29	sonstige Investitionsauszahlungen	10.000.000,00	20.181.422,39	30.181.422,39
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.854.500,00	37.193.168,29	62.047.668,29
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.575.100,00	-15.884.110,16	-31.459.210,16
32	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-16.462.400,00	-15.884.110,16	-32.346.510,16
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	16.505.000,00	33.745.800,00	50.250.800,00
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	5.930.000,00	0,00	5.930.000,00
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	10.575.000,00	33.745.800,00	44.320.800,00
42	Liquide Mittel	-5.887.400,00	17.861.689,84	11.974.289,84

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
178.968.400,00 €	185.047.337,20 €	+6.078.937,20 €

Die Mehreinzahlungen von 16,5 Mio. € setzten sich im Wesentlichen zusammen aus 2,37 Mio. € bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten und 3,6 Mio. € bei den Kostenerstattungen.

Die Ursachen für die Mehreinzahlungen sind die gleichen wie die für die Mehraufwendungen. Durch erhöhte Rettungsdienstgebühren und Kita-Beiträge schließen die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte besser ab als geplant.

Für unbegleitete minderjährige Ausländer und für die Rahmenvereinbarung Flüchtlinge zahlte das Land erhöhte Kostenerstattungen.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
179.855.700,00€	173.009.059,38 €	+6.846.640,62 €

Bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen konnten Einsparungen in Höhe von 2,3 Mio. € erzielt werden. Diese sind durch eine Vielzahl kleinerer Positionen bedingt, u. a. die verringerte Kostenerstattung für die Overbergschule an den Kreis, die verschobene Renaturierung Holtwicker Bach / Zum Venn im Produkt Wasserbau, um nur zwei Beispiele zu nennen. Ausführlichere Erläuterungen finden sich im Teil „Ergebnisrechnung“.

Weitere Einsparungen in Höhe von 3,5 Mio. € findet man bei den Transferauszahlungen.

Auch hier spiegeln sich die gleichen Veränderungen wie bei den Aufwendungen wieder:

Minderauszahlungen bei der Kreisumlage aufgrund des gesunkenen Hebesatzes und Einsparungen bei den Sozialleistungen an Flüchtlinge.

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
-887.300,00 €	12.038.277,82 €	+12.925,577,82 €

Aufgrund der wesentlichen Mehreinzahlungen in Kombination mit den Minderauszahlungen ergibt sich 2017 ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit. Dies bedeutet, dass 2017 alle laufenden Auszahlungen durch Einzahlungen gedeckt und Kassenkredite somit nicht notwendig waren. Darüber hinaus ist die zukünftige Liquidität gesichert, da der positive Saldo den Kassenbestand erhöht.

Investitionstätigkeit

	HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
Einzahlungen Invest	30.588.458,13 €	10.485.018,32 €	-20.103.439,81 €
Auszahlungen Invest	62.047.668,29 €	21.293.868,51 €	+40.753.799,78 €
Saldo	-31.459.210,16 €	-10.808.850,19 €	+20.650.359,97 €

Einen großen Anteil an der Abweichung der Einzahlung aus Investitionstätigkeit von 20 Mio. € hat das übertragenen Gesellschafterdarlehen an die GWB mit 13,0 Mio. €. Hier sind jährlich die Einzahlungen aus der Darlehensrückzahlung im Plan abzubilden, diese werden aber zurzeit nicht benötigt und daher weiter übertragen.

Hinzu kommen viele weitere geplante Einzahlungen aus Landeszuwendungen und Erschließungsbeiträgen, deren Realisierung sich aus diversen Gründen verschoben hat.

Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen beträgt die Abweichungen vom Ergebnis zum Plan rund 18,0 Mio. €. In der Masse handelt es sich um Tiefbau- und Wasserbaumaßnahmen. Unter anderem gehören dazu:

- Erschließungsstraßen Technologiepark 1.200.000 €
- Neubau Stauwehr Zur Eisenhütte 620.000 €
- Instandsetzung von Straßen 595.000 €
- Instandsetzung denkmalgeschützter Friedhof 527.000 €
- Ausbau Ortsumgehung (Nordring) 521.000 €
- Straßenbeleuchtung 497.000 €
- Erneuerung Radwege 460.000 €
- Straßenbau Stenern NO 458.000 €

Da die Auszahlungen für das Projekt KuBAal nach Bildung des Treuhandvermögens nicht mehr im städtischen Haushalt abgebildet werden, sind in diesem Bereich alleine 10,2 Mio. € an Minderauszahlungen zu verzeichnen.

Darüber hinaus haben sich viele Baumaßnahmen verzögert, sodass Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 3,5 Mio. € in das Folgejahr übertragen wurden.

Im Bereich der sonstigen Investitionsauszahlungen liegt eine Verbesserung von rd. 23,5 Mio. € vor. Diese Verbesserung ist wesentlich auf das Weiterleitungsdarlehen an die EWIBO für Investitionen im Bereich des Wohnungsmarktes zurückzuführen. Für das Jahr 2017 war eine Kreditermächtigung von 10 Mio. € geplant. Hinzu kommen Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 20,2 Mio. € aus dem Vorjahr. Diese Kreditermächtigung ist dafür bestimmt, Kredite für bestimmte Förderprogramme über den Kernhaushalt aufzunehmen und anschließend an die EWIBO weiterzuleiten. Jedoch benötigte die EWIBO für das Jahr 2017 nur einen Kredit in Höhe von 6,2 Mio. €. Um solche großen Differenzen in den Folgejahren zu vermeiden, wurde eine bedarfsorientierte Übertragung der restlichen Kreditermächtigung vorgenommen und 4,5 Mio. € wurden nach 2018 verschoben, um dort den Ansatz zu verstärken.

Finanzierungstätigkeit

	HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
Aufnahme v. Darlehen	50.250.800,00 €	8.013.600,00 €	-42.237.200,00 €
Tilgung v. Darlehen	5.930.000,00 €	6.037.645,93 €	-107.645,93 €
Saldo	44.320.800,00 €	1.975.954,07 €	-42.344.845,93 €

Für die Aufnahme von Darlehen war für das Haushaltsjahr 2016 ein Ansatz von 16,5 Mio. € geplant. Hinzu kommen nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen von rd. 33,7 Mio. € aus dem Vorjahr.

Faktisch wurde für den Kernhaushalt nur ein Kredit in Höhe von nur 1,8 Mio. € (Teilkredit für das Projekt KuBAal) bei der NRW.Bank aufgenommen. Zusätzlich wurden 6,2 Mio. € zur Weiterleitung an die EWIBO, abgerufen. Die Zinsen und die Tilgung für die Weiterleitungskredite werden im Kernhaushalt als Aufwand bzw. investive Auszahlungen gebucht und in gleicher Höhe von der EWIBO quartalsweise erstattet.

Auch beim Kernhaushalt wurde der ins Folgejahr übertragene Betrag der Kreditermächtigung an die tatsächlich benötigten Finanzmittel angepasst.

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

Anfangsbestand:	44.998.462,75 €
Veränderung gesamt	+6.240.966,25 €
Endbestand	51.239.429,00 €

Eigenkapitalspiegel 2017

	Ist-Wert 31.12.2015	Ist-Wert 31.12.2016	Ist-Wert 31.12.2017	Planwert Haushaltsjahr 2018	Planwert Haushaltsjahr 2019	Planwert Haushaltsjahr 2020
Allgemeine Rücklage						
Anfangsbestand	252.492.584,27	252.847.103,01	252.800.314,10	249.840.932,47	249.701.932,47	249.562.932,47
+/- Verrechnungen aus Sachanlagen	43.288,74	-199.926,49	-847.684,82	-139.000,00	-139.000,00	-139.000,00
+/- Verrechnungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	-4.154.046,63	0,00	0,00	0,00
+/- Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- sonstige Korrekturen	311.230,00	153.137,58	2.042.349,82	0,00	0,00	0,00
Endbestand	252.847.103,01	252.800.314,10	249.840.932,47	249.701.932,47	249.562.932,47	249.423.932,47
Sonderrücklagen						
Anfangsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Endbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage						
Anfangsbestand	70.066.987,85	63.321.346,60	68.046.288,32	66.338.616,40	64.555.816,40	64.030.616,40
+/- Jahresergebnis	-6.745.641,25	4.724.941,72	-1.385.993,49	-1.782.800,00	-525.200,00	4.403.700,00
+/- sonstige Korrekturen			-321.678,43			
Endbestand	63.321.346,60	68.046.288,32	66.338.616,40	64.555.816,40	64.030.616,40	68.434.316,40
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-6.745.641,25	4.724.941,72	-1.385.993,49	-1.782.800,00	-525.200,00	4.403.700,00
Stand des Eigenkapitals	316.168.449,61	320.846.602,42	316.179.548,87	314.257.748,87	313.593.548,87	317.858.248,87

Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2017 €	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	1.727.900,49	1.722.763,05	5.137,44	0,00	2.304.818,93
1.2 Beiträge	65.140,48	64.500,48	640,00	0,00	110.252,73
1.3 Steuern	818.120,10	818.120,10	0,00	0,00	944.277,13
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	650.105,03	641.893,34	7.592,62	619,07	1.665.641,15
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	641.459,81	641.350,59	109,22	0,00	645.517,76
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.004.354,69	1.004.354,69	0,00	0,00	472.690,50
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	441.318,62	441.318,62	0,00	0,00	106.873,06
2.3 gegen verbundene Unternehmen	18.199.582,04	99.074,63	2.154.371,08	15.946.136,33	12.264.877,06
2.4 gegen Beteiligungen	11.225,97	11.225,97	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	37.053,87	37.053,87	0,00	0,00	445.144,97
3. Sonstige Vermögensgegenstände	14.984,55	13.734,55	1.250,00	0,00	15.046,65
3. Summe aller Forderungen	23.611.245,65	5.495.389,90	2.169.100,36	15.946.755,40	18.975.139,94

Verbindlichkeitspiegel Jahresabschluss 2017

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres
	EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	EUR
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land	36.589,21	4.991,09	20.026,56	11.571,56	41.574,21
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	71.088.982,58	4.208.346,06	20.158.378,00	46.722.258,52	68.851.357,50
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	28.096.134,80	2.647.775,39	8.931.816,31	16.516.543,10	28.385.415,01
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	90.052,49	25.350,45	64.702,04	0,00	93.319,77
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.982.973,10	4.982.973,10			2.544.949,92
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.597.045,72	1.597.045,72			2.557.536,82
7. Sonstige Verbindlichkeiten	9.900.073,41	9.900.073,41			7.351.292,65
8. Erhaltene Anzahlungen	14.185.163,76	6.659.063,97	5.078.099,79	2.448.000,00	19.259.682,22
9. Summe aller Verbindlichkeiten	129.977.015,07	30.025.619,19	34.253.022,70	65.698.373,18	129.085.128,10
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten	4.309.840,10				4.549.736,81
davon: Bürgschaften	4.309.840,10				4.549.736,81

Übersicht über die Bürgschaften

Darlehensnehmer:	Darlehensgeber:	Bürgschaft der Stadt Bocholt:	Darlehenshöhe:	Restschuld des verbürgten Kreditbetrages per 31.12.2017:	Ratsbeschluss vom:
SWB GmbH, Bocholt	Landesbank Berlin, Berlin	2.556.459,00	2.556.459,00	1.665.996,45	22.11.1995
BEW GmbH, Bocholt	Bayerische Vereinsbank, München	664.679,00	664.679,00	0,00	27.05.1987
BBG mbH, Bocholt	Bayerische Vereinsbank AG, München übergegangen in HypoVereinsbank	5.112.919,00	5.112.919,00	2.121.635,28	15.12.1993
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	84.194,88	25.06.2003
Freizeitanlage Aa-See e.V. Hochfeldstr. 56b 46397 Bocholt	Stadtsparkasse Bocholt Markt 8 46399 Bocholt	640.000,00	672.000,00	438.013,49	16.09.2009

Anlagenspiegel

(Anlage 23)

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr	Zuschrei- bungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Vorjahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.838.306,78	97.484,68	362.372,96	12.818,01	157.582,34	0,00	1.091.968,14	494.268,37	558.170,85
2.	Sachanlagen	391.245.903,33	16.033.483,74	27.656.211,07	674.943,01	8.693.060,94	-443.788,10	70.704.793,50	309.593.325,51	324.128.927,51
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	66.392.999,69	1.213.533,43	782.016,37	2.132.397,24	344.204,67	0,00	2.672.433,76	66.284.480,23	64.012.229,13
2.1.1	Grünflächen	45.884.230,63	124.645,04	170.776,37	2.115.718,74	338.845,65	0,00	2.346.149,00	45.607.669,04	43.824.385,81
2.1.2	Ackerland	6.839.649,03	239.797,13	11.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.068.106,16	6.839.649,03
2.1.3	Wald, Forsten	501.150,70	0,00	0,00	-16,50	0,00	0,00	0,00	501.134,20	501.150,70
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	13.167.969,33	849.091,26	599.900,00	16.695,00	5.359,02	0,00	326.284,76	13.107.570,83	12.847.043,59
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.138.759,18	1.122.241,05	349.804,08	539.563,83	514.670,38	-443.788,10	3.115.093,55	12.335.666,43	10.864.787,97
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	349.804,08	0,00	10.288,90	0,00	0,00	15.611,97	145.945,01
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	13.773.343,13	1.122.241,05	0,00	539.563,83	504.381,48	-443.788,10	3.115.093,55	12.320.054,46	10.718.842,96
2.3	Infrastrukturvermögen	280.398.242,30	8.019.086,44	24.488.373,29	8.920.295,36	6.720.451,92	0,00	57.683.746,43	215.165.504,38	226.201.709,53
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	51.671.253,59	1.663.128,18	336.158,61	29.615,72	0,00	0,00	0,00	53.027.838,88	51.671.253,59
2.3.2	Brücken und Tunnel	27.239.375,84	1.088.112,56	17.970.931,10	0,00	231.320,31	0,00	1.742.562,36	8.613.994,94	23.859.767,13
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	197.372.611,78	5.251.173,16	4.198.520,25	4.175.555,61	6.374.850,61	0,00	55.393.946,81	147.206.873,49	147.387.583,95
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.115.000,09	16.672,54	1.982.763,33	4.715.124,03	114.281,00	0,00	547.237,26	6.316.796,07	3.283.103,86
2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	208.315,30	0,00	0,00	0,00	7.183,29	0,00	64.649,61	143.665,69	150.848,98
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.865.370,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.865.370,42	1.865.370,42
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.875.329,76	131.596,84	27.030,16	1.060.846,39	345.626,23	0,00	1.947.713,50	3.093.029,33	2.247.221,96

Anlagenspiegel

(Anlage 23)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr	Zuschrei- bungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.495.654,76	563.880,31	1.269.878,81	25,63	760.924,45	0,00	5.221.156,28	2.568.525,61	2.915.527,60
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.871.231,92	4.983.145,67	739.108,36	-11.978.185,44	0,00	0,00	0,37	8.137.083,42	15.871.231,92
3. Finanzanlagen	327.456.621,47	159.786,05	161.805,75	-582.920,12	5.014.007,83	0,00	9.840.417,09	317.031.264,56	322.543.320,18
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	716.007,69	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717.007,69	716.007,69
3.3 Sondervermögen	80.796.517,07	0,00	0,00	0,00	4.109.686,83	0,00	4.109.686,83	76.686.830,24	80.796.517,07
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.071.077,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.071.077,89	15.071.077,89
3.5 Ausleihungen	143.609.051,53	158.786,05	161.805,75	-582.920,12	904.321,00	0,00	5.730.730,26	137.292.381,45	138.695.750,24
3.5.1 an verbundene Unternehmen	780.510,42	0,00	59.656,20	0,00	95.880,92	0,00	356.303,59	364.550,63	460.433,55
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	142.604.467,48	158.786,05	70.402,98	-582.920,12	808.440,08	0,00	5.374.426,67	136.735.503,76	138.011.243,06
97 3.5.4 Sonstige Ausleihungen	224.073,63	0,00	31.746,57	0,00	0,00	0,00	0,00	192.327,06	224.073,63
4. Summe	720.540.831,58	16.290.754,47	28.180.389,78	104.840,90	13.864.651,11	-443.788,10	81.637.178,73	627.118.858,44	647.230.418,54

Ende der Liste

Rückstellungsspiegel zum Jahresabschluss 2017

Ifd.Nr.	Bezeichnung	31.12.2016	Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	31.12.2017
3.1	Pensionsrückstellungen	109.293.918,00 €	6.361.534,00 €	2.715.399,00 €	- €	112.940.053,00 €
	Beschäftigte	41.605.467,00 €	3.477.581,00 €	1.545.694,00 €	- €	43.537.354,00 €
	Versorgungsempfänger	42.023.213,00 €	1.545.694,00 €	617.199,00 €	- €	42.951.708,00 €
	Beihilferückstellungen Beschäftigte	11.808.831,00 €	931.153,00 €	407.106,00 €	- €	12.332.878,00 €
	Beihilferückstellungen Versorgungsempf.	13.856.407,00 €	407.106,00 €	145.400,00 €	- €	14.118.113,00 €
	Rückstel. f. vorz. Pensionierung wg. Dienstunfähigkeit	- €	- €	- €	- €	- €
3.2	Deponien und Altlasten	29.587,60 €	- €	1.176,55 €	- €	28.411,05 €
	Deponie	- €	- €	- €	- €	- €
	Sonstige Altlasten	29.587,60 €	- €	1.176,55 €	- €	28.411,05 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	- €	45.000,00 €	- €	- €	45.000,00 €
	Brücken	- €	45.000,00 €	- €	- €	45.000,00 €
3.4	Sonstige Rückstellungen	21.650.847,23 €	7.880.290,21 €	8.484.281,29 €	3.763.090,39 €	17.283.765,76 €
3.4.1	Personal	1.862.930,26 €	335.360,00 €	343.099,56 €	86.406,00 €	1.768.784,70 €
	Nicht in Anspruch genommener Urlaub	814.215,00 €	216.710,00 €	173.985,00 €	- €	856.940,00 €
	Geleistete Überstunden	503.071,00 €	65.820,00 €	61.577,00 €	- €	507.314,00 €
	Altersteilzeit	129.074,00 €	52.830,00 €	- €	86.406,00 €	95.498,00 €
	Erstattungen Beamtenversorgung	332.907,00 €	- €	33.249,00 €	- €	299.658,00 €
	Mehrarbeitsausgleich Feuerwehr	83.663,26 €	- €	74.288,56 €	- €	9.374,70 €
3.4.2	Übrige	19.787.916,97 €	7.544.930,21 €	8.141.181,73 €	3.676.684,39 €	15.514.981,06 €
	Gemeindeprüfungsanstalt	95.605,90 €	25.000,00 €	59.534,00 €	- €	61.071,90 €
	Rückstellung ESB Straßenunterhaltung	125.000,00 €	- €	125.000,00 €	- €	- €
	Rückstellung FB 11 VEFS, Industriestammgleis 98	36.589,86 €	100.400,00 €	6.289,86 €	- €	130.700,00 €
	Rückstellung FB 23	138.980,52 €	110.716,04 €	- €	- €	249.696,56 €
	Umstufung West- und Ostring	9.316.343,16 €	- €	7.818.420,47 €	1.497.922,69 €	- €
	Rückstellung Parkhäuser	4.414.000,00 €	2.712.000,00 €	131.937,40 €	- €	6.994.062,60 €
	Kaufpreisreduzierung	- €	- €	- €	- €	- €
	Bodenfonds Stadt Bocholt JA	8.000,00 €	- €	- €	- €	8.000,00 €
	Sonstige Rückstellungen FB 23	- €	532.827,00 €	- €	- €	532.827,00 €
	Rückstellung für Prozesskosten im Beweissicherungsverfahren Tiefgarage	- €	67.600,00 €	- €	- €	67.600,00 €
	Gewerbsteuererstattungen	2.597.333,58 €	1.628.150,80 €	- €	- €	4.225.484,38 €
	Aussetzung der Vollziehung/ Steuerverfahren	169.025,98 €	20.336,37 €	- €	- €	189.362,35 €
	Rückstellung Gewerbesteuerverfahren	2.887.037,97 €	2.187.000,00 €	- €	2.178.761,70 €	2.895.276,27 €
	Rückstellung Umsatzsteuernachzahlung	- €	- €	- €	- €	- €
	Rückstellung für Jubiläumszuwendungen	- €	160.900,00 €	- €	- €	160.900,00 €
	Gesamt	130.974.352,83 €	14.286.824,21 €	11.200.856,84 €	3.763.090,39 €	130.297.229,81 €

Ermächtigungsübertragungen vom Haushaltsjahr 2017 in das Haushaltsjahr 2018

FB	Produkt	Konto	Maßnahme	Bezeichnung	kons. / inv.	Betrag	davon ohne Auftrag
1.1	010041	541201		Aufwendungen für Aus- und Fortbildungen inkl. Reisekosten	konsumtiv	2.000,00	2.000,00
1.1 Ergebnis						2.000,00	2.000,00
10	011030	529100		Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Scanauftrag Bauordnung)	konsumtiv	22.000,00	22.000,00
10	011030	783100	001	Kauf von EDV-Geräten	investiv	110.897,80	86.500,00
10	011030	783100	003	Kauf von Software	investiv	95.000,00	95.000,00
10 Ergebnis						227.897,80	203.500,00
11	011151	543100		Geschäftsaufwendungen zur Fortführung des Ärztenetzwerk "BOHRIS"	konsumtiv	5.700,00	5.700,00
11	021131	523510		Erstattungen für ESB-Tätigkeiten	konsumtiv	4.580,00	4.580,00
11	021131	541201		Aus-/ Fortbildungskosten	konsumtiv	2.890,00	2.890,00
11	091111	529100		Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	konsumtiv	9.493,90	0,00
11 Ergebnis						22.663,90	13.170,00
12	011210	529101		Atmendes Bocholt Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	konsumtiv	63.016,56	0,00
12	011210	529100		Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Beratungstätigkeiten)	konsumtiv	30.000,00	30.000,00
12	169999	543100		Geschäftsaufwendungen Projekt "Atmendes Bocholt"	konsumtiv	26.350,59	0,00
12 Ergebnis						119.367,15	30.000,00
20	022011	541201		Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	konsumtiv	4.564,00	0,00
20	022011	783100	002	Errichtung eines Warnsirenenetzes	investiv	366.082,87	335.876,05
20 Ergebnis						370.646,87	335.876,05
21	042121	529104		Aufwendungen für Dienstleistungen Kinder- und Jugenduniversität	konsumtiv	9.800,00	4.837,70
21	042121	543104		Geschäftsaufwendungen Kinder- und Jugenduniversität	konsumtiv	10.900,00	10.900,00
21	042121	531802		Zuschuss zur Sanierung des Sporker Saals (Restbetrag für Elektroarbeiten)	konsumtiv	22.000,00	0,00
21	042121	783100	005	Beschaffung einer Mikroortanlage für das Städtische Bühnenhaus	investiv	95.721,36	0,00
21 Ergebnis						138.421,36	15.737,70
23	diverse	diverse		Schulbudgets	konsumtiv	268.250,22	268.250,22
23	032341	783100	042	Offene Ganztagschule	investiv	20.000,00	20.000,00
23	032341	783100	045	Neue Medien Grundschulen	investiv	15.410,00	12.490,00
23	032342	783100	009	Neue Medien Hauptschulen	investiv	27.900,00	27.900,00
23	032343	783100	012	Neue Medien Realschulen	investiv	119.990,00	70.039,23
23	032344	529100		Abrechnung der Mensa Am Benölkenplatz	konsumtiv	98.100,00	98.100,00
23	032344	783100	004	Schulsachbedarf investiv Gymnasien	investiv	5.000,00	5.000,00
23	032344	783100	012	Neue Medien Gymnasien	investiv	78.560,00	77.715,03
23	032346	523200		Erstattung an den Kreis Borken für die Förderschule	konsumtiv	282.240,00	282.240,00
23	032346	529100		Abrechnung der Mensa Gesamtschule	konsumtiv	85.000,00	85.000,00

Ermächtigungsübertragungen vom Haushaltsjahr 2017 in das Haushaltsjahr 2018

FB	Produkt	Konto	Maßnahme	Bezeichnung	kons. / inv.	Betrag	davon ohne Auftrag
23	032346	783100	001	Schulsachbedarf investiv Gesamtschule überhalb 410 Euro	investiv	11.500,00	11.500,00
23	032346	783200	001	Schulsachbedarf investiv Gesamtschule unterhalb 410 Euro	investiv	7.000,00	7.000,00
23	032346	783100	003	Neue Medien Gesamtschule	investiv	53.760,00	53.760,00
23	062311	531804		Zuschüsse zur Sanierung verschiedener Kindertageseinrichtungen	konsumtiv	17.360,00	17.360,00
23	062311	781800	001	Baukostenzuschüsse Tageseinrichtung "Ratzekörper"	investiv	50.000,00	50.000,00
23	062321	531802		Deckung der in 2017 entstandenen Defizite der Jugendfreizeiteinrichtungen	konsumtiv	30.000,00	30.000,00
23	062321	783100	001	Spielraummaßnahmen, u. a. Spielplatz Stadtwald, Bikepark u. a.	investiv	367.000,00	367.000,00
23	082322	523510		Modernisierung Elektroversorgung Sportflächen Am Hünting (Beleuchtung)	konsumtiv	75.000,00	75.000,00
23	082322	783100	002	Beschaffung Turn-/Sportgeräte	investiv	5.100,00	5.100,00
23	082322	783100	004	Erweiter-/Verbesserung stadt. Sportanlagen (Flutlichtanlage SC Bocholt)	investiv	13.700,00	13.700,00
23	082322	781800	005	Investitionsmaßnahmen v. Sportvereinen (DJK Liedern, RC 77 u. a.)	investiv	37.500,00	37.500,00
23	082322	781800	006	Sportheimneubau DJK Lowick	investiv	650.000,00	650.000,00
23	082322	785200	009	Sportplatzverlagerung GSV Suderwick, Flutlichtanlage und Parkplatzerstellung	investiv	108.000,00	108.000,00
23	082322	785300	012	Kunstrasenplatz Biemenhorst: Erneuerung Einfriedungszaun und Ausgleichsmaßnahme für Bodenversiegelungen (37.600€) Kunstrasenplatz Kleinspielfeld Bikepark: 115.000€ zweckgebundener Zuschuss der Erwibo wurde bereits in 2017 vereinnahmt	investiv	152.600,00	152.600,00
23 Ergebnis						2.578.970,22	2.525.254,48
24	022411	681200	004	Zuschuss vom Kreis Borken zum Gerätewagen Gefahrgut	investiv	-77.485,38	-77.485,38
24	022411	783100	004	Beschaffung von Feuerwehreinsatzfahrzeugen	investiv	609.354,88	187.162,79
24	022411	783100/783200	005	Beschaffung von Funksprechanlagen	investiv	5.136,96	5.136,96
24	022411	783100	007	Beschaffung feuerwehrtechnischer Ausrüstung	investiv	90.455,37	65.677,82
24	022411	785300	008	Anlage von Löschwasserentnahmestellen	investiv	2.974,62	2.974,62
24	022411	783100/783200	011	Gerätetechnik Vernetzung Leitstelle Borken	investiv	11.500,00	11.500,00
24	022411	783100	013	Gerätetechnik Vernetzung Leitstelle Borken	investiv	23.372,61	23.372,61
24	022411	783100	014	Medientechnik SAE (Stab außergewöhnlicher Ereignisse) Stabsraum	investiv	69.954,00	69.954,00
24	022421	541203		Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	konsumtiv	71.170,53	0,00
24	022421	783100	001	Beschaffung von Einsatzfahrzeugen für den Rettungsdienst	investiv	79.461,69	0,00
24	022421	783100	002	Beschaffung von Rettungsrucksäcken, , Rettungsrucksäcke	investiv	18.967,81	18.967,81
24	022421	783100	005	Funktechnik Vernetzung Leitstelle Borken	investiv	4.944,34	4.944,34
24	022421	783100	011	Fernmeldetechnik Einsatzzentrale	investiv	3.396,30	3.396,30
24	022421	783100	012	Erweiterung Software CEVAS	investiv	4.034,10	0,00
24	022421	783100	013	Erweiterung Informations- und Kommunikationstechnik	investiv	9.951,56	9.951,56
24	022421	783100	014	Medientechnik SAE (Stab außergewöhnlicher Ereignisse) Stabsraum	investiv	69.954,00	69.954,00
24	022421	783100	015	Schichtdienstplanung Software	investiv	28.682,00	3.302,87
24	022431	783100	001	Verwaltungssoftware für die FRB, Materialausstattung Schul-RTW	investiv	13.160,25	12.000,00
24 Ergebnis						1.038.985,64	410.810,30

Ermächtigungsübertragungen vom Haushaltsjahr 2017 in das Haushaltsjahr 2018

FB	Produkt	Konto	Maßnahme	Bezeichnung	kons. / inv.	Betrag	davon ohne Auftrag
30	093011	529100		Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (diverse Artenschutzprüfer und Machbarkeitsstudien sowie Fortschreibung Einzelhandelskonzept)	konsumtiv	175.087,77	100.000,00
30	103012	531800		Zuwendungen Denkmalschutz	konsumtiv	5.200,00	0,00
30 Ergebnis						180.287,77	100.000,00
31	013131	782100	001	Zahlungsverpflichtungen im Zusammenhang mit Ankäufen von Flächen zur Süderweiterung des IP Mussum	investiv	2.691.142,20	2.691.142,20
31	013131	524100		Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke / baul. Anlagen	konsumtiv	4.000,00	4.000,00
31	093112	529100		Druckaufträge (Stadtpläne & Übersichtstafeln) 12. Auflage Amtlicher Stadtplan Bocholt	konsumtiv	3.800,00	3.800,00
31 Ergebnis						2.698.942,20	2.698.942,20
33	123311	521601		Instandhaltung von Infrastrukturvermögen (Sanierungsarbeiten Theodor-Heuss-Ring)	konsumtiv	34.224,50	0,00
33	123311	521602		Instandhaltung von Infrastrukturvermögen (Brückeninstandsetzung)	konsumtiv	45.000,00	0,00
33	123311	529100		Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	konsumtiv	95.000,00	50.000,00
33	123311	543100		Geschäftsaufwendungen	konsumtiv	7.950,00	2.000,00
33	123311	785200	011	Ausbau Nordring	investiv	521.169,16	205.836,68
33	123311	785200	014	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	investiv	115.000,00	105.511,42
33	123311	785300	018	Einbau von Signalanlagen	investiv	135.140,40	97.058,61
33	123311	785200	022	Erschließungsstraße Technologiepark	investiv	32.028,18	0,00
33	123311	785200	032	Ausbau von Gehwegen	investiv	78.300,00	0,00
33	123311	785200	054	Erweiterung Industriepark	investiv	45.332,80	38.566,76
33	123311	785300	095	Straßenbeleuchtung	investiv	115.833,40	0,00
33	123311	785200	123	Straßenbau Up de Gehre	investiv	337.039,63	16.383,96
33	123311	785200	125	Straßenbau Stenern NO	investiv	5.064,09	0,00
33	123311	681100	126	Quartierscampus Benölkenplatz, Investitionszuwendungen Nordstraße	investiv	-100.500,00	-100.500,00
33	123311	681101	126	Quartierscampus Benölkenplatz, Investitionszuwendungen Bereich Städtebauförderung	investiv	-144.000,00	-144.000,00
33	123311	787100	126	Quartierscampus Benölkenplatz, Rückerstattung erhaltener Zuwendungen	investiv	100.000,00	100.000,00
33	123311	785200	155	B-Plangebiet Phönix	investiv	53.843,77	0,00
33	123311	785200	160	Erschließung Brunsmannstraße (Beleuchtung)	investiv	20.997,25	0,00
33	123311	785200	161	Erschließung Johannes-Meis-Str.	investiv	102.035,16	4.110,93
33	123311	785200	164	Erschließung Am Wielbach	investiv	106.647,51	103.000,00
33	123311	785200	166	Umgestaltung Langenberghalle (Landschaftsbauarbeiten)	investiv	30.000,00	0,00
33	123311	785200	170	Erneuerung Radweg Kickheide	investiv	274.908,00	25.583,07
33	123311	785200	172	Baugebiet Proppertweg (Beleuchtung)	investiv	23.451,34	0,00
33	123311	785200	181	Baugebiet Mussum 8-22, Mosse	investiv	77.000,00	77.000,00
33	133322	414100		Landeszuwendungen	konsumtiv	-150.000,00	-150.000,00

Ermächtigungsübertragungen vom Haushaltsjahr 2017 in das Haushaltsjahr 2018

FB	Produkt	Konto	Maßnahme	Bezeichnung	kons. / inv.	Betrag	davon ohne Auftrag
33	133322	529100		Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Umbauarbeiten Stauanlage Schwanenmühle, Blaualgenbekämpfung Aasee)	konsumtiv	227.500,00	227.500,00
33	133322	681100	001	Stauwehr Eisenhütte, Investitionszuwendungen vom Land	investiv	-70.000,00	-70.000,00
33	133322	681500	001	Stauwehr Eisenhütte, Investitionszuwendungen vom der BEW	investiv	-638.000,00	-638.000,00
33	133322	785300	001	Stauwehr Eisenhütte, Auszahlungen für Baumaßnahmen	investiv	686.006,04	401.813,09
33	133322	785300	006	Retentionsfläche Hüttemannstraße, Abtragung des Bodens	investiv	244.705,10	244.705,10
33	133322	785300	012	Weberquartier Bocholter Aa, Planungsarbeiten	investiv	30.000,00	0,00
33	133341	785300	003	Neuanlage von Grünflächen, Freiraumplanung Nordufer Aa	investiv	12.500,00	12.500,00
33	133341	785300	007	Grünanlage Industriepark, Umweltgutachten und Planungsleistungen	investiv	19.477,89	4.806,26
33	133342	785100	008	Umgestaltung Trauerhalle, Planung zur Umgestaltung	investiv	148.912,36	148.912,36
33 Ergebnis						2.622.566,58	762.788,24
35	143511	581300		bewilligte Förderanträge Förderprogramm Altbau Optimal	konsumtiv	3.383,50	0,00
35	143511	581302		bewilligte Förderanträge Förderprogramm Speicherstadt	konsumtiv	6.355,00	0,00
35 Ergebnis						9.738,50	0,00

Fachbereich		Saldo konsumtiv	Saldo investiv	Saldo gesamt
1.1	Bürgermeister, Dezernenten und zugeordnete Bereiche	2.000,00	0,00	2.000,00
10	Zentrale Verwaltung	22.000,00	205.897,80	227.897,80
11	Stadtentwicklung, Statistik und Wahlen	22.663,90	0,00	22.663,90
12	Finanzen	119.367,15	0,00	119.367,15
20	Öffentliche Ordnung	4.564,00	366.082,87	370.646,87
21	Kultur und Bildung	42.700,00	95.721,36	138.421,36
23	Jugend, Familie, Schule und Sport	855.950,22	1.723.020,00	2.578.970,22
24	Feuerwehr	71.170,53	967.815,11	1.038.985,64
30	Stadtplanung und Bauordnung	180.287,77	0,00	180.287,77
31	Grundstücks- und Bodenwirtschaft	7.800,00	2.691.142,20	2.698.942,20
33	Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün	259.674,50	2.362.892,08	2.622.566,58
35	Umweltreferat	9.738,50	0,00	9.738,50
Zwischensumme Fachbereiche		1.597.916,57	8.412.571,42	10.010.487,99
Zentrale Finanzwirtschaft	Kreditermächtigung Kernhaushalt	0,00	-12.279.871,42	-12.279.871,42
	Kreditermächtigung kubaa	0,00	-3.341.817,51	-3.341.817,51
	Kreditermächtigung Weiterleitungsdarlehen Ewibo	0,00	-4.500.000,00	-4.500.000,00
	Gesellschafterdarlehen GWB	0,00	-13.000.000,00	-13.000.000,00
	Weiterleitung von Krediten an die Ewibo	0,00	4.500.000,00	4.500.000,00
Zwischensumme Zentrale Finanzwirtschaft		0,00	-28.621.688,93	-28.621.688,93
Gesamtsumme Ermächtigungsübertragungen		1.597.916,57	-20.209.117,51	-18.611.200,94

1. Ergebnisplan

HH-Plan	-11.318.961,13
RE 31.12.17	-1.385.993,49

Entwicklung der Teilergebnispläne

	Ergebnis 2016	HH-Plan 2017	Ergebnis 2017	Verbesserung/ Verschlechterung
Gesamtergebnis	+4.724.941,72	-11.318.961,13	-1.385.993,49	+9.932.967,64
technische Abwicklung ausgelaufener Produkte	-487.295,22	0,00	4.721,75	+4.721,75
Zentrale Finanzwirtschaft	+92.863.500,88	+88.903.900,00	+91.834.570,51	+2.930.670,51
FB Gesamt	-87.651.263,94	-100.222.861,13	-93.225.285,75	+6.997.575,38
FB 00	-2.761.795,45	-2.914.900,00	-2.781.049,27	133.850,73
FB 10	-4.599.857,72	-5.590.600,00	-5.128.724,22	461.875,78
FB 11	-1.361.841,24	-1.973.600,00	-1.937.578,40	36.021,60
FB 12	-1.555.171,27	-1.918.000,00	-1.657.908,24	260.091,76
FB 20	-2.523.246,67	-2.920.000,00	-2.877.634,56	42.365,44
FB 21	-4.148.474,78	-4.907.600,00	-4.505.111,54	402.488,46
FB 22	-8.469.300,90	-12.801.380,25	-12.730.224,53	71.155,72
FB 23	-39.287.887,61	-43.486.904,74	-39.864.625,18	3.622.279,56
FB 24	-3.928.705,11	-5.804.100,00	-5.464.869,84	339.230,16
FB 25	-288.471,34	-341.900,00	-303.403,25	38.496,75
FB 30	-1.269.860,29 103	-1.548.454,79	-1.370.779,38	177.675,41
FB 31	-4.987.726,78	-1.874.860,40	-1.808.546,96	66.313,44
FB 33	-12.272.923,49	-13.827.192,85	-12.559.158,74	1.268.034,11
FB 35	-196.001,29	-313.368,10	-235.671,64	77.696,46

2. Finanzplan

HH-Plan	11.974.289,84
RE 31.12.17	3.205.381,70

2.1 Entwicklung des Finanzplanes

	HH-Plan 2017	Ergebnis 2017	Verbesserung/ Verschlechterung
Gesamtfinanzplan	+11.974.289,84	+3.205.381,70	-8.768.908,14
Saldo Verwaltungstätigkeit	-887.300,00	+12.038.277,82	+12.925.577,82
Saldo Investitionstätigkeit	-31.459.210,16	-10.808.850,19	+20.650.359,97
Saldo Finanzierungstätigkeit	+44.320.800,00	+1.975.954,07	-42.344.845,93

3. Investitionstätigkeit

HH-Plan	-31.459.210,16
RE 31.12.17	-10.808.850,19

Entwicklung Saldo Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Verbesserung/ Verschlechterung
Saldo Investitionstätigkeit	3.165.094,28 €	- 31.459.210,16 €	- 10.808.850,19 €	20.650.359,97 €
Zentrale Finanzwirtschaft	10.040.996,90 €	- 14.717.400,00 €	- 9.040.737,22 €	5.676.662,78 €
FB Gesamt	- 6.875.902,62 €	- 16.741.810,16 €	- 1.768.112,97 €	14.973.697,19 €
Technische Abwicklung ausgelaufener Produkte	- 4.958,42 €	- €	- €	- €
FB 00	- 347,78 €	- 2.200,00 €	- 2.911,08 €	- 711,08 €
FB 10	- 463.949,05 €	- 444.479,09 €	- 189.931,36 €	- 254.547,73 €
FB 11	- €	- 1.500,00 €	- 956,78 €	- 543,22 €
FB 12	- 89,90 €	- 1.500,00 €	- 2.336,92 €	- 836,92 €
FB 20	- 22.135,93 €	- 335.206,82 €	- 31.899,95 €	- 367.106,77 €
FB 21	- 235.708,58 €	- 228.600,00 €	- 121.034,55 €	- 107.565,45 €
FB 22	- 113.714,81 €	- 1.800,00 €	- 168.746,67 €	- 170.546,67 €
FB 23	- 922.641,23 €	- 3.029.623,39 €	- 1.385.261,33 €	- 1.644.362,06 €
FB 24	- 407.195,11 €	- 2.137.531,72 €	- 1.154.576,37 €	- 982.955,35 €
FB 25	- €	- 500,00 €	- 119,00 €	- 381,00 €
FB 30	- 4.240,86 €	- 9.000,00 €	- 6.149,92 €	- 2.850,08 €
FB 31	- 3.445.732,21 €	- 1.383.434,47 €	- 198.541,52 €	- 1.184.892,95 €
FB 33	- 1.252.804,16 €	- 9.165.534,67 €	- 1.093.698,32 €	- 10.259.232,99 €
FB 35	- 2.384,58 €	- 900,00 €	- 639,08 €	- 260,92 €

Information nach § 95 Abs. 2 GO

Verwaltungsvorstand

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften mit Stand zum 31.12.2017
Nebelo, Peter Bürgermeister	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Bocholter Heimbau e.G • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Gesellschafterversammlung Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH (EGB) (stellv. Mitglied) • Gesellschafterversammlung Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO (Vorsitzender) • Aufsichtsrat Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO (Vorsitzender) • Gesellschafterversammlung InnoCent Bocholt GmbH • Gesellschafterversammlung Stadtquartiere Bocholt GmbH (SQB) • Verbandsverwaltungsrat Sparkassenverband Westfalen-Lippe • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketinggesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt (Vorsitzender) • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH (Vorsitzender) • Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Borken mbH (WFG) • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Borken mbH (WFG) (2. stellv. Vorsitzender) • Gesellschafterversammlung der Regionale 2016 - Agentur GmbH • Mitgliederversammlung Aktion Münsterland e.V. • Euregio-Rat Euregio e.V. (stellv. Mitglied) • Mitgliederversammlung Euregio e.V. (stellv. Mitglied) • Beirat Fördergesellschaft der Fachhochschule Bocholt • Gruppenausschuss „Verwaltung“ Kommunalen Arbeitgeberverband NRW (Ersatzmitglied) • Verwaltungsrat Kommunale Versorgungskassen für Westfalen-Lippe • Mitgliederversammlung LAG-Kommission „Bocholter Aa“ • Kommunalbeirat LBS Westdeutsche Landesbausparkasse • Beirat ÖBAV Unterstützungskasse e.V. • Verbandsversammlung Westfälisch Lippischer Sparkassen- und Giroverband • Trägersausschuss Sparkassenverband Westfalen-Lippe • Konferenz für mittlere Städte Deutscher Städtetag • Vorstand Städtetag NRW • Personal- und Organisationsausschuss Städtetag NRW • Wirtschaftsausschuss Städtetag NRW • Konferenz für kreisangehörige Städte Städtetag NRW • Gesellschafterversammlung Stadtmarketing Gesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • Risikoausschuss Stadtparkasse Bocholt (Vorsitzender) • Bilanzprüfungsausschuss Stadtparkasse Bocholt (Vorsitzender) • Kuratorium Stiftung der Stadtparkasse Bocholt (Vorsitzender) • Vorstand Bezirksverband Münster Volksbund Deutscher Kriegsgräberfürsorge e.V. • Kreisverband Bocholt Volksbund Deutscher Kriegsgräberfürsorge e.V. (Vorsitzender) • Tagung der westfälischen Bürgermeister Westfälische Provinzial • Verbandsversammlung Westfälisch Lippischer Sparkassen- und Giroverband

<p>Waschki, Thomas Erster Stadtrat</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschafterversammlung Stadtwerke Bocholt GmbH (SWB) (Vertreter) • Gesellschafterversammlung Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO (Vertreter) • Aufsichtsrat Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO (Vertreter) • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH (Vertreter) • Verbandsverwaltungsrat Sparkassenverband Westfalen-Lippe (stellv. Mitglied)
<p>Zöhler, Daniel Stadtbaurat</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Beirat Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH (EGB) • Gesellschafterversammlung Abfallverwertungsgesellschaft Bocholt mbH (ABG) (Bevollmächtigter des BM) • Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketinggesellschaft Bocholt mbH & Co. KG (Vertreter) • Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Wittenhorst
<p>Triphaus, Ludger Stadtkämmerer</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschafterversammlung Stadtwerke Bocholt GmbH (SWB) • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH (SWB) • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Borken mbH (WFG) • Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketinggesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • Aufsichtsrat u. Gesellschafterversammlung EWIBO Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH (EWIBO) • Mitgliederversammlung Heimbau EB Bocholt • Gesellschafterversammlung Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH (EGB) • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH • Gesellschafterversammlung InnoCent Bocholt GmbH (Vertreter) • Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Wittenhorst (Vertreter) • Vorstand und Mitgliederversammlung Fördergesellschaft Westf. Hochschule • Beirat Sparkasse Westmünsterland • Beirat PSA • Mitgliederversammlung L-i-A • Vorstand Werbegemeinschaft

Information nach § 95 Abs. 2 GO

Stadtverordnete

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Ahold	Jürgen	Bankkaufmann.	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB • Betriebsausschuss ESB • Aufsichtsrat Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO (Vertreter)
Behrendt	Lukas	Student	
Bones	Reiner	Verwaltungsdirektor i.R.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bocholt (Vertreter)
Brinkmann	Sebastian	Geschäftsführer der Gesellschafter	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO (Vertreter)
Büning	Christine	Angestellte im öD	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketing Gesellschaft Bocholt mbH & Co. KG
Büning	Frank	Ingenieur, wissenschaftl. Mitarbeiter	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB (Vertreter)
Dyhringer	Johannes	Technischer Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB • Gesellschafterversammlung Abfallverwertungsgesellschaft Bocholt mbH (ABG) (Vertreter)
Erkens	Kerstin	Steuerfachangest.	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Gesellschafterversammlung Abfallverwertungsgesellschaft Bocholt mbH (ABG)
Eusterfeldhaus	Thomas	Dipl.-Volksw., wissenschaftlicher Mitarbeiter	<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschafterversammlung Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO • Aufsichtsrat Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Verbandsverwaltungsrat Sparkassenverband Westfalen-Lippe
Fölting	Barbara	Studienrätin	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketinggesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Beirat Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH (EGB) • Gesellschafterversammlung Abfallverwertungsgesellschaft Bocholt mbH (ABG) • Betriebsausschuss GWB (Vertreter) • Betriebsausschuss ESB
Hendricks	Dirk	Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bocholt (Vertreter) • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB • Beirat Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbH (EGB) • Gesellschafterversammlung Abfallverwertungsgesellschaft Bocholt mbH (ABG) (Vertreter)

Henneken	Burkhard	Kfm. Angestellter	
Hoffs	Christina	Rechtsanwältin	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt
Hübers	Dieter	Steuerberater	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketing Gesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • Aufsichtsrat Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO (Vertreter) • Betriebsausschuss GWB
Kammler	Hanni	Hausfrau	
Kemink	Jörg	Gesch.führender Gesellschafter	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB (Vertreter)
Kiefmann	Julian	Student der Wissenschaften	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bocholt (Vertreter)
Knipping	Jürgen	Meister im Elektrotechnikerhandwerk	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB (Vertreter) • Betriebsausschuss GWB • Aufsichtsrat Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO (Vertreter)
Koppers	Gudrun	Ausbilderin	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bocholt
Krasenbrink	Kerstin	Pharmaberaterin	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Betriebsausschuss GWB (Vertreter)
Kroesen	Elisabeth		<ul style="list-style-type: none"> • Beirat Sparkasse Westmünsterland • Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bocholt (Vertreter)
Kunz	Ingeborg	Rentnerin	
Lemke	Hans-Michael	Pensionär	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bocholt (Vertreter) • Betriebsausschuss GWB • Betriebsausschuss ESB (Vertreter) • Aufsichtsrat Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO
Löffler	Alfred	Rentner, Selbst. Versicherungsvermittler,	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB (Vertreter) • Betriebsausschuss ESB (Vertreter)
Lübberdink	Bernhard	Werksmeister	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Betriebsausschuss GWB • Betriebsausschuss ESB (Vertreter) • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH (Vertreter)
Nebelo	Stefan	Techn. Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH (Vertreter)
Nitsche	Daniel	Architekt	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB (Vertreter) • Betriebsausschuss GWB • Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bocholt (Vertreter)
Pacho	Bernhard	Geschäftsführer i.R.	
Pacho	Monika	Tanzpädagogin	

Pennekamp	Manfred	Technischer Angestellter i.R.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Aufsichtsrat Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO
Rolf	Heinz-Peter	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB (Vertreter) • Betriebsausschuss ESB (Vertreter)
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	
Sahlmann	Andreas	Selbständiger Unternehmensberater	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH
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 GmbH • Gesellschafterversammlung Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO (Vertreter) • Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bocholt (Vertreter) • Betriebsausschuss ESB (Vertreter)
Schmeink	Steffen	Dipl.-Verwaltungswirt	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bocholt (Vertreter) • Betriebsausschuss ESB • Aufsichtsrat Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO (Vertreter)
Sonders	Maria	Exam. Altenpflegerin im Ruhestand	
Timotijevic	Vera	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt
Venhorst	Rainer	Informatiker	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB (Vertreter) • Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bocholt (Vertreter) • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketinggesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • Gesellschafterversammlung TEB Treuhänderische Entwicklungsgesellschaft Bocholt mbH
Weber	Burkhard	Kfm. Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB (Vertreter) • Betriebsausschuss ESB • Aufsichtsrat Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO • Gesellschafterversammlung Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO (Vertreter)
Welsing	Heinrich	Landwirtschaftsmeister	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketing Gesellschaft Bocholt mbH & Co. KG

Wessels	Annette	Sekretärin	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Aufsichtsrat Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO • Gesellschafterversammlung Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO
Wiegel	Peter	Dipl.-Kaufmann	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketing Gesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • Verbandsverwaltungsrat Sparkassenverband Westfalen-Lippe
Wiesmann	Michael	Drehermeister, z.Zt. im techn. Vertrieb	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Bocholt • Betriebsausschuss GWB (Vertreter) • Betriebsausschuss ESB (Vertreter)

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	Ermächtigung
		2016	2017	2017	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2018
		EUR	EUR	EUR	2017	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	100.323.813,73	102.937.000,00	104.510.367,86	1.573.367,86	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.835.470,74	11.537.000,00	11.501.438,42	-35.561,58	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	243.211,70	239.200,00	241.857,50	2.657,50	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166.440,00	0,00	162.901,20	162.901,20	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.379.521,54	3.901.000,00	3.604.312,47	-296.687,53	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	119.948.457,7	118.614.200,0	120.020.877,4	1.406.677,45	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	3.699,28	0,00	2.443,71	2.443,71	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	591.287,44	591.300,00	587.494,85	-3.805,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	32.811.463,94	34.659.100,00	33.304.508,68	-1.354.591,32	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	462.223,33	550.000,00	2.672.720,42	2.122.720,42	26350,59
17	= Ordentliche Aufwendungen	33.868.673,99	35.800.400,00	36.567.167,66	766.767,66	26350,59
18	= Ordentliches Ergebnis	86.079.783,72	82.813.800,00	83.453.709,79	639.909,79	-26350,59
19	+ Finanzerträge	8.746.496,44	8.483.500,00	10.028.080,53	1.544.580,53	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.772.140,51	2.920.600,00	2.577.595,55	-343.004,45	0,00
21	= Finanzergebnis	5.974.355,93	5.562.900,00	7.450.484,98	1.887.584,98	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	92.054.139,65	88.376.700,00	90.904.194,77	2.527.494,77	-26350,59
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	92.054.139,65	88.376.700,00	90.904.194,77	2.527.494,77	-26350,59
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	809.361,23	527.200,00	930.375,74	403.175,74	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	92.863.500,88	88.903.900,00	91.834.570,51	2.930.670,51	-26350,59

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

Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.766.576,69	2.887.300,00	2.887.300,70	0,70
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	2.500,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	8.277.777,48	13.080.000,00	300.962,08	-12.779.037,92
6	Summe der investiven Einzahlungen	11.046.854,17	15.967.300,00	3.188.262,78	-12.779.037,22
	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	9.857,27	515.000,00	6.001.000,00	5.486.000,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	996.000,00	30.169.700,00	6.228.000,00	-23.941.700,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.005.857,27	30.684.700,00	12.229.000,00	-18.455.700,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	10.040.996,90	-14.717.400,00	-9.040.737,22	5.676.662,78

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

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2016	Ansatz	2017	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	2017	EUR	2017	2018
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 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

00 - Bürgermeister, Dezernenten und zugeordnete Bereiche

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtig- ungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	204,00	500,00	3.799,00	3.299,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	780,76	1.000,00	485,76	-514,24	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132.536,35	133.000,00	137.532,21	4.532,21	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.419,63	100,00	62.737,48	62.637,48	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	154.940,74	143.600,00	213.554,45	69.954,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.937.979,73	1.688.600,00	1.890.716,24	202.116,24	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	266.977,61	666.800,00	374.770,64	-292.029,36	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.303,18	154.500,00	140.388,99	-14.111,01	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	631,11	500,00	719,98	219,98	0,00
15	- Transferaufwendungen	125,50	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	612.219,06	577.800,00	620.207,87	42.407,87	2000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.947.236,19	3.090.700,00	3.026.803,72	-63.896,28	2000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.792.295,45	-2.947.100,00	-2.813.249,27	133.850,73	-2000,00
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	- 2.792.295,45	-2.947.100,00	-2.813.249,27	133.850,73	-2000,00
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	- 2.792.295,45	-2.947.100,00	-2.813.249,27	133.850,73	-2000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	30.500,00	32.200,00	32.200,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 2.761.795,45	-2.914.900,00	-2.781.049,27	133.850,73	-2000,00

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

00 - Bürgermeister, Dezernenten und zugeordnete Bereiche

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 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	347,78	2.200,00	2.911,08	711,08
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	347,78	2.200,00	2.911,08	711,08
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 347,78	-2.200,00	-2.911,08	-711,08

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

10 - Zentrale Verwaltung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtig- ungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 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	60.037,42	38.000,00	115.707,56	77.707,56	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	267,50	300,00	235,00	-65,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	15,00	-85,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	732.404,77	755.200,00	696.691,26	-58.508,74	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	431.449,28	40.100,00	91.299,24	51.199,24	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	1.224.158,97	833.700,00	903.948,06	70.248,06	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.114.423,44	3.000.500,00	3.039.289,37	38.789,37	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	299.895,39	818.600,00	409.095,48	-409.504,52	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	574.937,84	516.400,00	479.126,56	-37.273,44	22000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	281.520,21	300.500,00	297.351,10	-3.148,90	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.721.539,81	1.964.300,00	1.983.809,77	19.509,77	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.992.316,69	6.600.300,00	6.208.672,28	-391.627,72	22000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 4.768.157,72	-5.766.600,00	-5.304.724,22	461.875,78	-22000,00
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	- 4.768.157,72	-5.766.600,00	-5.304.724,22	461.875,78	-22000,00
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	- 4.768.157,72	-5.766.600,00	-5.304.724,22	461.875,78	-22000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	168.300,00	176.000,00	176.000,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.599.857,72	-5.590.600,00	-5.128.724,22	461.875,78	-22000,00

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

10 - Zentrale Verwaltung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.100,75	0,00	4.919,00	4.919,00
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	1.100,75	0,00	4.919,00	4.919,00
	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	463.949,05	444.479,09	192.780,36	-251.698,73
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	1.100,75	0,00	2.070,00	2.070,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	465.049,80	444.479,09	194.850,36	-249.628,73
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 463.949,05	-444.479,09	-189.931,36	254.547,73

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

11 - Stadtentwicklung, Statistik und Wahlen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtig- ungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 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	201.182,86	162.000,00	168.065,99	6.065,99	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	131.560,00	192.900,00	218.333,93	25.433,93	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.571,00	0,00	1.470,24	1.470,24	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	337.313,86	354.900,00	387.870,16	32.970,16	0,00
11	- Personalaufwendungen	459.870,52	433.500,00	553.847,62	120.347,62	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	73.316,26	197.000,00	117.230,30	-79.769,70	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.707,04	167.300,00	179.773,97	12.473,97	14073,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.082,22	2.100,00	1.974,53	-125,47	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.008.115,87	1.307.100,00	1.313.144,45	6.044,45	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.063,19	221.500,00	159.477,69	-62.022,31	8590,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.699.155,10	2.328.500,00	2.325.448,56	-3.051,44	22663,90
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.361.841,24	-1.973.600,00	-1.937.578,40	36.021,60	-22663,90
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	-1.361.841,24	-1.973.600,00	-1.937.578,40	36.021,60	-22663,90
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	-1.361.841,24	-1.973.600,00	-1.937.578,40	36.021,60	-22663,90
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	-1.361.841,24	-1.973.600,00	-1.937.578,40	36.021,60	-22663,90

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

11 - Stadtentwicklung, Statistik und Wahlen

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 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	1.500,00	956,78	-543,22
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	1.500,00	956,78	-543,22
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	-1.500,00	-956,78	543,22

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

12 - Finanzen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtig- ungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	0,00	86.000,00	86.000,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	772,50	1.600,00	1.016,50	-583,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	335.764,48	289.200,00	291.644,54	2.444,54	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	306.996,86	234.800,00	378.056,35	143.256,35	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	653.533,84	525.600,00	756.717,39	231.117,39	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.668.483,12	1.634.900,00	1.735.066,26	100.166,26	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	150.435,60	427.000,00	244.703,28	-182.296,72	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	261.258,26	274.000,00	330.967,70	56.967,70	93016,56
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9,32	0,00	9,32	9,32	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	198.318,81	199.500,00	194.779,07	-4.720,93	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.278.505,11	2.535.400,00	2.505.525,63	-29.874,37	93016,56
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.624.971,27	-2.009.800,00	-1.748.808,24	260.991,76	-93016,56
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	-1.624.971,27	-2.009.800,00	-1.748.808,24	260.991,76	-93016,56
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	-1.624.971,27	-2.009.800,00	-1.748.808,24	260.991,76	-93016,56
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	69.800,00	91.800,00	90.900,00	-900,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	-1.555.171,27	-1.918.000,00	-1.657.908,24	260.091,76	-93016,56

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

12 - Finanzen

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 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	89,90	1.500,00	2.336,92	836,92
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	89,90	1.500,00	2.336,92	836,92
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 89,90	-1.500,00	-2.336,92	-836,92

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

20 - Öffentliche Ordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtig- ungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 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	1.500,00	6.800,00	3.000,00	-3.800,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	764.474,59	787.100,00	842.038,37	54.938,37	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.941,47	12.000,00	5.797,00	-6.203,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	197.741,83	75.100,00	77.335,15	2.235,15	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	711.221,52	629.000,00	663.805,67	34.805,67	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	1.688.879,41	1.510.000,00	1.591.976,19	81.976,19	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.102.839,36	2.853.700,00	3.114.261,34	260.561,34	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	239.855,57	565.000,00	323.288,67	-241.711,33	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	310.583,33	431.700,00	429.252,73	-2.447,27	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.000,86	7.700,00	916,28	-6.783,72	0,00
15	- Transferaufwendungen	39.170,11	7.500,00	37.160,54	29.660,54	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	518.494,85	562.900,00	565.023,19	2.123,19	4564,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.211.944,08	4.428.500,00	4.469.902,75	41.402,75	4564,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.523.064,67	-2.918.500,00	-2.877.926,56	40.573,44	-4564,00
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	- 2.523.064,67	-2.918.500,00	-2.877.926,56	40.573,44	-4564,00
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	- 2.523.064,67	-2.918.500,00	-2.877.926,56	40.573,44	-4564,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	182,00	1.500,00	208,00	-1.292,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 2.523.246,67	-2.920.000,00	-2.877.634,56	42.365,44	-4564,00

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

20 - Öffentliche Ordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	36.703,18	36.703,18
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	36.703,18	36.703,18
	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	22.135,93	335.206,82	4.803,23	-330.403,59
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	22.135,93	335.206,82	4.803,23	-330.403,59
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 22.135,93	-335.206,82	31.899,95	367.106,77

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

21 - Kultur und Bildung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtig- ungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 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	774.535,57	573.500,00	1.073.724,78	500.224,78	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.284.208,41	1.250.300,00	1.178.488,01	-71.811,99	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.537,50	1.700,00	3.139,06	1.439,06	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	496.244,27	243.700,00	351.948,39	108.248,39	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.841,21	1.000,00	12.653,73	11.653,73	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.570.366,96	2.070.200,00	2.619.953,97	549.753,97	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.584.516,66	4.420.800,00	4.599.624,11	178.824,11	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	107.469,08	263.900,00	141.140,01	-122.759,99	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	653.149,92	699.000,00	787.944,67	88.944,67	9800,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	110.738,58	141.300,00	123.438,93	-17.861,07	0,00
15	- Transferaufwendungen	429.464,78	633.600,00	611.304,87	-22.295,13	22000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	697.002,72	683.300,00	728.382,92	45.082,92	10900,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.582.341,74	6.841.900,00	6.991.835,51	149.935,51	42700,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 4.011.974,78	-4.771.700,00	-4.371.881,54	399.818,46	-42700,00
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	- 4.011.974,78	-4.771.700,00	-4.371.881,54	399.818,46	-42700,00
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	- 4.011.974,78	-4.771.700,00	-4.371.881,54	399.818,46	-42700,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.485,00	3.400,00	7.509,00	4.109,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	140.985,00	139.300,00	140.739,00	1.439,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.148.474,78	-4.907.600,00	-4.505.111,54	402.488,46	-42700,00

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
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.409,08	4.900,00	5.143,98	243,98
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	50,00	100,00	0,00	-100,00
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	5.459,08	5.000,00	5.143,98	143,98
	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	241.167,66	233.600,00	126.178,53	-107.421,47
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	241.167,66	233.600,00	126.178,53	-107.421,47
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 235.708,58	-228.600,00	-121.034,55	107.565,45

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
		2016	2017	2017	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2018
		EUR	EUR	EUR	2017	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.622.992,19	7.926.500,00	2.128.325,17	-5.798.174,83	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	226.715,66	85.500,00	156.193,10	70.693,10	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.237.750,71	715.500,00	925.567,55	210.067,55	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.345.599,16	10.834.600,00	13.325.323,31	2.490.723,31	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	70.859,73	2.500,00	26.701,50	24.201,50	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	25.503.917,45	19.564.600,00	16.562.110,63	-3.002.489,37	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.004.607,12	4.910.200,00	4.858.761,18	-51.438,82	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	304.481,89	782.700,00	457.105,64	-325.594,36	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.335.009,22	15.433.280,25	16.734.039,44	1.300.759,19	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	184.985,23	107.300,00	96.513,33	-10.786,67	0,00
15	- Transferaufwendungen	9.462.363,47	10.658.500,00	6.690.957,87	-3.967.542,13	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	666.522,15	453.300,00	433.583,02	-19.716,98	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	33.957.969,08	32.345.280,25	29.270.960,48	-3.074.319,77	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 8.454.051,63	-12.780.680,2	-12.708.849,8	71.830,40	0,00
19	+ Finanzerträge	1.150,73	1.200,00	425,32	-774,68	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	1.150,73	1.200,00	425,32	-774,68	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 8.452.900,90	-12.779.480,2	-12.708.424,5	71.055,72	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	- 8.452.900,90	-12.779.480,2	-12.708.424,5	71.055,72	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.400,00	21.900,00	21.800,00	-100,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 8.469.300,90	-12.801.380,2	-12.730.224,5	71.155,72	0,00

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

22 - Soziales

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.501,84	0,00	20.221,91	20.221,91
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	119.318,92	119.318,92
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	43.093,62	9.200,00	31.746,57	22.546,57
6	Summe der investiven Einzahlungen	54.595,46	9.200,00	171.287,40	162.087,40
	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	74.804,96	11.000,00	2.540,73	-8.459,27
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	93.505,31	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	168.310,27	11.000,00	2.540,73	-8.459,27
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 113.714,81	-1.800,00	168.746,67	170.546,67

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	Ermächtigung
		2016	2017	2017	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2018
		EUR	EUR	EUR	2017	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.948.226,44	13.311.500,00	15.889.034,46	2.577.534,46	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	640.336,87	662.400,00	706.485,50	44.085,50	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.564.487,19	2.162.000,00	2.560.641,50	398.641,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.614,31	3.600,00	10.784,31	7.184,31	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.895.573,28	1.635.000,00	3.772.027,92	2.137.027,92	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	34.580,39	1.200,00	26.618,89	25.418,89	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	22.908,23	0,00	4.294,06	4.294,06	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	18.115.726,71	17.775.700,00	22.969.886,64	5.194.186,64	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.855.658,59	3.836.500,00	3.937.979,33	101.479,33	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	147.097,30	377.400,00	219.521,80	-157.878,20	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.078.587,93	10.810.509,74	8.894.014,41	-1.916.495,33	808590,22
14	- Bilanzielle Abschreibungen	803.659,42	854.000,00	754.020,43	-99.979,57	0,00
15	- Transferaufwendungen	36.774.516,36	38.508.435,00	41.201.058,28	2.692.623,28	47360,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.763.521,12	6.884.760,00	7.832.791,26	948.031,26	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	57.423.040,72	61.271.604,74	62.839.385,51	1.567.780,77	855950,22
18	= Ordentliches Ergebnis	-39.307.314,0	-43.495.904,7	-39.869.498,8	3.626.405,87	-855950,22
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	-39.307.314,0	-43.495.904,7	-39.869.498,8	3.626.405,87	-855950,22
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	-39.307.314,0	-43.495.904,7	-39.869.498,8	3.626.405,87	-855950,22
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.300,00	10.500,00	10.600,00	100,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	873,60	1.500,00	5.726,31	4.226,31	0,00
29	= Teilergebnis	-39.287.887,6	-43.486.904,7	-39.864.625,1	3.622.279,56	-855950,22

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-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	80.750,00	18.650,00	22.650,00	4.000,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	80.750,00	18.650,00	22.650,00	4.000,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	294.767,00	542.128,06	532.050,61	-10.077,45
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	482.459,96	1.186.145,33	475.860,72	-710.284,61
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	226.164,27	1.320.000,00	400.000,00	-920.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.003.391,23	3.048.273,39	1.407.911,33	-1.640.362,06
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 922.641,23	-3.029.623,39	-1.385.261,33	1.644.362,06

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

24 - Feuerwehr

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtig- ungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 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	249.401,82	257.500,00	275.002,39	17.502,39	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.120.757,45	4.904.100,00	5.127.253,54	223.153,54	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	445,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	203.885,72	35.200,00	115.196,03	79.996,03	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	181.848,50	1.000,00	43.135,73	42.135,73	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.756.338,49	5.197.900,00	5.560.587,69	362.687,69	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.444.751,21	5.103.200,00	6.053.569,26	950.369,26	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.021.915,34	2.713.100,00	1.602.458,07	-1.110.641,93	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.181.579,81	1.118.800,00	1.387.866,27	269.066,27	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	678.809,12	786.600,00	665.499,45	-121.100,55	0,00
15	- Transferaufwendungen	18.100,00	15.600,00	15.600,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	640.076,92	822.400,00	579.905,22	-242.494,78	71170,53
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.985.232,40	10.559.700,00	10.304.898,27	-254.801,73	71170,53
18	= Ordentliches Ergebnis	- 3.228.893,91	-5.361.800,00	-4.744.310,58	617.489,42	-71170,53
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	- 3.228.893,91	-5.361.800,00	-4.744.310,58	617.489,42	-71170,53
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	- 3.228.893,91	-5.361.800,00	-4.744.310,58	617.489,42	-71170,53
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	534.876,57	562.100,00	565.141,97	3.041,97	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.234.687,77	1.004.400,00	1.285.701,23	281.301,23	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.928.705,11	-5.804.100,00	-5.464.869,84	339.230,16	-71170,53

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
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	294.120,30	397.256,79	318.149,66	-79.107,13
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	13.261,00	100,00	8.413,00	8.313,00
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	307.381,30	397.356,79	326.562,66	-70.794,13
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	11.688,04	8.026,19	-3.661,85
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	714.576,41	2.523.200,47	1.473.112,84	-1.050.087,63
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	714.576,41	2.534.888,51	1.481.139,03	-1.053.749,48
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 407.195,11	-2.137.531,72	-1.154.576,37	982.955,35

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

25 - Rechtsreferat

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtig- ungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	189.363,78	164.100,00	183.402,08	19.302,08	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.380,00	2.000,00	3.289,93	1.289,93	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	191.743,78	166.100,00	186.692,01	20.592,01	0,00
11	- Personalaufwendungen	362.925,09	312.000,00	375.186,86	63.186,86	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	59.116,11	147.900,00	87.913,19	-59.986,81	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.633,51	22.500,00	9.381,89	-13.118,11	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	43.340,41	38.700,00	30.713,32	-7.986,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	489.015,12	521.100,00	503.195,26	-17.904,74	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 297.271,34	-355.000,00	-316.503,25	38.496,75	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	- 297.271,34	-355.000,00	-316.503,25	38.496,75	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	- 297.271,34	-355.000,00	-316.503,25	38.496,75	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.800,00	13.100,00	13.100,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 288.471,34	-341.900,00	-303.403,25	38.496,75	0,00

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

25 - Rechtsreferat

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 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	119,00	-381,00
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	500,00	119,00	-381,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	-500,00	-119,00	381,00

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

30 - Stadtplanung und Bauordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtigung en
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 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	- 8.000,00	2.600,00	21.638,90	19.038,90	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	749.432,85	641.000,00	822.395,00	181.395,00	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	30.576,00	2.500,00	17.950,00	15.450,00	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	772.008,85	646.100,00	861.983,90	215.883,90	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.677.775,88	1.585.100,00	1.759.892,32	174.792,32	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	100.156,47	230.700,00	144.392,48	-86.307,52	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.176,68	232.154,79	157.599,70	-74.555,09	175087,77
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.040,17	5.900,00	4.692,00	-1.208,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	5.500,00	6.700,00	3.100,00	-3.600,00	5200,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.009,94	112.500,00	128.425,98	15.925,98	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.006.659,14	2.173.054,79	2.198.102,48	25.047,69	180287,77
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.234.650,29	-1.526.954,79	-1.336.118,58	190.836,21	-180287,77
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	- 1.234.650,29	-1.526.954,79	-1.336.118,58	190.836,21	-180287,77
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	- 1.234.650,29	-1.526.954,79	-1.336.118,58	190.836,21	-180287,77
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.210,00	21.500,00	34.660,80	13.160,80	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.269.860,29	-1.548.454,79	-1.370.779,38	177.675,41	-180287,77

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

30 - Stadtplanung und Bauordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 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	4.240,86	9.000,00	6.149,92	-2.850,08
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	4.240,86	9.000,00	6.149,92	-2.850,08
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 4.240,86	-9.000,00	-6.149,92	2.850,08

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

31 - Grundstücks- und Bodenwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtigung- ungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 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	106.883,11	103.000,00	158.695,04	55.695,04	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.424,45	31.000,00	66.968,57	35.968,57	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	251.085,66	252.500,00	246.058,93	-6.441,07	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	342.170,58	337.200,00	391.078,97	53.878,97	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.294.054,75	100.200,00	4.699.579,05	4.599.379,05	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	18.403,31	20.000,00	41.137,60	21.137,60	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.056.021,86	843.900,00	5.603.518,16	4.759.618,16	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.663.964,59	1.612.800,00	1.719.961,74	107.161,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	122.191,54	306.900,00	196.338,59	-110.561,41	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.901.165,03	406.800,00	3.101.711,99	2.694.911,99	7800,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	400.044,64	224.700,00	270.893,09	46.193,09	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.958.221,74	183.660,40	2.016.467,43	1.832.807,03	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.045.587,54	2.735.860,40	7.305.372,84	4.569.512,44	7800,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 4.989.565,68	-1.891.960,40	-1.701.854,68	190.105,72	-7800,00
19	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	17.671,50	17.000,00	16.112,25	-887,75	0,00
21	= Finanzergebnis	- 17.671,50	-16.900,00	-16.112,25	787,75	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 5.007.237,18	-1.908.860,40	-1.717.966,93	190.893,47	-7800,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 5.007.237,18	-1.908.860,40	-1.717.966,93	190.893,47	-7800,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	237.175,50	201.000,00	194.417,15	-6.582,85	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	217.665,10	167.000,00	284.997,18	117.997,18	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.987.726,78	-1.874.860,40	-1.808.546,96	66.313,44	-7800,00

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

31 - Grundstücks- und Bodenwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.481.046,37	1.600.000,00	2.227.734,66	627.734,66
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	1.481.046,37	1.600.000,00	2.227.734,66	627.734,66
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.726.082,03	2.950.000,00	2.418.835,11	-531.164,89
8	für Baumaßnahmen	104.980,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	95.716,55	23.434,47	7.441,07	-15.993,40
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	4.926.778,58	2.983.434,47	2.426.276,18	-557.158,29
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 3.445.732,21	-1.383.434,47	-198.541,52	1.184.892,95

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

33 - Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtigung- ungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 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	2.146.273,29	2.460.400,00	2.075.537,88	-384.862,12	150000,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.370.767,83	5.226.700,00	5.299.450,80	72.750,80	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	105.404,40	99.100,00	116.274,81	17.174,81	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165.029,78	131.200,00	92.834,53	-38.365,47	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	702.175,52	342.400,00	483.502,50	141.102,50	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	359.558,78	277.000,00	336.143,34	59.143,34	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	8.849.209,60	8.536.800,00	8.403.743,86	-133.056,14	150000,00
11	- Personalaufwendungen	1.801.093,89	1.756.800,00	1.856.829,69	100.029,69	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	138.653,17	343.600,00	208.425,48	-135.174,52	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.986.088,69	9.991.092,85	9.239.916,23	-751.176,62	401724,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.479.631,33	7.403.100,00	6.943.888,09	-459.211,91	0,00
15	- Transferaufwendungen	13.784,71	23.600,00	13.256,88	-10.343,12	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.460.821,70	2.585.700,00	2.453.610,89	-132.089,11	7950,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	20.880.073,49	22.103.892,85	20.715.927,26	-1.387.965,59	409674,50
18	= Ordentliches Ergebnis	-12.030.863,89	-13.567.092,85	-12.312.183,40	1.254.909,45	-259674,50
19	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.464,77	0,00	64,00	64,00	0,00
21	= Finanzergebnis	- 4.464,77	100,00	-64,00	-164,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.035.328,66	-13.566.992,85	-12.312.247,40	1.254.745,45	-259674,50
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	-12.035.328,66	-13.566.992,85	-12.312.247,40	1.254.745,45	-259674,50
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	178.203,62	170.000,00	268.675,53	98.675,53	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	415.798,45	430.200,00	515.586,87	85.386,87	0,00
29	= Teilergebnis	-12.272.923,49	-13.827.192,85	-12.559.158,74	1.268.034,11	-259674,50

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

33 - Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.503.008,02	10.616.000,00	3.295.100,00	-7.320.900,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	64.941,41	60.000,00	109.951,27	49.951,27
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	2.684.595,09	1.914.951,34	1.096.703,39	-818.247,95
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	5.252.544,52	12.590.951,34	4.501.754,66	-8.089.196,68
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	654.851,09	7.104,30	-647.746,79
8	für Baumaßnahmen	6.030.136,72	21.042.712,53	2.913.480,23	-18.129.232,30
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.992,73	22.200,00	8.048,69	-14.151,31
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	471.219,23	11.722,39	479.423,12	467.700,73
13	Summe der investiven Auszahlungen	6.505.348,68	21.756.486,01	3.408.056,34	-18.348.429,67
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.252.804,16	-9.165.534,67	1.093.698,32	10.259.232,99

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

35 - Umweltreferat

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtigung- ungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 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	83.907,94	53.700,00	63.612,20	9.912,20	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	1.300,00	5.000,00	1.800,00	-3.200,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.496,00	5.000,00	12.151,00	7.151,00	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	86.703,94	63.700,00	77.563,20	13.863,20	0,00
11	- Personalaufwendungen	148.578,62	138.700,00	141.156,21	2.456,21	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.665,24	56.100,00	36.749,76	-19.350,24	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.201,55	9.300,00	7.494,77	-1.805,23	0,00
15	- Transferaufwendungen	36.763,14	90.568,10	18.343,42	-72.224,68	9738,50
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.496,68	82.400,00	109.490,68	27.090,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	282.705,23	377.068,10	313.234,84	-63.833,26	9738,50
18	= Ordentliches Ergebnis	- 196.001,29	-313.368,10	-235.671,64	77.696,46	-9738,50
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	- 196.001,29	-313.368,10	-235.671,64	77.696,46	-9738,50
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	- 196.001,29	-313.368,10	-235.671,64	77.696,46	-9738,50
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	- 196.001,29	-313.368,10	-235.671,64	77.696,46	-9738,50

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

35 - Umweltreferat

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.384,58	900,00	639,08	-260,92
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.384,58	900,00	639,08	-260,92
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.384,58	-900,00	-639,08	260,92

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

01 Innere Verwaltung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieft Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtigung- ungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 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	182.058,63	150.000,00	313.728,77	163.728,77	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.105,80	12.400,00	47.087,11	34.687,11	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	251.098,66	251.100,00	246.445,22	-4.654,78	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.452.950,85	1.400.600,00	1.381.229,62	-19.370,38	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.039.605,52	302.000,00	4.776.654,95	4.474.654,95	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	18.403,31	20.000,00	41.137,60	21.137,60	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.957.222,77	2.136.100,00	6.806.283,27	4.670.183,27	0,00
11	- Personalaufwendungen	7.612.428,26	7.111.600,00	7.591.014,06	479.414,06	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	849.598,12	2.246.400,00	1.227.995,02	-1.018.404,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.375.649,63	1.272.500,00	1.224.092,27	-48.407,73	119016,56
14	- Bilanzielle Abschreibungen	662.243,89	501.600,00	501.578,67	-21,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	125,50	3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.478.986,94	2.915.360,40	4.709.939,64	1.794.579,24	7700,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	15.979.032,34	14.050.960,40	15.254.619,66	1.203.659,26	126716,56
18	= Ordentliches Ergebnis	- 9.021.809,57	-11.914.860,40	-8.448.336,39	3.466.524,01	-126716,56
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	- 9.021.809,57	-11.914.760,40	-8.448.336,39	3.466.424,01	-126716,56
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	- 9.021.809,57	-11.914.760,40	-8.448.336,39	3.466.424,01	-126716,56
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	277.400,00	313.100,00	312.200,00	-900,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.013,00	20.000,00	164.708,43	144.708,43	0,00
29	= Teilergebnis	- 8.768.422,57	-11.621.660,40	-8.300.844,82	3.320.815,58	-126716,56

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

01 Innere Verwaltung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.100,75	0,00	4.919,00	4.919,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.481.046,37	1.600.000,00	2.227.734,66	627.734,66
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	1.482.147,12	1.600.000,00	2.232.653,66	632.653,66
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.726.082,03	1.800.000,00	1.316.631,61	-483.368,39
8	für Baumaßnahmen	104.980,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	484.386,73	449.179,09	198.469,11	-250.709,98
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	1.100,75	0,00	2.070,00	2.070,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	5.316.549,51	2.259.179,09	1.517.170,72	-742.008,37
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 3.834.402,39	-659.179,09	715.482,94	1.374.662,03

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

02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2016	2017	2017	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2018
		EUR	EUR	EUR	2017	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250.901,82	264.300,00	278.002,39	13.702,39	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.885.232,04	5.691.200,00	5.969.291,91	278.091,91	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.386,47	12.100,00	5.797,00	-6.303,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	401.687,55	170.400,00	285.665,11	115.265,11	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	896.118,02	630.000,00	706.941,40	76.941,40	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	7.448.325,90	6.768.000,00	7.245.697,81	477.697,81	0,00
11	- Personalaufwendungen	8.694.394,45	8.131.100,00	9.402.037,34	1.270.937,34	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.275.412,89	3.319.400,00	1.950.244,86	-1.369.155,14	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.500.789,77	1.574.200,00	1.840.755,50	266.555,50	4580,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	680.014,03	794.500,00	666.616,96	-127.883,04	0,00
15	- Transferaufwendungen	57.270,11	23.100,00	52.760,54	29.660,54	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.169.632,52	1.550.700,00	1.276.374,03	-274.325,97	78624,53
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.377.513,77	15.393.000,00	15.188.789,23	-204.210,77	83204,53
18	= Ordentliches Ergebnis	- 5.929.187,87	-8.625.000,00	-7.943.091,42	681.908,58	-83204,53
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	- 5.929.187,87	-8.625.000,00	-7.943.091,42	681.908,58	-83204,53
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	- 5.929.187,87	-8.625.000,00	-7.943.091,42	681.908,58	-83204,53
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	534.876,57	562.100,00	565.641,97	3.541,97	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.234.869,77	1.005.900,00	1.285.909,23	280.009,23	0,00
29	= Teilergebnis	- 6.629.181,07	-9.068.800,00	-8.663.358,68	405.441,32	-83204,53

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
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	294.120,30	397.256,79	354.852,84	-42.403,95
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	13.261,00	100,00	8.413,00	8.313,00
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	307.381,30	397.356,79	363.265,84	-34.090,95
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	11.688,04	8.026,19	-3.661,85
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	736.712,34	2.859.407,29	1.478.551,10	-1.380.856,19
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	736.712,34	2.871.095,33	1.486.577,29	-1.384.518,04
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 429.331,04	-2.473.738,54	-1.123.311,45	1.350.427,09

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

03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2016	2017	2017	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2018
		EUR	EUR	EUR	2017	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.290.482,86	1.255.700,00	1.397.687,86	141.987,86	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	245.344,00	215.000,00	256.305,00	41.305,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.290,00	2.600,00	2.660,00	60,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.845,41	6.000,00	23.741,51	17.741,51	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.263,01	0,00	8.786,52	8.786,52	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.601.225,28	1.479.300,00	1.689.180,89	209.880,89	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.211.470,46	1.283.700,00	1.284.013,34	313,34	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	22.637,86	60.500,00	46.537,28	-13.962,72	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.562.179,14	8.109.259,74	6.489.196,19	-1.620.063,55	733590,22
14	- Bilanzielle Abschreibungen	387.185,33	380.700,00	285.930,61	-94.769,39	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.034.026,75	2.171.475,00	2.155.043,66	-16.431,34	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.059.340,24	6.161.600,00	6.426.777,67	265.177,67	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	16.276.839,78	18.167.234,74	16.687.498,75	-1.479.735,99	733590,22
18	= Ordentliches Ergebnis	-14.675.614,5	-16.687.934,7	-14.998.317,8	1.689.616,88	-733590,22
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	-14.675.614,5	-16.687.934,7	-14.998.317,8	1.689.616,88	-733590,22
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	-14.675.614,5	-16.687.934,7	-14.998.317,8	1.689.616,88	-733590,22
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.300,00	10.500,00	10.600,00	100,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	2.970,00	2.970,00	0,00
29	= Teilergebnis	-14.655.314,5	-16.677.434,7	-14.990.687,8	1.686.746,88	-733590,22

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

03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.000,00	0,00	3.750,00	3.750,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	2.000,00	0,00	3.750,00	3.750,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	292.148,93	688.928,65	223.404,49	-465.524,16
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	292.148,93	688.928,65	223.404,49	-465.524,16
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 290.148,93	-688.928,65	-219.654,49	469.274,16

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

04 Kultur- und Wissenschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtigung en
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 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	774.535,57	573.500,00	1.073.724,78	500.224,78	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.284.208,41	1.250.300,00	1.178.488,01	-71.811,99	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.537,50	1.700,00	3.139,06	1.439,06	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	496.244,27	243.700,00	351.948,39	108.248,39	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.841,21	1.000,00	12.653,73	11.653,73	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.570.366,96	2.070.200,00	2.619.953,97	549.753,97	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.584.516,66	4.420.800,00	4.599.624,11	178.824,11	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	107.469,08	263.900,00	141.140,01	-122.759,99	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	653.149,92	699.000,00	787.944,67	88.944,67	9800,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	110.738,58	141.300,00	123.438,93	-17.861,07	0,00
15	- Transferaufwendungen	429.464,78	633.600,00	611.304,87	-22.295,13	22000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	697.002,72	683.300,00	728.382,92	45.082,92	10900,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.582.341,74	6.841.900,00	6.991.835,51	149.935,51	42700,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 4.011.974,78	-4.771.700,00	-4.371.881,54	399.818,46	-42700,00
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	- 4.011.974,78	-4.771.700,00	-4.371.881,54	399.818,46	-42700,00
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	- 4.011.974,78	-4.771.700,00	-4.371.881,54	399.818,46	-42700,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.485,00	3.400,00	7.509,00	4.109,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	140.985,00	139.300,00	140.739,00	1.439,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.148.474,78	-4.907.600,00	-4.505.111,54	402.488,46	-42700,00

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

04 Kultur- und Wissenschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.409,08	4.900,00	5.143,98	243,98
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	50,00	100,00	0,00	-100,00
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	5.459,08	5.000,00	5.143,98	143,98
	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	241.167,66	233.600,00	126.178,53	-107.421,47
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	241.167,66	233.600,00	126.178,53	-107.421,47
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 235.708,58	-228.600,00	-121.034,55	107.565,45

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
		2016	2017	2017	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2018
		EUR	EUR	EUR	2017	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.622.992,19	7.926.500,00	2.128.325,17	-5.798.174,83	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	226.715,66	85.500,00	156.193,10	70.693,10	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.237.750,71	715.500,00	925.567,55	210.067,55	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.345.599,16	10.834.600,00	13.325.323,31	2.490.723,31	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	70.859,73	2.500,00	26.701,50	24.201,50	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	25.503.917,45	19.564.600,00	16.562.110,63	-3.002.489,37	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.004.607,12	4.910.200,00	4.858.761,18	-51.438,82	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	304.481,89	782.700,00	457.105,64	-325.594,36	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.335.009,22	15.433.280,25	16.734.039,44	1.300.759,19	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	184.985,23	107.300,00	96.513,33	-10.786,67	0,00
15	- Transferaufwendungen	9.462.363,47	10.658.500,00	6.690.957,87	-3.967.542,13	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	666.522,15	453.300,00	433.583,02	-19.716,98	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	33.957.969,08	32.345.280,25	29.270.960,48	-3.074.319,77	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 8.454.051,63	-12.780.680,2	-12.708.849,8	71.830,40	0,00
19	+ Finanzerträge	1.150,73	1.200,00	425,32	-774,68	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	1.150,73	1.200,00	425,32	-774,68	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 8.452.900,90	-12.779.480,2	-12.708.424,5	71.055,72	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	- 8.452.900,90	-12.779.480,2	-12.708.424,5	71.055,72	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.400,00	21.900,00	21.800,00	-100,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 8.469.300,90	-12.801.380,2	-12.730.224,5	71.155,72	0,00

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

05 Soziale Leistungen

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.501,84	0,00	20.221,91	20.221,91
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	119.318,92	119.318,92
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	43.093,62	9.200,00	31.746,57	22.546,57
6	Summe der investiven Einzahlungen	54.595,46	9.200,00	171.287,40	162.087,40
	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	74.804,96	11.000,00	2.540,73	-8.459,27
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	93.505,31	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	168.310,27	11.000,00	2.540,73	-8.459,27
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 113.714,81	-1.800,00	168.746,67	170.546,67

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

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2016	2017	2017	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2018
		EUR	EUR	EUR	2017	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.386.336,10	11.763.200,00	14.178.320,64	2.415.120,64	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	640.336,87	662.400,00	706.485,50	44.085,50	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.253.858,69	1.900.500,00	2.248.298,50	347.798,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	800,00	-200,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.842.727,87	1.629.000,00	3.748.286,41	2.119.286,41	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	22.314,38	1.000,00	17.259,22	16.259,22	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	4.306,38	0,00	1.165,32	1.165,32	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	16.149.880,29	15.957.100,00	20.900.615,59	4.943.515,59	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.488.655,85	2.417.000,00	2.488.549,29	71.549,29	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	101.496,67	258.600,00	137.237,01	-121.362,99	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.112.279,99	1.094.600,00	974.109,83	-120.490,17	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	155.366,61	193.400,00	168.677,61	-24.722,39	0,00
15	- Transferaufwendungen	34.130.804,56	35.227.760,00	38.437.957,81	3.210.197,81	47360,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	138.410,22	145.460,00	309.507,06	164.047,06	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	38.127.013,90	39.336.820,00	42.516.038,61	3.179.218,61	47360,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-21.977.133,6	-23.379.720,0	-21.615.423,0	1.764.296,98	-47360,00
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	-21.977.133,6	-23.379.720,0	-21.615.423,0	1.764.296,98	-47360,00
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	-21.977.133,6	-23.379.720,0	-21.615.423,0	1.764.296,98	-47360,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	672,00	1.500,00	644,00	-856,00	0,00
29	= Teilergebnis	-21.977.805,6	-23.381.220,0	-21.616.067,0	1.765.152,98	-47360,00

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
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	78.750,00	18.650,00	18.900,00	250,00
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	78.750,00	18.650,00	18.900,00	250,00
	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	154.649,97	457.500,00	111.534,96	-345.965,04
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	31.500,00	106.000,00	86.000,00	-20.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	186.149,97	563.500,00	197.534,96	-365.965,04
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 107.399,97	-544.850,00	-178.634,96	366.215,04

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

07 Gesundheitswesen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	828.449,00	805.000,00	850.493,00	45.493,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	828.449,00	805.000,00	850.493,00	45.493,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 828.449,00	-805.000,00	-850.493,00	-45.493,00	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	- 828.449,00	-805.000,00	-850.493,00	-45.493,00	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	- 828.449,00	-805.000,00	-850.493,00	-45.493,00	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	- 828.449,00	-805.000,00	-850.493,00	-45.493,00	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
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

08 Sportförderung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtigung en
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 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	271.407,48	292.600,00	313.025,96	20.425,96	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.284,50	46.500,00	56.038,00	9.538,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.324,31	0,00	7.324,31	7.324,31	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.003,00	200,00	573,15	373,15	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	18.601,85	0,00	3.128,74	3.128,74	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	364.621,14	339.300,00	380.090,16	40.790,16	0,00
11	- Personalaufwendungen	155.532,28	135.800,00	165.416,70	29.616,70	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	22.962,77	58.300,00	35.747,51	-22.552,49	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.404.128,80	1.606.650,00	1.430.708,39	-175.941,61	75000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	261.107,48	279.900,00	299.412,21	19.512,21	0,00
15	- Transferaufwendungen	609.685,05	1.109.200,00	608.056,81	-501.143,19	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	565.770,66	577.700,00	1.096.506,53	518.806,53	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.019.187,04	3.767.550,00	3.635.848,15	-131.701,85	75000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.654.565,90	-3.428.250,00	-3.255.757,99	172.492,01	-75000,00
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	- 2.654.565,90	-3.428.250,00	-3.255.757,99	172.492,01	-75000,00
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	- 2.654.565,90	-3.428.250,00	-3.255.757,99	172.492,01	-75000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	201,60	0,00	2.112,31	2.112,31	0,00
29	= Teilergebnis	- 2.654.767,50	-3.428.250,00	-3.257.870,30	170.379,70	-75000,00

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

08 Sportförderung

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 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	294.767,00	542.128,06	532.050,61	-10.077,45
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	35.661,06	39.716,68	140.921,27	101.204,59
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	194.664,27	1.214.000,00	314.000,00	-900.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	525.092,33	1.795.844,74	986.971,88	-808.872,86
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 525.092,33	-1.795.844,74	-986.971,88	808.872,86

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	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtig- ungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 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	195.044,76	162.000,00	198.690,58	36.690,58	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.848,00	16.000,00	18.911,96	2.911,96	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	767,76	12.500,00	114,47	-12.385,53	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	410.789,11	410.900,00	444.319,44	33.419,44	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.296,00	200,00	22.620,24	22.420,24	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	189.170,22	0,00	96.059,36	96.059,36	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	820.915,85	601.600,00	780.716,05	179.116,05	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.796.255,41	1.686.600,00	1.886.967,14	200.367,14	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	141.850,05	347.100,00	215.579,61	-131.520,39	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	342.515,84	442.354,79	327.213,52	-115.141,27	188381,67
14	- Bilanzielle Abschreibungen	27.696,97	31.900,00	29.560,90	-2.339,10	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.008.115,87	1.307.100,00	1.313.144,45	6.044,45	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	142.594,53	149.300,00	158.913,51	9.613,51	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.459.028,67	3.964.354,79	3.931.379,13	-32.975,66	188381,67
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.638.112,82	-3.362.754,79	-3.150.663,08	212.091,71	-188381,67
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	- 2.638.112,82	-3.362.754,79	-3.150.663,08	212.091,71	-188381,67
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	- 2.638.112,82	-3.362.754,79	-3.150.663,08	212.091,71	-188381,67
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	237.175,50	201.000,00	194.417,15	-6.582,85	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	218.874,10	123.500,00	242.704,91	119.204,91	0,00
29	= Teilergebnis	- 2.619.811,42	-3.285.254,79	-3.198.950,84	86.303,95	-188381,67

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

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.300.000,00	8.075.200,00	2.448.000,00	-5.627.200,00
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	1.300.000,00	8.075.200,00	2.448.000,00	-5.627.200,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	654.851,09	7.104,30	-647.746,79
8	für Baumaßnahmen	2.134.946,47	11.439.159,10	1.189.409,40	-10.249.749,70
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	79.957,41	32.434,47	13.590,99	-18.843,48
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	378.306,66	0,00	61.364,07	61.364,07
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.593.210,54	12.126.444,66	1.271.468,76	-10.854.975,90
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.293.210,54	-4.051.244,66	1.176.531,24	5.227.775,90

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.	Ermächtig- ungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 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	2.600,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	766.147,50	646.000,00	828.415,00	182.415,00	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	29.498,00	77.500,00	11.319,00	-66.181,00	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	797.645,50	726.100,00	842.334,00	116.234,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.329.934,82	1.295.000,00	1.361.772,47	66.772,47	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	66.998,83	160.100,00	106.371,21	-53.728,79	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.634,49	75.100,00	76.435,94	1.335,94	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	182,76	0,00	211,08	211,08	0,00
15	- Transferaufwendungen	5.500,00	6.700,00	3.100,00	-3.600,00	5200,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.847,69	77.900,00	90.189,96	12.289,96	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.536.098,59	1.614.800,00	1.638.080,66	23.280,66	5200,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 738.453,09	-888.700,00	-795.746,66	92.953,34	-5200,00
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	- 738.453,09	-888.700,00	-795.746,66	92.953,34	-5200,00
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	- 738.453,09	-888.700,00	-795.746,66	92.953,34	-5200,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.128,00	45.000,00	8.304,00	-36.696,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 748.581,09	-933.700,00	-804.050,66	129.649,34	-5200,00

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

10 Bauen und Wohnen

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 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	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtigung- ungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100.277,33	85.000,00	108.805,84	23.805,84	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.568,30	26.000,00	35.850,48	9.850,48	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	240.048,00	310.700,00	376.486,61	65.786,61	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	375.893,63	421.700,00	521.142,93	99.442,93	0,00
11	- Personalaufwendungen	43.373,96	33.500,00	35.404,90	1.904,90	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.185,06	2.900,00	1.751,80	-1.148,20	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390.125,28	322.800,00	276.046,88	-46.753,12	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	53.252,55	62.500,00	58.359,36	-4.140,64	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	487.936,85	421.700,00	371.562,94	-50.137,06	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 112.043,22	0,00	149.579,99	149.579,99	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	- 112.043,22	0,00	149.579,99	149.579,99	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	- 112.043,22	0,00	149.579,99	149.579,99	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.198,00	0,00	2.540,00	2.540,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 114.241,22	0,00	147.039,99	147.039,99	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
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 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	Ermächtigung
		2016	2017	2017	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2018
		EUR	EUR	EUR	2017	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.004.780,60	2.107.600,00	1.899.269,76	-208.330,24	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.173.410,12	3.993.700,00	4.082.631,43	88.931,43	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.491,26	99.200,00	34.748,20	-64.451,80	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	455.235,95	29.500,00	51.810,94	22.310,94	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	158.085,29	250.000,00	201.667,72	-48.332,28	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.900.003,22	6.480.000,00	6.270.128,05	-209.871,95	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.150.186,19	1.123.000,00	1.193.777,50	70.777,50	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	118.234,25	294.100,00	177.985,98	-116.114,02	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.160.298,77	4.588.090,83	4.202.731,88	-385.358,95	174224,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.336.854,67	7.180.500,00	6.779.531,49	-400.968,51	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.119.995,05	2.211.700,00	2.083.181,50	-128.518,50	7950,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.885.568,93	15.397.390,83	14.437.208,35	-960.182,48	182174,50
18	= Ordentliches Ergebnis	- 7.985.565,71	-8.917.390,83	-8.167.080,30	750.310,53	-182174,50
19	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.464,77	0,00	64,00	64,00	0,00
21	= Finanzergebnis	- 4.464,77	100,00	-64,00	-164,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 7.990.030,48	-8.917.290,83	-8.167.144,30	750.146,53	-182174,50
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	- 7.990.030,48	-8.917.290,83	-8.167.144,30	750.146,53	-182174,50
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	49.147,76	49.147,76	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.906,80	23.000,00	12.465,60	-10.534,40	0,00
29	= Teilergebnis	- 8.002.937,28	-8.940.290,83	-8.130.462,14	809.828,69	-182174,50

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

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	403.008,02	581.800,00	77.100,00	-504.700,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	64.941,41	60.000,00	109.951,27	49.951,27
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	2.628.752,44	1.894.951,34	1.083.111,80	-811.839,54
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	3.096.701,87	2.536.751,34	1.270.163,07	-1.266.588,27
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	2.553.429,19	6.992.919,51	1.173.115,92	-5.819.803,59
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.190,67	19.400,00	7.622,67	-11.777,33
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	92.912,57	11.722,39	418.059,05	406.336,66
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.649.532,43	7.024.041,90	1.598.797,64	-5.425.244,26
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	447.169,44	-4.487.290,56	-328.634,57	4.158.655,99

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

13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtig- ungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 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	141.492,69	352.800,00	176.268,12	-176.531,88	150000,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.197.357,71	1.233.000,00	1.216.819,37	-16.180,63	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.127,07	4.100,00	7.468,97	3.368,97	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.970,22	6.000,00	22.235,85	16.235,85	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.891,57	2.200,00	54.840,95	52.640,95	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	12.303,27	27.000,00	38.416,26	11.416,26	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.384.142,53	1.625.100,00	1.516.049,52	-109.050,48	150000,00
11	- Personalaufwendungen	548.503,08	533.400,00	560.149,43	26.749,43	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	19.233,86	46.600,00	28.687,70	-17.912,30	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.333.649,43	5.026.002,02	4.768.310,82	-257.691,20	227500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	142.776,66	222.600,00	164.356,60	-58.243,40	0,00
15	- Transferaufwendungen	13.784,71	23.600,00	13.256,88	-10.343,12	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	272.820,89	296.100,00	278.599,99	-17.500,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.330.768,63	6.148.302,02	5.813.361,42	-334.940,60	227500,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-	-4.523.202,02	-4.297.311,90	225.890,12	-77500,00
		3.946.626,10				
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-	-4.523.202,02	-4.297.311,90	225.890,12	-77500,00
		3.946.626,10				
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-	-4.523.202,02	-4.297.311,90	225.890,12	-77500,00
		3.946.626,10				
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	178.203,62	170.000,00	219.527,77	49.527,77	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	400.553,65	407.200,00	404.521,91	-2.678,09	0,00
29	= Teilergebnis	-	-4.760.402,02	-4.482.306,04	278.095,98	-77500,00
		4.168.976,13				

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
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	800.000,00	1.959.000,00	770.000,00	-1.189.000,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	55.842,65	20.000,00	13.591,59	-6.408,41
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	855.842,65	1.979.000,00	783.591,59	-1.195.408,41
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	1.341.761,06	2.610.633,92	550.954,91	-2.059.679,01
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	802,06	2.600,00	426,02	-2.173,98
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	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.342.563,12	2.638.233,92	551.380,93	-2.086.852,99
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 486.720,47	-659.233,92	232.210,66	891.444,58

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

14 Umweltschutz

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtigung- ungen
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2018 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	83.907,94	53.700,00	63.612,20	9.912,20	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	1.300,00	5.000,00	1.800,00	-3.200,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.496,00	5.000,00	12.515,00	7.515,00	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	86.703,94	63.700,00	77.927,20	14.227,20	0,00
11	- Personalaufwendungen	207.609,28	205.600,00	208.654,07	3.054,07	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.435,40	70.300,00	39.792,55	-30.507,45	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.201,55	9.300,00	7.494,77	-1.805,23	0,00
15	- Transferaufwendungen	36.763,14	90.568,10	18.343,42	-72.224,68	9738,50
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.472,94	87.800,00	113.624,08	25.824,08	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	348.482,31	463.568,10	387.908,89	-75.659,21	9738,50
18	= Ordentliches Ergebnis	- 261.778,37	-399.868,10	-309.981,69	89.886,41	-9738,50
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	- 261.778,37	-399.868,10	-309.981,69	89.886,41	-9738,50
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	- 261.778,37	-399.868,10	-309.981,69	89.886,41	-9738,50
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	- 261.778,37	-399.868,10	-309.981,69	89.886,41	-9738,50

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
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.384,58	1.100,00	639,08	-460,92
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.384,58	1.100,00	639,08	-460,92
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.384,58	-1.100,00	-639,08	460,92

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	Ermächtigung
		2016	Ansatz	2017	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2018
		EUR	2017	EUR	2017	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	44.088,14	44.088,14	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	443.788,10	443.788,10	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	487.876,24	487.876,24	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	4.414.000,00	0,00	2.737.356,43	2.737.356,43	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	44.088,14	44.088,14	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	72.729,04	72.729,04	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.414.000,00	0,00	2.854.173,61	2.854.173,61	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-	0,00	-2.366.297,37	-2.366.297,37	0,00
		4.414.000,00				
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	17.671,50	17.000,00	16.112,25	-887,75	0,00
21	= Finanzergebnis	- 17.671,50	-17.000,00	-16.112,25	887,75	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-	-17.000,00	-2.382.409,62	-2.365.409,62	0,00
		4.431.671,50				
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	-	-17.000,00	-2.382.409,62	-2.365.409,62	0,00
		4.431.671,50				
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	-	-17.000,00	-2.382.409,62	-2.365.409,62	0,00
		4.431.671,50				

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

15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 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	1.150.000,00	1.102.203,50	-47.796,50
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	1.150.000,00	1.102.203,50	-47.796,50
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	-1.150.000,00	-1.102.203,50	47.796,50

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

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2016	2017	2017	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2018
		EUR	EUR	EUR	2017	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	100.323.813,73	102.937.000,00	104.510.367,86	1.573.367,86	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.863.660,35	11.537.000,00	11.501.438,42	-35.561,58	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	243.211,70	239.200,00	241.857,50	2.657,50	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	168.285,00	0,00	162.901,20	162.901,20	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.396.118,54	3.901.000,00	3.609.260,47	-291.739,53	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	119.995.089,3	118.614.200,0	120.025.825,4	1.411.625,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	90.272,19	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	2.862,96	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	207.572,55	0,00	2.669,96	2.669,96	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	601.289,75	591.300,00	587.494,85	-3.805,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	32.043.019,94	33.854.100,00	32.454.015,68	-1.400.084,32	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	629.134,43	550.000,00	2.672.720,42	2.122.720,42	26350,59
17	= Ordentliche Aufwendungen	33.574.151,82	34.995.400,00	35.716.900,91	721.500,91	26350,59
18	= Ordentliches Ergebnis	86.420.937,50	83.618.800,00	84.308.924,54	690.124,54	-26350,59
19	+ Finanzerträge	8.746.496,44	8.483.500,00	10.028.080,53	1.544.580,53	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.772.140,51	2.920.600,00	2.577.595,55	-343.004,45	0,00
21	= Finanzergebnis	5.974.355,93	5.562.900,00	7.450.484,98	1.887.584,98	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	92.395.293,43	89.181.700,00	91.759.409,52	2.577.709,52	-26350,59
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	92.395.293,43	89.181.700,00	91.759.409,52	2.577.709,52	-26350,59
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	809.361,23	527.200,00	930.375,74	403.175,74	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	93.204.654,66	89.708.900,00	92.689.785,26	2.980.885,26	-26350,59

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

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist-Erge
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.766.576,69	2.887.300,00	2.887.300,70	0,70
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	2.500,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	8.277.777,48	13.080.000,00	300.962,08	-12.779.037,92
6	Summe der investiven Einzahlungen	11.046.854,17	15.967.300,00	3.188.262,78	-12.779.037,22
	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	4.958,42	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	9.857,27	515.000,00	6.001.000,00	5.486.000,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	996.000,00	30.169.700,00	6.228.000,00	-23.941.700,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.010.815,69	30.684.700,00	12.229.000,00	-18.455.700,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	10.036.038,48	-14.717.400,00	-9.040.737,22	5.676.662,78