



BOCHOLT

Jahresabschluss der Stadt Bocholt

31.12.2018



Fachbereich 12 –Finanzen–

INHALTSVERZEICHNIS

1. Bilanz.....	1
2. Ergebnis- und Finanzrechnung.....	3
3. Stadt Bocholt in Zahlen.....	5
4. Lagebericht.....	6
5. Anhang.....	19
5.1. Erläuterungen zur Bilanz – Aktiva.....	21
5.2. Erläuterung zur Bilanz – Passiva.....	45
5.3. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	65
5.4. Erläuterungen zu den Teilergebnisplänen.....	73
5.5. Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	76
5.6. Eigenkapitalspiel.....	79
5.7. Forderungsspiegel.....	80
5.8. Verbindlichkeitspiegel / Bürgschaften.....	81
5.9. Anlagenspiegel.....	83
5.10. Rückstellungsspiegel.....	85
6. Ermächtigungsübertragungen.....	87
7. Mitgliedschaften Verwaltungsvorstand u. Stadtverordnete.....	94
8. Teilergebnis- u. Teilfinanzrechnung nach Fachbereichen.....	100
9. Teilergebnis- u. Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen des NKF.....	130

Bilanz Jahresabschluss 2018 -Stadt Bocholt-

AKTIVA	01.01.2018	31.12.2018	Abweichung
1. Anlagevermögen	627.118.857,44 €	636.572.175,34 €	9.453.317,90 €
1.1 Imaterielle Vermögensgegenstände	494.268,37 €	717.500,81 €	223.232,44 €
1.2 Sachanlagen	309.593.325,51 €	315.297.902,49 €	5.704.576,98 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	45.607.669,04 €	45.571.834,24 €	-35.834,80 €
1.2.1.2 Ackerland	7.068.106,16 €	8.228.382,38 €	1.160.276,22 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	501.134,20 €	500.877,70 €	-256,50 €
1.2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke	13.107.570,83 €	16.880.194,87 €	3.772.624,04 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.3 Wohnbauten	15.611,97 €	0,00 €	-15.611,97 €
1.2.2.4 sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	12.320.054,46 €	11.451.427,39 €	-868.627,07 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	53.027.838,88 €	53.193.611,94 €	165.773,06 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	8.613.994,94 €	8.401.937,42 €	-212.057,52 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	1,00 €	1,00 €	0,00 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	147.206.873,49 €	142.105.719,79 €	-5.101.153,70 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.316.796,07 €	6.282.090,69 €	-34.705,38 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	143.665,69 €	136.482,32 €	-7.183,37 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.865.370,42 €	1.865.370,42 €	0,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.093.029,33 €	3.537.896,46 €	444.867,13 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.568.525,61 €	3.097.408,08 €	528.882,47 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.137.083,42 €	14.044.667,79 €	5.907.584,37 €
1.3 Finanzanlagen	317.031.263,56 €	320.556.772,04 €	3.525.508,48 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	87.263.967,29 €	87.263.967,29 €	0,00 €
1.3.2 Beteiligungen	717.007,69 €	717.007,69 €	0,00 €
1.3.3 Sondervermögen	76.686.830,24 €	76.693.871,48 €	7.041,24 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.071.077,89 €	17.071.077,89 €	2.000.000,00 €
1.3.5 Ausleihungen			
1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	364.550,63 €	2.544.183,42 €	2.179.632,79 €
1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen	136.735.502,76 €	136.082.423,95 €	-653.078,81 €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	192.327,06 €	184.240,32 €	-8.086,74 €
2. Umlaufvermögen	107.559.888,22 €	111.246.821,53 €	3.686.933,31 €
2.1 Vorräte	24.717.786,13 €	25.113.063,44 €	395.277,31 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	24.717.786,13 €	24.944.748,82 €	226.962,69 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00 €	168.314,62 €	168.314,62 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23.611.245,65 €	26.433.965,42 €	2.822.719,77 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forder.u. Forder.aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	1.727.900,49 €	1.413.991,14 €	-313.909,35 €
2.2.1.2 Beiträge	65.140,48 €	462.248,17 €	397.107,69 €
2.2.1.3 Steuern	818.120,10 €	1.676.487,85 €	858.367,75 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	650.105,03 €	773.247,49 €	123.142,46 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	641.459,81 €	1.129.850,32 €	488.390,51 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.004.354,69 €	560.954,35 €	-443.400,34 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	441.318,62 €	387.390,88 €	-53.927,74 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	18.199.582,04 €	19.895.453,57 €	1.695.871,53 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	11.225,97 €	0,00 €	-11.225,97 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	37.053,87 €	81.815,31 €	44.761,44 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	14.984,55 €	52.526,34 €	37.541,79 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	8.000.000,00 €	9.000.000,00 €	1.000.000,00 €
2.4 Liquide Mittel	51.230.856,44 €	50.699.792,67 €	-531.063,77 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)	9.931.042,85 €	9.591.556,75 €	-339.486,10 €
Summe AKTIVA	744.609.788,51 €	757.410.553,62 €	12.800.765,11 €

PASSIVA	01.01.2017	31.12.2017	Abweichung
1. Eigenkapital	316.179.548,87 €	327.433.728,45 €	11.254.179,58 €
1.1 Allgemeine Rücklage	249.840.932,47 €	249.697.598,13 €	-143.334,34 €
1.3 Ausgleichsrücklage	66.338.616,40 €	66.338.616,40 €	0,00 €
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00 €	11.397.513,92 €	11.397.513,92 €
2. Sonderposten	147.855.880,99 €	145.148.515,89 €	-2.707.365,10 €
2.1 für Zuwendungen	74.562.294,36 €	73.582.982,32 €	-979.312,04 €
2.2 für Beiträge	71.002.136,42 €	68.284.379,91 €	-2.717.756,51 €
2.3 für den Gebührenaussgleich	1.382.679,55 €	2.390.541,96 €	1.007.862,41 €
2.4 Sonstige Sonderposten	908.770,66 €	890.611,70 €	-18.158,96 €
3. Rückstellungen	130.297.229,81 €	137.275.463,97 €	6.978.234,16 €
3.1 Pensionsrückstellungen	112.940.053,00 €	119.648.830,00 €	6.708.777,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	28.411,05 €	27.234,50 €	-1.176,55 €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	45.000,00 €	845.000,00 €	800.000,00 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	17.283.765,76 €	16.754.399,47 €	-529.366,29 €
4. Verbindlichkeiten	129.977.015,07 €	127.467.519,37 €	-2.509.495,70 €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	71.125.571,79 €	71.933.931,56 €	808.359,77 €
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	28.096.134,80 €	24.147.749,69 €	-3.948.385,11 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	90.052,49 €	0,00 €	-90.052,49 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.982.973,10 €	2.657.308,88 €	-2.325.664,22 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.597.045,72 €	1.597.333,21 €	287,49 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	9.900.073,41 €	7.029.739,26 €	-2.870.334,15 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	14.185.163,76 €	20.101.456,77 €	5.916.293,01 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)	20.300.113,77 €	20.085.325,94 €	-214.787,83 €
Summe PASSIVA	744.609.788,51 €	757.410.553,62 €	12.800.765,11 €

Ergebnisrechnung

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	104.510.367,86	108.947.000,00	118.628.359,09	9.681.359,09	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.568.782,79	39.380.700,00	38.217.300,69	-1.163.399,31	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	862.678,60	829.500,00	1.135.750,31	306.250,31	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.827.853,84	16.590.500,00	17.497.838,59	907.338,59	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	624.412,37	642.000,00	820.159,71	178.159,71	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.818.049,52	8.104.000,00	9.434.309,43	1.330.309,43	399.963,11
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.132.211,78	5.448.100,00	8.884.345,17	3.436.245,17	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	381.575,00	297.000,00	547.267,00	250.267,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	186.725.931,76	180.238.800,00	195.165.329,99	14.926.529,99	399.963,11
11	- Personalaufwendungen	35.636.141,53	33.981.700,00	38.593.824,30	4.612.124,30	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	4.526.383,63	10.547.100,00	7.752.961,82	-2.794.138,18	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.911.404,27	33.791.392,95	31.623.966,14	-2.167.426,81	1.522.989,33
14	Bilanzielle Abschreibungen	9.754.906,15	9.925.600,00	10.230.696,99	305.096,99	0,00
15	- Transferaufwendungen	83.208.434,99	85.960.498,50	84.916.153,25	-1.044.345,25	53.172,65
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.509.388,73	16.377.825,12	19.075.731,74	2.697.906,62	115.899,37
17	= Ordentliche Aufwendungen	195.546.659,30	190.584.116,57	192.193.334,24	1.609.217,67	1.692.061,35
18	= Ordentliches Ergebnis	- 8.820.727,54	-10.345.316,57	2.971.995,75	13.317.312,32	-1.292.098,24
19	+ Finanzerträge	10.028.505,85	9.685.200,00	10.809.134,05	1.123.934,05	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.593.771,80	2.720.600,00	2.383.615,88	-336.984,12	0,00
21	= Finanzergebnis	7.434.734,05	6.964.600,00	8.425.518,17	1.460.918,17	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.385.993,49	-3.380.716,57	11.397.513,92	14.778.230,49	-1.292.098,24
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	- 1.385.993,49	-3.380.716,57	11.397.513,92	14.778.230,49	-1.292.098,24
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	974.770,75	1.100,00	535.152,85	534.052,85	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	1.822.455,57	140.100,00	1.009.132,21	869.032,21	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	4.154.046,63	0,00	-313,22	-313,22	0,00
31	Verrechnungssaldo	- 5.001.731,45	-139.000,00	-473.666,14	-334.666,14	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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	103.928.716,46	108.947.000,00	116.233.204,22	7.286.204,22	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.424.990,18	35.906.200,00	32.665.044,79	-3.241.155,21	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	828.466,62	829.500,00	1.050.488,86	220.988,86	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.539.057,48	13.856.000,00	16.124.644,91	2.268.644,91	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	395.830,57	642.000,00	571.127,52	-70.872,48	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.411.982,70	8.104.000,00	9.685.503,33	1.581.503,33	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	6.666.994,58	5.053.100,00	6.659.026,08	1.605.926,08	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.851.298,61	9.685.200,00	10.813.996,23	1.128.796,23	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	185.047.337,20	183.023.000,00	193.803.035,94	10.780.035,94	0,00
10	- Personalauszahlungen	31.154.336,00	33.667.900,00	33.183.608,68	-484.291,32	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	5.665.996,28	5.545.100,00	5.237.144,34	-307.955,66	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.833.764,16	32.268.500,00	32.945.299,10	676.799,10	821.200,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.626.376,37	2.720.600,00	2.363.778,31	-356.821,69	0,00
14	- Transferauszahlungen	81.773.736,03	85.876.200,00	84.145.048,92	-1.731.151,08	17.200,00
15	- Sonstige Auszahlungen	14.954.850,54	15.760.400,00	16.480.830,07	720.430,07	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	173.009.059,38	175.838.700,00	174.355.709,42	-1.482.990,58	838.400,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.038.277,82	7.184.300,00	19.447.326,52	12.263.026,52	-838.400,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.590.188,43	15.146.385,38	8.842.810,71	-6.303.574,67	1.553.881,18
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachanlagen	2.465.417,85	5.360.200,00	459.827,31	-4.900.372,69	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.096.703,39	2.913.000,00	785.705,28	-2.127.294,72	309.994,93
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	332.708,65	13.608.100,00	310.926,02	-13.297.173,98	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.485.018,32	37.027.685,38	10.399.269,32	-26.628.416,06	1.863.876,11
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	2.425.939,41	3.991.142,20	5.614.400,54	1.623.258,34	170.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.453.557,03	24.255.966,70	7.504.612,14	-16.751.354,56	3.922.269,51
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm	2.303.878,95	5.365.747,90	2.766.368,25	-2.599.379,65	1.553.801,94
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	6.001.000,00	515.000,00	3.000.000,00	2.485.000,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	402.070,00	4.261.500,00	3.181.320,92	-1.080.179,08	1.502.929,08
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	6.707.423,12	19.100.000,00	74.050,59	-19.025.949,41	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.293.868,51	57.489.356,80	22.140.752,44	-35.348.604,36	7.149.000,53
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.808.850,19	-20.461.671,42	-11.741.483,12	8.720.188,30	-5.285.124,42
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	1.229.427,63	-13.277.371,42	7.705.843,40	20.983.214,82	-6.123.524,42
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	8.013.600,00	41.886.688,93	12.977.135,77	-28.909.553,16	14.076.324,42
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	6.037.645,93	8.400.000,00	18.122.445,70	9.722.445,70	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.975.954,07	33.486.688,93	-5.145.309,93	-38.631.998,86	14.076.324,42
38	= Änderung des Bestandes an Finanzierungsmitteln	3.205.381,70	20.209.317,51	2.560.533,47	-17.648.784,04	7.952.800,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	44.998.462,75	0,00	51.230.856,44	51.230.856,44	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	- 450.254,60	0,00	-58.241,62	-58.241,62	0,00
41	+ Veränderungen Bestand liquide Mittel der Mandanten	3.477.266,59	0,00	-3.033.355,62	-3.033.355,62	0,00
42	= Liquide Mittel	51.230.856,44	20.209.317,51	50.699.792,67	30.490.475,16	7.952.800,00

Stadt Bocholt in Zahlen

	2018	2017	%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (in T€)	11.398	-1.386	—
Bilanzsumme (in T€)	757.411	744.610	+ 1,7
Eigenkapital (in T€)	327.434	316.180	+ 3,6
Eigenkapitalquote I (in %)	43,23	42,46	+ 1,8
Liquide Mittel (in T€)	50.700	51.231	- 1,0
Verbindlichkeiten (in T€)	127.468	129.977	- 1,9
Pro Kopf Verschuldung ¹ (in T€)	1,3	1,4	- 7,1
Pensionsrückstellung (in T€)	119.649	112.940	+ 5,9
Investitionen ² (in T€)	20.904	16.735	+ 24,9
Abschreibungen (in T€)	10.231	13.865	- 26,2
Investitionsquote (in %)	167,97	39,80	+ 128,2
Gewerbesteuer (in T€)	55.274	45.758	+ 20,8
Anteil an der Einkommensteuer (in T€)	33.985	31.421	+ 8,2
Beschäftigte ³ bei der Stadtverwaltung	846	836	+ 1,2
- Anteil Frauen (in %)	44,80	44,26	+ 1,2
- Durchschnittsalter (in Jahren)	46,87	46,93	- 0,1
Einwohner ¹	71.099	71.036	+ 0,1
- Anteil Frauen (in %)	50,95	48,96	+ 2,0
- Durchschnittsalter (in Jahren)	43,7	43,6	+ 0,2
- Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte	31.812	31.289	+ 2,0
- Schüler/innen	9.183	9.207	- 0,3

¹ Mit Hauptwohnsitz in der Stadt Bocholt

² Summe der Zugänge des Anlagevermögens und der Zuschreibungen auf das Anlagevermögen

³ Beschäftigte der Stadtverwaltung inkl. ESB und GWB mit Ausnahme der Honorarkräfte, Praktikanten, der Beschäftigten im Ausbildungsverhältnis, in Elternzeit und Beurlaubung

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018

1. Vorbemerkung

Der Lagebericht ist ein eigenständiges Werk zum Jahresabschluss und soll ein tatsächliches Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Bocholt vermitteln. Der Lagebericht zum Jahresabschluss 2018 wird, wie der gesamte Jahresabschluss, nach Mitteilung der Bezirksregierung Münster vom 19.02.2019 auf Grundlage der GemHVO (hier § 48 GemHVO) aufgestellt.

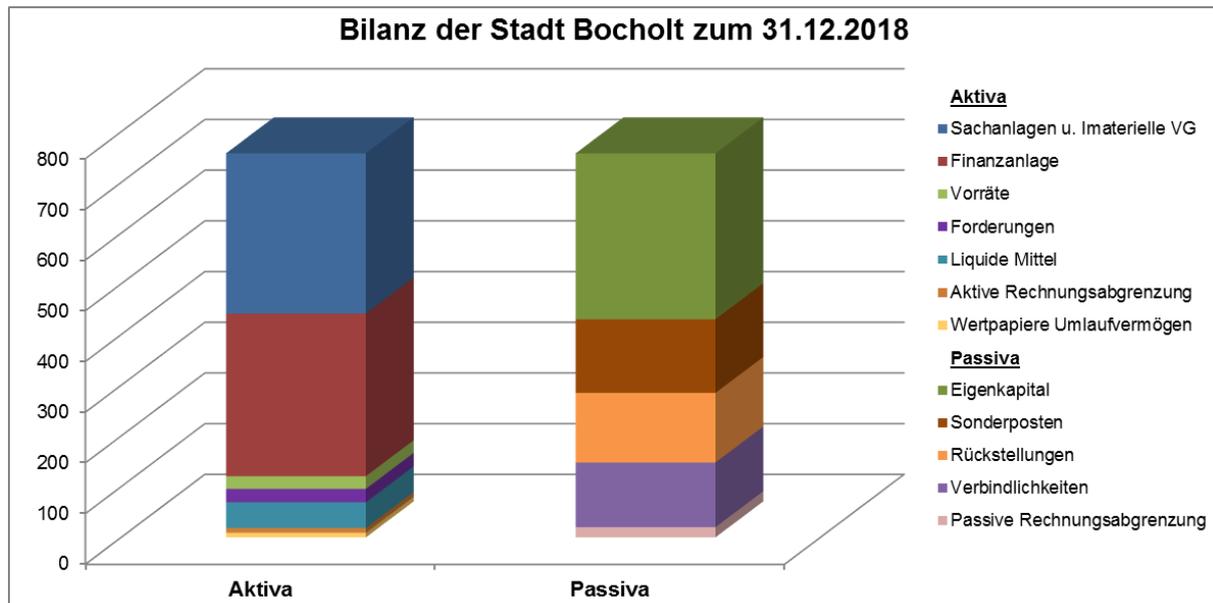
Bestandteil des Lageberichtes ist die Analyse des gesamten Zahlenwerks anhand von Kennzahlen oder im Jahresvergleich. Im NKF-Kennzahlenset werden die Jahre 2016 bis 2018 betrachtet. Aufgrund fehlender aktueller Vergleichszahlen, können die Kennzahlen der Stadt Bocholt nicht, wie in den Vorjahren, mit Mittelwerten aus dem GPA-Vergleich für Kommunen gleicher Größenordnungen verglichen werden.

Die Chancen und Risiken zeigen zukünftige Entwicklungen der Stadt Bocholt unter Berücksichtigung der jetzt vorliegenden Erkenntnisse auf. Dabei kommt die Aufzählung keiner möglichen Rangfolge gleich.

2. Vermögens- und Kapitalstruktur

	01.01.2018 in Mio. €	in %	31.12.2018 in Mio. €	in %	Veränderung in Mio. €
1. Anlagevermögen	627,1	84,22	636,6	84,05	9,5
1.1 Sachanlagen u. Imaterielle Vermögensgegenstände	310,1	41,64	316,0	41,72	5,9
1.2 Finanzanlage	317,0	42,58	320,6	42,33	3,6
2. Umlaufvermögen	107,6	14,45	111,2	14,68	3,6
2.1 Vorräte	24,8	3,33	25,1	3,31	0,3
2.2 Forderungen	23,6	3,17	26,4	3,49	2,8
2.3 Wertpapiere Umlaufvermögen	8,0	1,07	9,0	1,19	1,0
2.4 Liquide Mittel	51,2	6,88	50,7	6,69	-0,5
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	9,9	1,33	9,6	1,27	-0,3
Summe Aktiva	744,6	100,00	757,4	100,00	12,8
1. Eigenkapital	316,2	42,47	327,4	43,23	11,2
2. Sonderposten	147,9	19,86	145,1	19,16	-2,8
3. Rückstellungen	130,3	17,50	137,3	18,13	7,0
4. Verbindlichkeiten	129,9	17,45	127,5	16,83	-2,4
5. Passive Rechnungsabgrenzung	20,3	2,73	20,1	2,65	-0,2
Summe Passiva	744,6	100,00	757,4	100,00	12,8

Die folgende Grafik verdeutlicht noch einmal die Struktur der Vermögens- und Schuldensituation zum Stichtag 31.12.2018:



Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 12,8 Mio. € auf insgesamt 757,4 Mio. € vergrößert. Die Veränderung auf der Aktivseite ist im Wesentlichen auf eine Mehrung des Anlagevermögens von rd. 9,5 Mio. € zurückzuführen. Durch Veränderungen u.a. bei den Bilanzposten „sonstige unbebaute Grundstücken“ (+3,77 Mio. €), „Straßen, Wege, Plätze“ (- 5,10 Mio. €) und „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ (+ 5,91 Mio. €) konnte sich der Wert der Sachanlagen insgesamt um 5,7 Mio. € vergrößern. Auf der Passivseite hat sich hingegen das Eigenkapital, maßgeblich durch den guten Jahresabschluss 2018 beeinflusst, um 11,4 Mio. € erhöht. Während bei den Sonderposten und Verbindlichkeiten 5,2 Mio. € weniger als im Vorjahr gebucht werden konnten, haben sich die Rückstellungen um 7,0 Mio. € erhöht. Hier sind es vor allen Dingen die Pensionsrückstellungen, die zugeführt werden mussten.

3. NKF-Kennzahlenset

Kennzahlen zur hauswirtschaftlichen Gesamtsituation

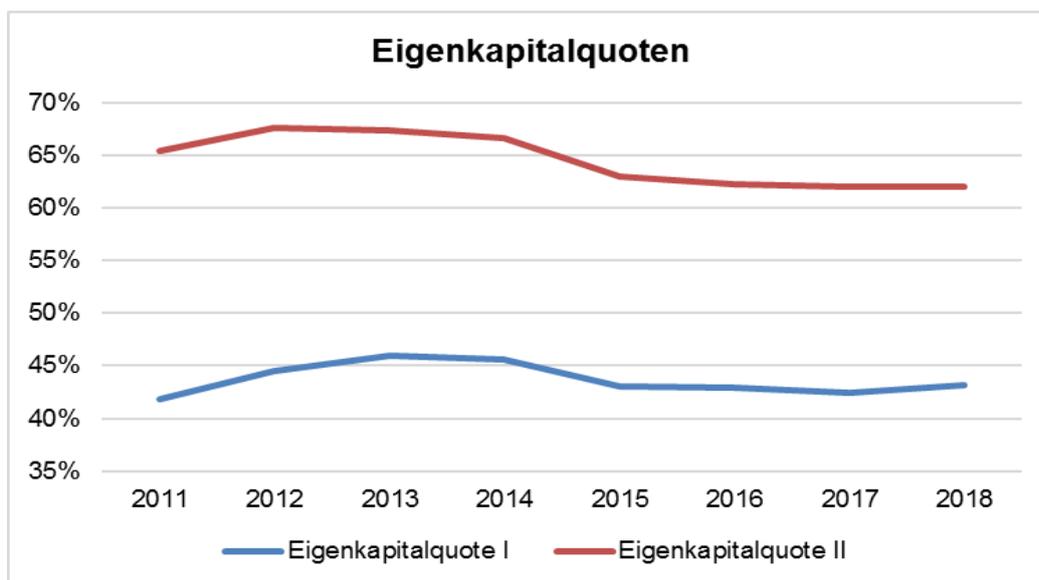
Kennzahl	Messgröße	2016	2017	2018
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge/ordentliche Aufwendungen)*100	99,36%	95,49%	101,55%
Eigenkapitalquote 1	(Eigenkapital / Bilanzsumme)*100	42,88%	42,46%	43,23%
Eigenkapitalquote 2	(EK+SOPO Zuwendungen u. Beiträge/Bilanzsumme)*100	62,29%	62,01%	61,96%
Fehlbetragsquote	(Neg. Ergebnis/allgem. Rücklage+Ausgleichsr.)*-100	entfällt	0,44%	entfällt

Zur Analyse der hauswirtschaftlichen Gesamtsituation werden zum einen die ordentlichen Aufwendungen und die ordentlichen Erträge betrachtet. Durch die Kennzahl „Aufwandsde-

ckungsgrad“ wird angezeigt, zu welchen Anteilen die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden. Im Jahr 2018 wurde der Zielwert von 100% etwas überschritten, nachdem er in 2017 noch knapp verpasst wurde. Die Verbesserung der Kennzahl ist darauf zurückzuführen, dass im Jahresvergleich zum einen die Erträge gestiegen und zum anderen die Aufwendungen gesunken sind. Ein hohes Niveau dieser Kennzahl ist wichtig, um eine zukünftige finanzielle Handlungsfähigkeit der Stadt zu gewährleisten.

Zur Beurteilung der wirtschaftlichen Gesamtsituation wird zum anderen die städtische Bilanz betrachtet. Die „Eigenkapitalquote I“ als Kennzahl innerhalb der Kapitalstruktur misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der Bilanz. Wohingegen die Kennzahl „Eigenkapitalquote II“ den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital bemisst und daher um die langfristigen Sonderposten erweitert wird. Die Kennzahl „Eigenkapitalquote I“ hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,77 Prozentpunkte verbessert. Die geringe Verbesserung ist darauf zurückzuführen, dass sich neben dem Eigenkapital (+ 11,4 Mio. €) auch das Gesamtkapital (+ 12,8 Mio. €) erhöht hat. Ursächlich für die Erhöhung des Eigenkapitals ist der Jahresüberschuss 2018 in einer Höhe von rd. 11,4 Mio. €. Dem gegenüber hat sich die „Eigenkapitalquote II“ jedoch minimal um 0,05 Prozentpunkte verschlechtert. Diese Veränderungen basieren auf der Reduzierung der langfristigen Sonderposten. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Wert der Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen um 0,98 Mio. € und der Wert der Sonderposten aus Beiträgen um 2,72 Mio. € reduziert.

Ursächlich für diese Veränderung von rd. 2,8 Mio. € ist die Tatsache, dass den Auflösungen von ca. 3,0 Mio. € nicht entsprechend neue Sonderposten gegenüberstehen. Da jedoch auch die Anlagen im Bau erheblich gestiegen sind, wird sich der Wert in den nächsten Jahren sehr wahrscheinlich verbessern.



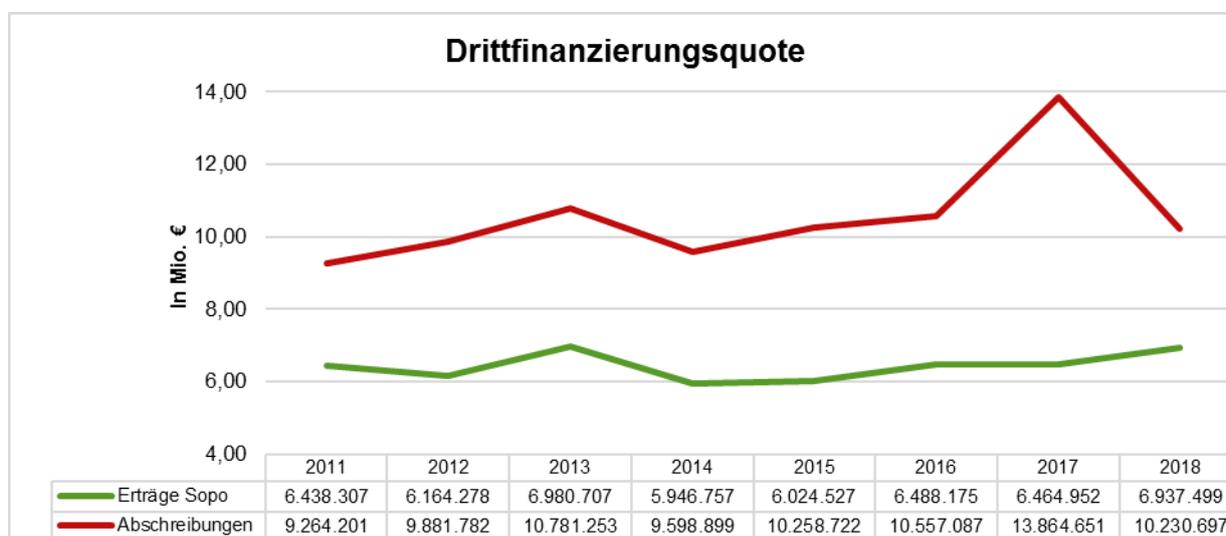
Der Verlauf der Eigenkapitalquoten I und II seit dem Jahresabschluss 2011 zeigt deutlich, dass die Quoten zwar leicht schwanken aufgrund der Gegebenheiten in den einzelnen Abschlüssen, aber dennoch beständig in einer Bandbreite von über 40% bei der Eigenkapitalquote I und über 60% bei der Eigenkapitalquote II liegen. Diese Entwicklung zeigt das stabile Gerüst einer soliden Haushalts- und Finanzpolitik der Stadt Bocholt.

Kennzahlen zur Vermögenslage

Kennzahl	Messgröße	2016	2017	2018
Infrastrukturquote	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme)*100	30,23%	28,90%	27,72%
Abschreibungsintensität	(Bilanz. Abschreib./Ordentl. Aufwendungen)*100	5,49%	7,09%	5,32%
Drittfinanzierungsquote	(Erträge SOPO/ bilanz. Abschreib) * 100	61,46%	46,63%	67,81%
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen/Abgänge AV+bilanz. Abschreib.)*100	72,25%	39,80%	167,97%

Das Verhältnis des Infrastrukturvermögens insgesamt zur Bilanzsumme hat sich etwas weiter verschlechtert und liegt jetzt bei ca. 27,7 %. Absolut ist das Anlagevermögen jedoch um 9,5 Mio. € gestiegen gegenüber dem Vorjahr. Es ist also nicht so das Vermögen abgebaut wird. Durch den Anstieg der Bilanzsumme um 12,8 Mio. € durch andere Bilanzpositionen ist die Quote geringer als in den letzten Jahren. Es besteht hier jedoch kein Anlass zur Sorge, denn die Stadt investiert auch weiterhin, um das Anlagevermögen zu erhalten.

Die Abschreibungsintensität ist in 2018 wieder auf das normale Maß gesunken, da es in 2017 durch Umstufungen und Sonderabschreibungen von Finanzanlagen zu Sondereffekten gekommen ist. Die Kennzahl ist insgesamt nicht auffällig.



Aus der Grafik ist gut ersichtlich woher die Abweichung im Jahr 2017 kommt. Die Abschreibungen sind wesentlich erhöht. Ursache dafür waren wie schon angeführt die Sonderabschreibungen. In 2018 ist wieder das normale Niveau ersichtlich. Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten sind im Zeitraum unauffällig und bewegen sich in 2018 mit einem Betrag von 6,9 Mio. € im Normbereich. Der Wert von 67,81% ist als gut zu bewerten, denn zu diesem Prozentsatz ist das Vermögen durch Zuwendungen finanziert.



Die Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Da hier häufig größere Projekte veranschlagt sind und auf der Seite der Vermögensabgänge auch Sonderfälle auftreten können, ist die teilweise große Schwankung im Zeitverlauf als normal anzusehen. In 2018 sind zwar auch die Vermögenszugänge gestiegen, aber ursächlich für die hohe Quote im Gegensatz zum Vorjahr ist die Tatsache, dass neben den normalen Abschreibungen keine hohen Abgänge abgebildet werden mussten. Auch in den nächsten Jahren wird die Stadt Bocholt Investitionen tätigen, um dem Substanzverlust entgegen zu wirken.

Kennzahlen zur Finanzlage

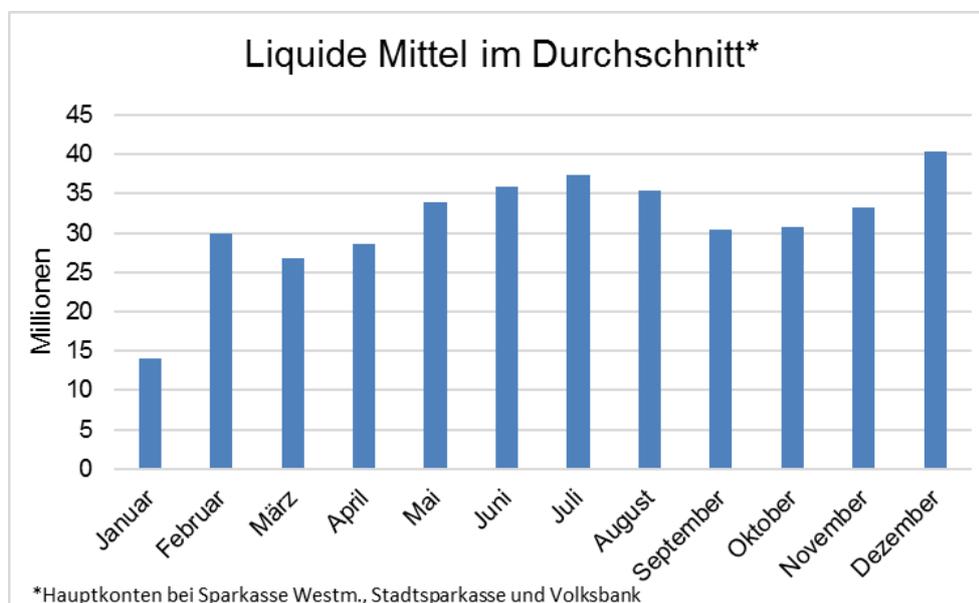
Kennzahl	Messgröße	2016	2017	2018
Anlagendeckungsgrad 2	$(EK+SOPO \text{ Zuw. U. Beiträge}+langfr. \text{ Fremdk.})/AV*100$	99,11%	102,12%	102,20%
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung/ Saldo lfd. Verw.tätigkeit	11,22	17,02	10,66
Liquidität 2. Grades	$(Liquide \text{ M.} + \text{ kurzfr. Fordr})/ \text{ kurzfr. Verbindl.} * 100$	257,56%	187,39%	292,06%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$(\text{kurzfr. Verbindl.} / \text{ Bilanzsumme}) * 100$	2,68%	4,07%	2,59%
Zinslastquote	$(\text{Finanzaufw.} / \text{ ordentl. Aufwendungen}) * 100$	1,45%	1,33%	1,24%

Die Kennzahl Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wieviel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Der Zielwert von 100 % wurde auch in 2018 wieder erreicht, aber auch in den vergangenen Jahren lag er nur knapp unter der Marke. Erfreulich ist zudem, dass über die Hälfte des Anlagevermögens bereits über das Eigenkapital gedeckt ist. Die Quote wird auch in den kommenden Jahren in etwa auf diesem Niveau bleiben.

Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter Berücksichtigung des Saldos aus der laufenden Verwaltungstätigkeit möglich wäre, die Schulden der Stadt abzubauen. Der Saldo betrug in 2018 ca. 19,5 Mio. € und ist sehr positiv ausgefallen. Diese

Kennzahl hat mehr fiktiven Charakter, bietet aber einen Anhalt für die Finanzlage im Jahresabschluss.

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 2018 – wie auch in den Vorjahren – weit überschritten. Die liquiden Mittel sind im Vergleich zum Vorjahr zwar leicht gesunken und auch die kurzfristigen Forderungen, aber auf der Passivseite sind die kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr um gut 10,0 Mio. € gesunken. Mit dieser Aussage ist keine Wertung verbunden, da es sich um eine reine 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 2018 mit 2,59 % 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 gesunken und setzt mit einem Wert für 2018 von 1,24 % den Trend fort. Eine wesentliche Änderung des Zinsniveaus im mittelfristigen Finanzzeitraum wird derzeit nicht prognostiziert.

Kennzahlen zur Ertragslage

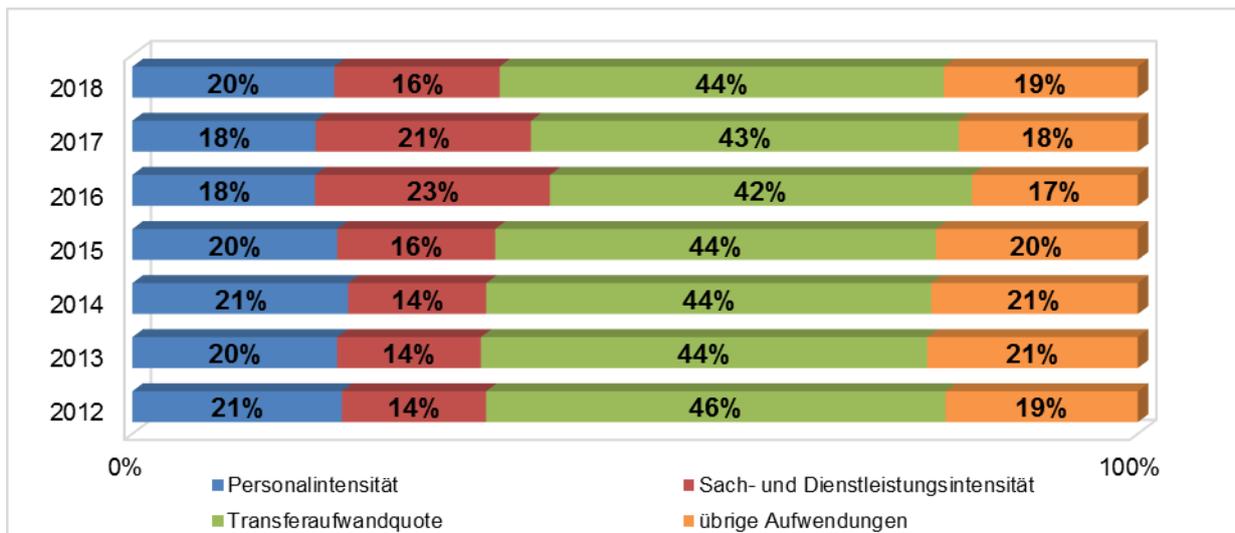
Kennzahl	Messgröße	2016	2017	2018
Netto-Steuerquote/ Allg. Umlagenquote	(Steuererträge Netto/ ordentl. Erträge)*100	50,68%	54,32%	59,12%
Zuwendungsquote	(Erträge aus Zuwendungen/ ordentl. Erträge)*100	21,51%	17,98%	19,58%
Personalintensität	(Personalaufw. / ordentliche Aufw.) * 100	18,17%	18,22%	20,08%
Sach- und Dienstleistungsintensität	(Aufw. Sach-u.Dienstl./ ordentliche Aufw.) *100	23,36%	21,43%	16,45%
Transferaufwandsquote	(Transferaufw./ordentl. Aufwendungen)*100	41,97%	42,55%	44,18%

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.

Einen wesentlichen 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 zustehen, 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 liegt in 2018 bei 59,12% und spiegelt damit das gute Jahresergebnis bei der Gewerbesteuer wider. Die Quote zeigt aber auch wie wichtig die Zuwendungen vom Land und Bund sind, denn ohne diese Erträge ist die Stadt nicht in der Lage sich selbst zu finanzieren. Auch für „gesunde Städte“ wie Bocholt ist es erforderlich, dass auch zukünftig im Finanzausgleichssystem nicht nur die notleidenden Städte im Fokus stehen.

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 Kennzahl ist leicht gestiegen und liegt bei 19,58%. Im Jahresvergleich ist das ein guter Mittelwert und die Stadt als solches ist nur zu einem kleineren Anteil abhängig von Leistungen Dritter.

Die Kennzahlen „Personalintensität“, „Sach- und Dienstleistungsintensität“ und „Transferaufwandsquote“ 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 Frage 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.



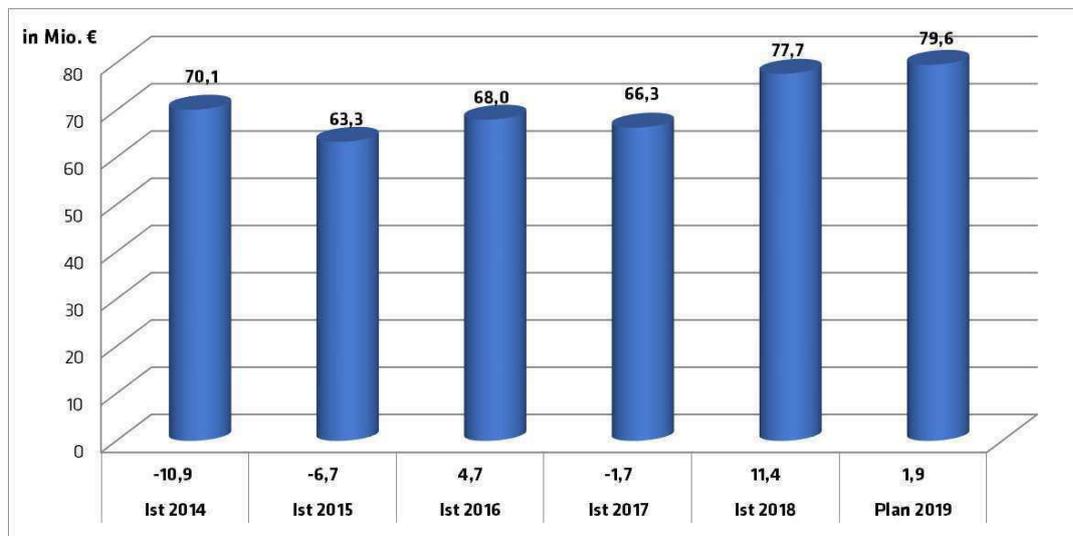
Die Personalkosten der Stadt Bocholt sind, infolge von Tariferhöhungen und Personalzuwachs, in den Jahren 2013 bis 2018 um insgesamt 7,3 Mio. € gestiegen. Die Kontinuität der Personalintensität ist daher darauf zurückzuführen, dass auch die Summe der ordentlichen Aufwendungen jährlich gestiegen ist. Für 2018 ist die Kennzahl allerdings etwas höher, da die ordentlichen Aufwendungen leicht gesunken sind.

Auffallend in 2018 ist die um 5% gesunkene Quote bei den Sach- und Dienstleistungen. Hier sind es im Wesentlichen die geringeren Kosten im Zusammenhang mit der Flüchtlingsunterbringung und Betreuung. Waren in 2016 und 2017 noch viel mehr Flüchtlinge in Bocholt, sind es in 2018 viel weniger als angenommen. Auch deshalb weicht das Budget „Soziales“ von der Planung ab, da diese Entwicklung so nicht absehbar war. Die Transferaufwendungen steigen jedes Jahr leicht an und liegen in 2018 bei insgesamt 84,9 Mio. €. In den letzten 5 Jahren bedeutet das eine absolute Steigerung von 16,5 Mio. €. Wenn sich die Konjunktur abschwächt, wird dieser Betrag noch stärker ansteigen, allerdings mit einer Verzögerung zum Arbeitsmarkt hin.

4. Chancen / Risiken und künftige Entwicklung

Finanzieller Handlungsspielraum

Das Ergebnis des Jahres 2018 liegt bei +11,4 Mio. €. Allein bei der Gewerbesteuer waren ca. 9,7 Mio. € mehr auszuweisen als geplant. Neben vielen anderen positiven aber auch negativen Veränderungen war das der entscheidende Faktor für das gute Jahresergebnis. Die Folge dieses Ergebnisses ist ein erhöhtes Eigenkapital und eine Verbesserung der Ausgleichsrücklage. Das Eigenkapital hat insgesamt einen Stand von 327,4 Mio. € und die Eigenkapitalquote liegt damit bei guten 43,2 %.



Die Entwicklung der Ausgleichsrücklage bis 2019 steigt inklusive des Jahresergebnisses 2018 auf voraussichtlich 79,6 Mio. €. Das ist sehr erfreulich und gibt Planungssicherheit für die nächsten Jahre. Die Jahre der mittelfristigen Finanzplanung 2020 – 2021 sind nicht mit aufgeführt. Durch den Wegfall des Beitrages zum Fonds Deutsche Einheit konnte in der Planung für das Jahr 2019 noch ein Plus von 5,8 Mio. € ausgewiesen werden. Mittlerweile läuft das Haushaltsplanverfahren für das kommende Jahr und es zeichnen sich erhebliche Mehrbedarfe ab. Zudem wird der Ansatz von 51,0 Mio. € bei der Gewerbesteuer nach unten korrigiert werden müssen. Es ist daher mehr als wahrscheinlich, dass der positive Effekt durch den Wegfall des Fonds Deutsche Einheit wieder aufgezehrt wird. Ein Planergebnis zum jetzigen Zeitpunkt ist nicht belastbar.

Die Finanzrechnung für 2018 weist einen Finanzmittelbestand von 50,7 Mio. € aus. Dazu kommen noch die Wertpapiere des Umlaufvermögens mit einem Bestand von 9,0 Mio. €, so dass insgesamt gut 60,0 Mio. € zur Verfügung stehen. Es ist zudem sehr gut, dass der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, also die Ein- und Auszahlungen für die tägliche Aufgabenerfüllung, schon +19,5 Mio. € beträgt. Auch hier ist die Gewerbesteuer mit 7,0 Mio. € mehr, analog zur Ergebnisrechnung, der größte „Verursacher“. Die Stadt Bocholt ist also jederzeit zahlungsfähig und verfügt über finanzielle Reserven. Für das Jahr 2020 ist jedoch analog zur Ergebnisrechnung mit einem Rückgang der Einzahlungen aus der Gewerbesteuer zu rechnen und darüber hinaus ist ein Betrag von ca. 15,5 Mio. € gebunden, für die Inanspruchnahme von Rückstellungen. Die Finanzlage und Liquidität ist weiterhin gut, aber für die Zukunft mit Unsicherheiten behaftet und daher intensiv zu beobachten.

Der Schuldendeckel und die damit verbundenen Investitionen waren immer wieder ein zentrales Thema bei der Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes. Durch die beschlossene Rathaussanierung mit einem Kostenvolumen von 48,4 Mio. € musste eine Entscheidung zum Schuldendeckel gefasst werden, da diese Investition sonst nicht abbildbar gewesen wäre. Durch viele Gespräche und Sitzungen wurde letztendlich nicht nur ein neuer Schuldendeckel mit unterschiedlichen Ausprägungen beschlossen, sondern erstmalig auch eine Prioritätenliste mit den bisher noch nicht veranschlagten Investitionen. Nach Festlegung der Rangfolge der Maßnahmen in den einzelnen Fraktionen wurden diese entsprechend der Stimmanteile im Rat gewichtet und daraus ergab sich dann die Prioritätenliste der Investitionen für die Stadt Bocholt. Damit hat die Politik eine beschlossene Grundlage für die Haushaltsplanung der nächsten Jahre unter Einhaltung des neuen Schuldendeckels. Dabei ist die Prioritätenliste nicht statisch ausgerichtet, sondern dynamisch. Sie muss neue Maßnahmen aufnehmen und die Rangfolge ist ggf. ebenfalls neu festzulegen. Welche Investitionen dann endgültig umgesetzt werden können, unter Beachtung tatsächlicher Umsetzbarkeit aufgrund der personellen Kapazitäten, erfolgt durch den Beschluss über den Haushaltsplan des jeweiligen Jahres. Verwaltung und Politik haben damit ein Steuerungsinstrument, um unter Berücksichtigung der finanziellen Möglichkeiten (Schuldendeckel) abzuwägen, welche Maßnahmen für die Stadt wann umgesetzt werden sollen. Als Entscheidungsgrundlage sind gut begründete und ausgearbeitete Vorhabenplanungen erforderlich, um diese Abwägungen auch tatsächlich vornehmen zu können. Wenn sich alle Beteiligten an die Regeln halten und das System weiterentwickeln, wird es erfolgreich sein.

Nach dem Grundsatzbeschluss zur Sanierung des Rathauses geht es nun in die Umsetzungsphase. Bis Ende des Jahres 2019 soll das Rathaus leergeräumt sein und ab dem kommenden Jahr beginnt dann die eigentliche Sanierung. Im Zuge der Arbeiten am Rathaus und bei der Ausschreibung der Angebote wird sich zeigen, inwieweit das Budget von 48,4 Mio. € eingehalten werden kann. Das Risiko von Mehrkosten ist hier mehr als wahrscheinlich bei so einem großen und langfristigen Projekt.

Auch das Projekt „kubaii“ geht in eine entscheidende Phase der Umsetzung. Über einen Investorenwettbewerb wurden vier Baufelder an einen Investor vergeben. Damit nimmt das kubaii-Gelände auch sichtbare Formen an. Da der Erlös der Grundstücke über dem geplanten Betrag liegt, ergibt sich auch ein Puffer im Gesamtbudget. Weiterhin steht jetzt die Vergabe und der Bau des Lernwerkes an. Der Förderbescheid des Landes dazu ist gerade eingetroffen und jetzt gilt es, das Budget von insgesamt 15,5 Mio. € einzuhalten. Sollte das gelingen, ist die Chance gut das beschlossene Gesamtbudget mit einem Eigenanteil von 12,7 Mio. € einzuhalten. Es wird zwar noch einige Zeit brauchen bis das Quartier „kubaii“ fertiggestellt wird, aber es wird das Stadtbild Bocholts im positiven Sinn verändern. Es bleibt aber eine finanzielle Herausforderung für den städtischen Haushalt.

Wirtschaftsstandort / Stadtentwicklung

Wie schon beim finanziellen Handlungsspielraum ausgeführt, war die Gewerbesteuer die Hauptursache für den positiven Jahresabschluss. Der Ist-Wert für 2018 liegt bei 55,3 Mio. € und stellt damit den Höchstwert überhaupt für die Stadt Bocholt dar. Auch wenn zu berücksichtigen ist, dass in dem Wert ca. 1,0 Mio. € enthalten sind, die durch die Auflösung einer Rückstellung zu buchen waren und damit nicht mit Liquidität hinterlegt sind, bleibt es ein absoluter Spitzenwert. Verantwortlich dafür ist die insgesamt gute Konjunkturlage in 2018 und den Vorjahren, die dann auch für entsprechende Gewinne in den Unternehmen gesorgt hat. Aber auch die gute und nachhaltige Standortpolitik und Wirtschaftsförderung der Stadt

Bocholt haben ihren Anteil daran, dass Bocholt eine gesunde und gut aufgestellte Wirtschaft hat. Aufgrund des sich abzeichnenden guten Jahresergebnisses wurde der Ansatz bei der Gewerbesteuer für 2019 von 46,0 Mio. € auf 51,0 Mio. € angehoben. Es zeigt sich jedoch, dass es schwierig wird, diesen Ansatz auch im Jahresabschluss 2019 zu erreichen. Ein leichter Abwärtstrend im Gegensatz zum Vorjahr ist auf jeden Fall erkennbar. Die weitere konjunkturelle Entwicklung ist zu beobachten. Sie ist eine der zentralen Größen im Haushalt und mitentscheidend dafür, ob es gelingt, ein ausgeglichenes Ergebnis vorlegen zu können. Für die Weiterentwicklung des Wirtschaftsstandortes ist es notwendig auch weiterhin Gewerbeflächen zur Verfügung zu stellen. Über die Prioritätenliste wurde seitens der Politik ein klares Signal dafür gegeben. Die Erweiterung des Gewerbegebietes Holtwick mit ca. 3,0 Mio. € steht auf Rang 4 und zeigt damit deutlich an, wie wichtig die Umsetzung dieser Maßnahme gesehen wird.

Die Standortfaktoren der Verkehrsanbindung und –Infrastruktur können noch als befriedigend bezeichnet werden. Die Anbindung an die Autobahnen A3 und A31 sind schnell und gut, aber im Raum steht immer noch die Investition in die Schiene über das Industriestammgleis. Als zusätzliche Alternative macht es aber nur Sinn, wenn die Nachfrage vorhanden ist und das Angebot in Anspruch genommen wird. Allerdings gestalten sich die Verhandlungen mit der Deutschen Bahn auch schwierig und langwierig.

Immer wichtiger wird das Thema EDV- und Kommunikationstechnik. Der Ausbau von schnellen Internetverbindungen ist für Unternehmen heute ein wesentliches Kriterium bei der Wahl des Standortes. Über das Förderprogramm des Bundes und eines 10%-tigen Eigenanteils werden insgesamt ca. 14,5 Mio. € in den Glasfaserausbau investiert. In Biemenhorst ist die Verlegung soweit abgeschlossen und Stenern ist ungefähr zur Hälfte fertig. Im August kommt Spork an die Reihe und für Liedern und Lowick laufen derzeit die Planungen. Für Barlo und Mussum sollen die Pläne bis Ende des Jahres fertig sein. Verantwortlich dafür ist die BEW und das Projekt liegt insgesamt im Zeit- und Kostenrahmen. Nicht nur die Unternehmen profitieren hier, sondern auch die Bürgerinnen und Bürger und auch für die BEW ergeben sich daraus wirtschaftliche Möglichkeiten.

Von Bedeutung für den Wirtschaftsstandort sind auch die weichen Standortfaktoren wie Bildung, Sport- und Freizeit sowie Einkaufsmöglichkeiten. Schon seit längerer Zeit wird von vielen Akteuren gefordert, die Innenstadt attraktiver zu machen um weitere Kaufkraftverluste zu vermeiden. Das Käuferverhalten hat sich durch die großen Internetportale zwar generell geändert, aber auch in Zukunft werden weiterhin viele Menschen zum Einkaufen in die Stadt kommen, wenn die Rahmenbedingungen stimmen. Bocholt befindet sich hier in Konkurrenz zu anderen Städten in der Region und mit einigen Einkaufszentren. Durch den Beschluss des Rates zur kurzfristigen Umsetzung von Maßnahmen in der Innenstadt wurden ca. 270.000 € bereitgestellt, um schnell sichtbare Ergebnisse zu erzielen. Weiterhin wurde ein Beschluss zum Integrierten Handlungskonzept für die Innenstadt gefasst, in dem weitere Maßnahmen aufgeführt sind. Dazu sollen auch Förderanträge aus dem Städtebauförderprogramm 2020 beantragt werden. Die Sanierung und Modernisierung der beiden Parkhäuser sollte ebenfalls vorangetrieben werden, um die Parkraumsituation zu verbessern. Die Mittel für die Sanierung stehen bereit, für die Modernisierung als Investitionsmaßnahme hingegen noch nicht. Mit den vorhandenen Beschlüssen und Geldern können auf jeden Fall sinnvolle Maßnahmen umgesetzt werden um die Innenstadt aufzuwerten und attraktiver zu machen. Langfristig muss aber mehr getan werden um konkurrenzfähig zu bleiben. In den anderen Bereichen ist Bocholt gut aufgestellt und investiert auch weiterhin in den Neu- und Ausbau von Schulen und in Sportstätten. Auf der Prioritätenliste stehen diese Maßnahmen ganz

oben und unterstreichen damit die Bedeutung für die Politik. Zusätzlich tragen auch die Projekte „Atmendes Bocholt – Zukunftsstadt 2030“, „Quartiersentwicklung Fildeken-Rosenberg“ und „kubaa!“ dazu bei, die Stadt Bocholt als Ganzes positiv und innovativ zu gestalten.

Digitalisierung

Der Wandel hin zur Digitalisierung der Gesellschaft ist bereits in vollem Gange und die Stadt Bocholt muss sowohl in der Verwaltung selbst, aber auch für Bürgerinnen und Bürger, Unternehmen, Vereine und Schulen die nötige Infrastruktur und Softwarelösungen bereitstellen. Alle Lebensbereiche werden davon erfasst und teilweise merken Kommunen schon heute die Auswirkungen z.B. durch das Fehlen von Wohnraum durch die verstärkte Vermarktung von privaten Wohnungen oder eine sinkende Kaufkraft durch die großen Internetanbieter. Digitalisierung sollte aber auch als Chance angesehen werden um bürgerfreundlicher, effizienter und transparenter zu werden. Dazu müssen im Bereich E-Government Verwaltungsprozesse über moderne Kommunikation abgebildet werden, jedoch unter Beachtung der gesetzlichen Erfordernisse und hier besonders des Datenschutzes. Hier ist der Gesetzgeber gefordert, Anpassungen vorzunehmen, damit Projekte auch umgesetzt werden können. Kommunen haben schon viele Daten in den unterschiedlichsten Bereichen vorliegen und werden als vertrauenswürdig eingestuft. Diese Daten zu vernetzen und daraus ein digitales Angebot für die verschiedenen Abnehmer zu schaffen, das ist die Herausforderung. Voraussetzung für das Angebot ist eine flächendeckende Breitbandversorgung und die Bereitstellung von finanziellen und personellen Ressourcen. Dazu kommt noch der Aspekt der Sicherheit von Daten durch geeignete Maßnahmen, Die Stadt Bocholt sollte also die Vorteile nutzen und bedarfsgerechte und innovative Lösungen entwickeln.

Personal

Das Personal einer Verwaltung ist eine der wertvollsten Ressourcen. Viele unterschiedliche Aufgaben und Dienstleistungen müssen erbracht werden und die Ansprüche der „Kunden“ steigen. Dafür braucht es gut ausgebildetes und motiviertes Personal. Gerade in der nächsten Zeit werden viele ältere Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter aus dem Dienst ausscheiden und in den Ruhestand gehen. Es ist also erforderlich gute Übergänge zu schaffen und rechtzeitig neues Personal zu gewinnen. Gewinnen ist hier durchaus wörtlich zu nehmen, denn schon längst ist ein Wettbewerb der Kommunen untereinander und zur Privatwirtschaft entstanden. Die Stadt muss als Arbeitgeber gute Arbeitsbedingungen schaffen und die Vorteile klar herausstellen und auch so nach außen transportieren. Das hat die Verwaltung auch erkannt und geht bereits neue Wege um gute Auszubildende zu bekommen.

Personal kostet bekanntlich Geld und von daher ist es nicht verwunderlich, dass die Personalaufwendungen jedes Jahr steigen. Nach den Transferaufwendungen sind sie der zweitgrößte Block mit ca. 45,5 Mio. € (Personal- und Versorgungsaufwand). Neben den Steigerungen durch Tarifierhöhungen und der Zuführung von Pensionsrückstellungen ist in den letzten Jahren ein Anstieg des Personals insgesamt zu verzeichnen. Jede neue Stelle verursacht langfristige Kosten. Es ist daher auch Aufgabe der Verwaltung die Notwendigkeit neuer Stellen zu hinterfragen, oder nach alternativen Lösungen zu suchen. Denn wenn der Ergebnishaushalt durch das Personal weiter belastet wird und im gleichem Umfang keine Erträge generiert werden können, muss an anderer Stelle eingespart werden.

5. Fazit

Der Jahresabschluss 2018 trägt mit dem Ergebnis von +11,4 Mio. € dazu bei, dass der finanzielle Handlungsspielraum der Stadt Bocholt sich verbessert. Durch die Neufassung des Schuldendeckels und der Prioritätenliste für anstehende Investitionen wurde eine Entscheidungsgrundlage geschaffen, welche Maßnahmen tatsächlich umgesetzt werden sollen und in welcher Reihenfolge. Das System muss sich, wie schon ausgeführt, noch einspielen und angepasst werden. Aber es ist der richtige Weg Investitionen zu tätigen unter Einhaltung des Schuldendeckels.

Die Rathaussanierung wird alle Beteiligten vor die Herausforderung stellen, dass vorgesehene Budget und den Zeitplan einzuhalten. Die Kosten von ca. 48,4 Mio. € werden im Endeffekt den Haushalt der Stadt durch die Mietzahlungen an die GWB belasten, aber wenn es gelingt ein modernes und bürgerfreundliches Rathaus zu bauen, hat sich die Investition gelohnt.

Insgesamt muss die Stadt die Herausforderungen die es zu bewältigen gibt annehmen und die Chancen die sich daraus ergeben nutzen. Eingebunden werden müssen dabei auch die Beteiligungen der Stadt, denn sie sind ebenfalls wichtig, damit Bocholt auch zukünftig lebenswert bleibt und wirtschaftlich stark.

aufgestellt



Kai Elsweier

Stadtkämmerer

bestätigt:



Peter Nebelo

Bürgermeister

Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Bocholt **zum 31.12.2018**

Allgemeines

Das Jahr 2018 ist rechnungsmäßig beendet und findet seinen gesetzlichen Abschluss in der Aufstellung der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Nachbetrachtung und Analyse. Des Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss von 11,4 Mio. € ab, welcher im Wesentlichen seinen Ursprung in den Steuererträgen findet. Im Rahmen der Gewerbesteuer wurden in 2018 Mehrerträge von rd. 9,3 Mio. € eingenommen. In der Summe stehen den Mehrerträgen von rd. 16,1 Mio. € Mehraufwendungen von rd. 1,3 Mio. € gegenüber. Aufgrund des hohen Jahresüberschusses hat sich das Eigenkapital der Stadt Bocholt um fast 11,3 Mio. € erhöht. Neben dem Eigenkapital auf der Passivseite der Bilanz haben sich auch das Anlagevermögen (+ 9,5 Mio. €) und das Umlaufvermögen (+ 3,7 Mio. €) erhöht. Diese Entwicklung ist auf eine Vielzahl von Veränderungen bei unterschiedlichen Bilanzposten zurückzuführen, welche im Folgenden näher erläutert werden.

Der Jahresabschluss für das Jahr 2018 wird gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW unter Beachtung der Vorgaben der GO und der GemHVO erstellt. Nach Mitteilung der Bezirksregierung Münster vom 19.02.2019 ist der Jahresabschluss 2018 nach dem in 2018 geltenden Recht aufzustellen. Unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer 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 31.12.2017. 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 15.02.2019. 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 **717.500,81 €**

(494.268,37 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Lizenzen Allgem. Verwaltung	266.043,01	45.890,06	5.234,61	8.068,20	77.642,80	237.123,86
DV-Software	221.302,50	101.284,32	1.166,42	127.197,01	58.869,65	389.747,76
Planung Friedhof	2.888,76	0,00	0,00	0,00	2.887,76	1,00
Geleistete Anzahlungen	4.034,10	94.662,29	0,00	-8.068,20	0,00	90.628,19
	494.268,37	241.836,67	6.401,03	127.197,01	139.400,21	717.500,81

Lizenzen Allgemeine Verwaltung

Im Haushaltsjahr 2018 wurden insgesamt 33 Lizenzen für die Stadtverwaltung gekauft. Neben einigen kleineren Lizenzen wurde eine Lizenz für das Betriebssystem der Server im Wert von rd. 5.400 € angeschafft. Hinzu kommen neue Lizenzen für das Straßenplanungsprogramm (rd. 4.800 €) und für das Informationsregister für OLAV-Anträge (rd. 4.800 €). Zudem wurde zwei Lizenzen für den Rettungsdienst durch die Umbuchung vom Bilanzposten „019100 – Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände“ in Betrieb genommen und erhöhen dementsprechend den Bilanzposten.

DV-Software

Für die IT der Stadtverwaltung wurden u.a. eine neue Clientmanagementsoftware im Wert von ca. 42.300 € und eine Programmiersoftware im Wert von rd. 10.300 € gekauft. Zudem wurde eine Software für die Langzeitdokumentation in der Leitstelle der Feuerwehr (rd. 13.700 €) und Softwares für ein neues Musikschulverwaltungsprogramm (rd. 29.200 €) angeschafft. Der Bilanzposten hat sich zudem durch die Umbuchung der Personalverwaltungssoftware in Höhe von ca. 122.200 € und der Visualisierungssoftware in Höhe von ca. 5.000 € erhöht. Diese waren bis zur Inbetriebnahme unter der Position „091100 – Geleistete Anzahlungen“ bilanziert.

Geleistete Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände

Für das Haushaltsjahr 2018 wurden bei diesem Bilanzposten Zugänge in Höhe von fast 94.700 € gebucht. Es wurden Anzahlungen für ein Update für das Programm D3 (rd. 82.000 €) sowie für ein Update und neue Software für die Leitstellentechnik der Feuerwehr (rd. 12.700 €) geleistet.

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) 45.571.834,24 €

(45.607.669,04 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Park-u. Grünanlagen	24.549.280,67	12.524,40	364,50	0,00	0,00	24.561.440,57
Friedhöfe	2.532.508,18	0,00	0,00	0,00	0,00	2.532.508,18
Sportflächen	7.583.035,22	144,00	0,00	-2.862,00	0,00	7.580.317,22
Spielplätze	3.306.670,30	0,00	0,00	0,00	0,00	3.306.670,30
Kleingartenanlagen	727.329,00	0,00	0,00	0,00	0,00	727.329,00
Wasserflächen	602.621,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602.621,00
Naturschutzwürdige Flächen	473.030,95	28.634,00	0,00	24.554,87	0,00	526.219,82
Ausgleichsflächen	1.196.318,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1.196.318,48
Unland	106.279,06	8.164,56	0,00	-1.544,50	0,00	112.899,12
	41.077.072,86	49.466,96	364,50	20.148,37	0,00	41.146.323,69

Park- und Grünflächen

Die Grünanlage Schonenberg/ Ostwall mit einem Wert von rd. 7.800 €, der Grünstreifen Stauwehr Pleystrang mit einem Wert von rd. 3.600 € sowie kleinere Flächen sind im Haushaltsjahr 2018 zugegangen.

Sportfläche

Der Zugang sowie die Umbuchung bei diesem Bilanzposten sind durch eine Änderung des Erbbaurechtes und die damit verbundene Neuvermessung des Grundstücks entstanden. Die Teilumbuchung reduziert daher den Wert dieses Bilanzpostens und erhöht den Wert des Bilanzpostens „024140 – Erbbaugrundstücke“.

Naturschutzwürdige Flächen

Als Renaturierungsfläche wurde ein Grundstück am Laaker Bach gekauft. Da der Ankauf sich über einen Jahreswechsel hinweg erstreckt hat, ist neben einem direkten Zugang auch ein Teilwert vom Bilanzposten „091100 – Geleistete Anzahlung“ umgebucht worden.

Unland

Die Zugänge bei diesem Bilanzposten betreffen u.a. die Flächen Schlesierstraße/ B473 (rd. 4.400 €) und Dingdener Straße/ B67 (rd. 3.400 €). Zudem wurde das Grundstück am Kreuz B67n und B473 zu dem Bilanzposten „022100 – Ackerland“ umgebucht.

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Aufwuchs Park- und Grünanlagen	2.486.680,77	27.277,36	490,25	-28.298,29	117.690,08	2.367.479,51
Aufwuchs/ Aufbauten Friedhof	1.168.004,25	0,00	0,00	0,00	58.643,61	1.109.360,64
Aufbauten Spielplätze	842.841,77	233.459,89	759,66	0,00	159.210,25	916.331,75
Aufbauten Ausgleichsflächen	33.069,39	621,40	0,00	0,00	1.352,14	32.338,65
	4.530.596,18	261.358,65	1.249,91	-28.298,29	336.896,08	4.425.510,55

Aufwuchs auf Park- und Grünanlagen

Durch nachträgliche Anschaffungskosten für den Langenbergpark wurde ein Zugang in Höhe von rd. 21.700 € gebucht. Zudem wurde ein Teil der Anschaffungskosten (rd. 62.500 €) vom Langenbergpark umgebucht. Durch diese Umbuchung wurden die Kosten für die Fassaden- sanierung der Trafostation dem richtigen Anlagegut unter dem Bilanzposten „034200 – Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von sonstigen Betriebsgebäuden“ zugeord- net. Hinzu kommen kleinere Zugänge für Stationsschilder für den Bewegungspark am Aasee. Die Umbuchung der Grünfläche Harderhook/ Alfred-Flender-Straße mit fast 34.300 € erhöht zudem den Wert des Bilanzpostens.

Aufbauten Spielplätze

Der Spielplatz „Wiener Allee“ im Stadtwald wurde umfassend erneuert. Es wurden hierfür neue Spielgeräte mit einem Wert von rd. 131.500 € gekauft. Zudem wurden neue Spielgräte für den Spielplatz „Hannah-Arend-Straße“ mit einem Wert von fast 17.000 € und für den Spielplatz „Anholter Postweg“ mit einem Wert von rd. 25.000 € angeschafft. Darüber hinaus wurden Spielgeräte u.a. auf den Spielplätzen „Heinrich-Hillermann-Weg“, „Im Ellerbrock“ und „Josef- Fehler-Straße“ ersetzt.

1.2.1.2 Ackerland

8.228.382,38 €

(7.068.106,16 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	Afa EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Ackerland	7.068.106,16	1.208.565,89	44.093,85	-4.195,82	0,00	8.228.382,38

Im Haushaltsjahr 2018 wurden u.a. große Fläche im Bereich „Möllenstegge“, „Steinesch“ und Kreuz B67n/ B473 angekauft. Der Abgang bezieht sich auf eine Fläche im Bereich „Mussumer Ringstr.“/ „Loikumer Weg“, die mit einer Renaturierungsfläche „Am Laaker Bach“ getauscht wurde.

1.2.1.3 Wald, Forsten**500.877,70 €**

(501.134,20 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	Afa EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Wald, Forsten	501.134,20	0,00	0,00	-256,50	0,00	500.877,70

Ein Teil der Waldfläche an der Sportanlage 1. FC Bocholt wurde durch die Änderung eines Erbbaurechtes neuzugeordnet.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke**16.880.194,87 €**

(13.107.570,83 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	Afa EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Rohbau- und Bauerwartungsland	10.726.177,99	1.178.482,32	0,00	2.549.559,34	0,00	14.454.219,65
Erbbaurechts- grundstücke	1.922.446,28	0,00	6.011,26	462.966,90	412.373,26	1.967.028,66
sonst. unbeb. Grundstücke	458.946,56	0,00	0,00	0,00	0,00	458.946,56
	13.107.570,83	1.178.482,32	6.011,26	3.012.526,24	412.373,26	16.880.194,87

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

Die Zugänge und Umbuchungen bei diesem Bilanzposten stehen größtenteils mit der Süderweiterung des Industrieparks Mussum in Verbindung. Dafür wurden Grundstücke u.a. in den Bereichen „Mussumer Esch“, „Vossenpad“, „Am Laaker Bach“ und „Enkhook“ erworben, welche den Bilanzposten durch Zugänge und Umbuchungen insgesamt um 3,6 Mio. € erhöhen.

Erbbaugrundstücke

Für ein Grundstück „Heutingsweg“ wurde ein Erbbaurecht vergeben. Daher wurde das Anlagegut von dem Bilanzposten „034100 – Grund und Boden von Grundstücken mit sonstigen Betriebsgebäuden“ zu diesem Bilanzposten mit einem Wert von rd. 460.000 € umbucht und anschließend durch eine außerplanmäßige Abschreibung wertmäßig korrigiert. Hinzu kamen kleinere wertmäßige Korrekturen bei unterschiedlichen Grundstücken.

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) 0,00 €

(15.611,97 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Grund und Boden Übergangseinrichtg.	15.611,97	0,00	0,00	-15.611,97	0,00	0,00
Gebäude u. Aufbauten Übergangseinrichtg.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.611,97	0,00	0,00	-15.611,97	0,00	0,00

Das bei der Stadt Bocholt verbliebene Teilgrundstück im Bereich Wachtelschlag wurde aufgrund einer Nutzungsänderung den Bilanzposten „Sportanlagen“ und „Straßen, Wege und Plätze“ neuzugeordnet.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude**11.451.427,39 €**

(12.320.054,46 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Grund und Boden / sonstige Wohnbauten	1.298.928,85	0,00	0,00	-459.919,40	0,00	839.009,45
Gebäude u. Aufbauten v. sonst. Wohnbauten	3.480.177,39	0,01	1,00	62.554,56	159.164,22	3.383.566,74
Sport- und Vereinsheime	2.124.718,15	0,00	0,00	11.824,95	81.017,27	2.055.525,83
Freizeitanlagen	1.473.204,11	0,00	0,00	0,00	48.514,03	1.424.690,08
Aufbauten Sport- u. Freizeitanlagen	3.943.025,96	46.335,92	0,00	39.774,42	277.501,01	3.751.635,29
	12.320.054,46	46.335,93	1,00	-345.765,47	566.196,53	11.454.427,39

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

Für das Grundstück des alten Betriebshofs „Heutingsweg“ wurde ein Erbbaurecht vergeben und das entsprechende Anlagegut auf den Bilanzposten „024140 – Erbbaugrundstücke“ mit einem Wert von fast 460.000 € umgebucht.

Gebäude und Aufbauten von sonstigen Wohnbauten

Die Kosten für die Fassadenarbeiten an der Trafostation im Lagenbergpark wurden ursprünglich bei dem Bilanzposten „021210 – Aufwuchs auf Park- und Grünanlagen“ gebucht. Durch die Umbuchungen konnten die Kosten dem eigentlichen Anlagegut zugeordnet werden.

Sport- und Vereinsheime

Die Teilfläche im Bereich „Wachtelschlag“ wurde nach einer Nutzungsänderung vom Bilanzposten „033100 – Grund und Boden von Wohnbauten“ zu diesem Bilanzposten umgebucht.

Aufbauten Sport- und Freizeitanlagen

Für die Sportanlage in Biemenhorst hat die Stadt Bocholt eine neue Ballfangzaunanlage für rd. 27.600 € angeschafft. Zudem wurden neue Flutlichtanlagen für die Sportanlagen SC 26 Bocholt (rd. 18.700 €) und GSV Suderwick (rd. 36.800 €) angeschafft 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 53.193.611,94 €

(53.027.838,88 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Brücken und Tunnel	127.311,68	0,00	0,00	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	49.626.508,21	55.138,74	21.271,75	13.680,32	0,00	49.674.055,52
Parkplätze	2.423.943,07	118.154,75	0,00	71,00	0,00	2.542.168,82
sonstiges Infrastruktur- vermögen	1.149,12	0,00	0,00	0,00	0,00	1.149,12
	53.027.838,88	173.293,49	21.271,75	13.751,32	0,00	53.193.611,94

Straßen, Wege und Plätze

Ein wesentlicher Teil der Zu- und Abgänge beziehen sich auf ein Tauschgeschäft, bei dem ein städtisches Grundstück im Bereich „Alter Ostwall“ gegen ein Grundstück im Bereich „Ostwall“ getauscht wurden. Darüber hinaus hat die Stadt Bocholt mehrere Grundstücke im Bereich „Schonenberg“, „Kapuzinerweg“, „Breslauer Straße“, „Ackerstraße“ etc. angekauft.

Parkplätze

Die Zugänge bei diesem Bilanzposten beziehen sich auf die Parkplätze im Bereich „Haltepunkt Mussum“ (ca. 108.800 €) und „Werther Straße/ Berufskolleg West“ (ca. 9.300 €).

1.2.3.2 Brücken und Tunnel 8.401.937,42 €

(8.613.994,94 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Brücken und Tunnel	8.613.994,94	0,00	0,00	0,00	212.057,52	8.401.937,42

Im Haushaltsjahr 2018 ergab sich neben der Abschreibung keine Veränderung.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen 1,00 €

(1,00 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 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

140.167.497,78 €

(144.826.409,82 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Straßen, Wege u. Plätze	144.826.409,82	636.235,83	382.788,33	1.326.951,99	6.239.311,53	140.167.497,78

Hier sind die größten Straßenbaumaßnahmen aufgelistet, die in 2018 als Zugang oder Umbuchung aktiviert wurden, sowie Straßenabschnitte, die als Abgang zu verbuchen waren.

Straße/ Bezeichnung	Zugang in €	Abgang in €	Umbuchung in €
Am Efing			95.120,64
Am Gut Baarking	76.135,91		
Ernststraße			94.176,69
In der Kickheide			232.117,00
Loikumer Weg	49.761,61		
Meckenemstraße	91.027,58		
Nevelkamp	55.080,33		
Schaffeldstraße		78.743,07	
Up de Gehre			270.041,69
Urbachstraße			208.778,62
Werther Straße		93.416,08	

1.2.3.5.2 Verkehrslenkungsanlagen und Beleuchtung

1.938.222,01 €

(2.380.463,67 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Signalanlagen	595.173,44	26.792,49	1,00	0,00	103.675,08	518.289,85
Wegweisung	547.714,37	278.868,02	507.032,75	0,00	29.693,37	289.856,27
Beleuchtung	1.188.559,30	116.169,01	190.089,02	15.505,69	41.998,95	1.088.146,03
Parkleitsystem	49.016,56	0,00	0,00	0,00	7.086,73	41.929,83
	2.380.463,67	421.829,52	697.122,77	15.505,69	182.454,13	1.938.221,98

Signalanlagen

Bei der Signalanlage Theodor-Heuss-Ring/ Industriestraße wurde das Steuerungsgerät für fast 27.000 € ausgetauscht. Weitere Änderungen haben sich bei dieser Bilanzposition nicht ergeben.

Wegweisung

In der Eröffnungsbilanz wurden für die Straßen- und Verkehrsschilder Festwerte gebildet. Grundsätzliche können nach § 34 Abs. 1 GemHVO für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, Festwerte gebildet werden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Die Wartung und Beschaffung neuer Straßen- und Verkehrsschilder wird mittlerweile jedoch durch den ESB durchgeführt. Aufgrund der neuen Beurteilung der Festwerte wurden diese im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 aufgelöst und die Anlagegüter zum 01.01.2018 mit ihrem Restbuchwert neu in die Anlagebuchhaltung aufgenommen.

Beleuchtung

Im gesamten Stadtgebiet werden jedes Jahr viele neue Lampen aufgestellt bzw. Leuchtstellen erneuert. In den Zugängen ist u.a. die Beleuchtung in der Jerichostraße mit rd. 27.000 €, die Beleuchtung in der Bernhard-Otte-Straße mit rd. 25.000 € und die Beleuchtung in der Elisabethstraße mit rd. 15.000 € enthalten. Die Abgänge enthalten wiederum die Leuchtstellen, die an die BEW verkauft wurden.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 6.282.090,69 €

(6.316.796,07 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
sonst. Bauten des Infrastrukturvermögens	6.316.796,07	94.946,56	0,00	0,00	129.651,94	6.282.090,69

Unter der Position „Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens“ werden Anlagegüter wie z.B. Lärmschutzwände, Feuerlöschbrunnen und Stauwehre bilanziert. Für das Stauwehr „Zur Eishütte“ wurden für das Bauwerk, die Wehrklappen sowie für die Elektrotechnik Zugänge in Höhe von 87.586,41 € gebucht. Zudem wurden zwei neue Löschwasserbrunnen im Bereich „Am Buskolk“ und „Lensings Esch“ erstellt.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden 136.482,32 €

(143.665,69 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Sportheim VFL Bocholt	143.665,69	0,00	0,08	0,00	7.183,29	136.482,32

Im Haushaltsjahr 2018 lagen keine wesentlichen Veränderungen vor.

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

(1.865.370,42 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Kunstgegenstände	1.865.370,42	0,00	0,00	0,00	0,00	1.865.370,42

Es ergeben sich in 2018 keine Änderungen durch Zu- und Abgänge.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**3.537.896,46 €**

(3.093.029,33 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Maschinen	10.277,22	0,00	0,00	0,00	978,21	9.299,01
Technische Anlagen	141.148,76	0,00	0,00	0,00	19.159,87	121.988,89
Fahrzeuge Feuerwehr	2.941.603,35	342.489,54	2,00	491.227,08	368.709,41	3.406.608,56
	3.093.029,33	342.489,54	2,00	491.227,08	388.847,49	3.537.896,46

Fahrzeuge Feuerwehr

In 2018 hat das Land NRW der Stadt Bocholt ein Löschgruppenfahrzeug mit einem Wert von rd. 320.000 € gespendet. Daher ist in gleicher Höhe auch ein Sonderposten bilanziert worden. Zudem wurden nachträgliche Anschaffungskosten für den Gerätewagen Logistik, für die Drehleiter, für den MTF und den RT W bilanziert. Im Gegenzug verkaufte die Stadt Bocholt ein RTW.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**3.097.408,08 €**

(2.568.525,61 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
EDV/Kommunikationstechnik	1.418.751,77	457.596,81	14.295,48	183.478,72	417.237,07	1.628.294,75
Mobiliar	26.953,13	0,00	0,00	0,00	3.222,54	23.730,59
Werkzeuge	5.534,38	0,00	0,00	0,00	1.005,40	4.528,98
Sonstige BGA	1.117.286,33	487.378,36	665,19	132.183,45	295.329,19	1.440.853,76
	2.568.525,61	944.975,17	14.960,67	315.662,17	716.794,20	3.097.408,08

EDV/ Kommunikationstechnik

Von den Zugängen machen die Neubeschaffungen für die Schulen (Activeboards, Notebooks, Drucker etc.) einen Betrag von rd. 261.700 € aus. Zudem wurde ein neuer Batterieschrank für

rd. 29.500 € und neue Server für rd. 26.000 € angeschafft. Dazu kommen noch kleinere Anschaffungen für weitere Fachbereiche und die Umbuchung der Leitstellentechnik, die den Wert des Bilanzpostens erhöhen. Die Abgänge umfassen Drucker, Monitore, PCs, Scanner und Server, die aufgrund von Neubeschaffungen verschrottet wurden.

Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung betrifft die unterschiedlichen Bereiche der Verwaltung und ist eine Sammelposition für die Gegenstände, die nicht speziell zugeordnet werden konnten. In 2018 wurden z.B. folgende Vermögensgegenstände angeschafft:

– Medienbestand Stadtbibliothek	93.175,98 €
– Defibrillator	29.026,72 €
– Acht Chemikalienschutzanzüge	28.896,53 €
– Atemluftkompressor	27.000,86 €
– Hydraulischer Rettungssatz	25.649,56 €
– Mobiler Lift (Rettungsdienst)	15.333,15 €

Der Medienbestand der Stadtbibliothek weist damit einen Gesamtwert von 265.087,05 € zum 31.12.2018 auf (Vergleich 31.12.2017 261.085,29 €).

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 14.044.667,79 €

(8.137.083,42 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Geleistete Anzahlungen	362.658,92	3.428.577,52	0,00	-3.513.569,78	0,00	277.666,66
Anlagen im Bau	7.774.424,50	7.418.215,12	12.150,12	-1.413.488,37	0,00	13.767.001,13
Bodenfonds	0,00					0,00
	8.137.083,42	10.846.792,64	12.150,12	-4.927.058,15	0,00	14.044.667,79

Unter den Bilanzposten „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ sind geleistete Anzahlungen der Stadt Bocholt auf noch nicht fertiggestellte Sachanlagen anzusetzen, die i.d.R. künftig als gemeindliche Vermögensgegenstände bilanziert werden. Dabei wird zwischen Anschaffungskosten (Geleistete Anzahlungen) und Herstellungskosten (Anlagen im Bau) unterschieden.

Geleistete Anzahlungen

Die Ankäufe von Gewerbebeerwartungsland im Bereich „Mussumer Esch“ wurden in 2018 abgeschlossen, sodass Zugänge in Höhe von rd. 2,5 Mio. € zu bilanzieren sind. Anschließend wurden die entsprechenden Anlagegüter mit einem Wert von ca. 2,5 Mio. € auf den Bilanzposten „024130 – Rohbau- und Bauerwartungsland“ umgebucht. Zudem wurde den Kauf des Gerätewagens Gefahrgut für die Feuerwehr abgeschlossen, weshalb ein Zugang in Höhe von rd. 187.900 € gebucht wurde. Zur Inbetriebnahme des Fahrzeuges wurde das Anlagegut mit einem Gesamtwert von fast 418.500 € auf den Bilanzposten „075100 – Fahrzeuge“ umgebucht.

Anlagen im Bau

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

Bezeichnung	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang/Umb. EUR	Endbestand EUR
KuBAal (Treuhandvermögen)	4.911.280,18	4.476.074,72	0,00	9.387.354,90
Technologiepark (1. BA)	13.019,59	1.000.374,08	166.016,38	1.179.410,05
Up de Gehre	71.648,11	288.131,51	-359.779,62	0,00
Radweg In der Kickheide	4.418,34	227.698,66	-232.117,00	0,00
Spielplatz Moltkestraße	0,00	128.958,14	0,00	128.958,14
Essing Esch	35.418,55	107.120,10	0,00	142.538,65
Am Kreuzberg	2.113,56	93.855,15	0,00	95.968,71
Am Efing	1.816,71	93.303,93	-95.120,64	0,00
Köningsmühlenweg	2.113,56	92.755,75	0,00	94.869,31
Urbachstraße	189.183,86	19.594,76	-208.778,62	0,00
Ernststraße	93.204,86	1.358,07	-94.562,93	0,00
Technologiepark (2. BA)	93,00	0,00	130.818,10	130.911,10
Technologiepark	190.778,05	0,00	-190.778,05	0,00

Das Projekt kubaaal wird nach dem Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 07.06.2017 als Treuhandvermögen der Stadt Bocholt geführt. Die für das Projekt anfallenden aktivierten Eigenleistungen sind jedoch nicht Bestandteil des Treuhandvermögens und werden daher separat ausgewiesen. In 2018 sind aktivierte Eigenleistungen in Höhe von 154.373,23 € erbracht worden und erhöhen den Bestand somit auf 439.602,81 €.

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 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 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 und privatrechtlichen Unternehmen, auf die die Gemeinde einen beherrschenden Einfluss ausübt. Diese ist in der Regel dann der Fall, wenn das Beteiligungsverhältnis der Gemeinde einen Anteil von 50 % übersteigt.

Bei den Buchwerten zum 01.01.2018 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 dauerhafte Wertminderung dar, die zu einer außerplanmäßigen Abschreibung führt. Vom Wahlrecht nach § 35 Abs. 5 GemHVO NRW, wonach bei Finanzanlagen außerplanmäßige Abschreibungen auch bei einer voraussichtlichen nicht dauerhaften Wertminderung vorgenommen werden können, wird nicht Gebrauch gemacht.

1.3.2 Beteiligungen**717.007,69 €**

(717.007,69 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 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					500,00
SQB-Stadtquartier	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
d-NRW AöR	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Euregio	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	717.007,69	0,00	0,00	0,00	0,00	717.007,69

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

In 2018 sind keine Veränderungen bei den Beteiligungen der Stadt Bocholt zu verzeichnen.

1.3.3 Sondervermögen 76.693.871,48 €

(76.686.830,24 €)

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 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Entsorgungs- und Servicebetrieb Bocholt	27.526.378,55	0,00	0,00	0,00	0,00	27.526.378,55
Gebäudewirtschaft Bocholt	49.160.451,69	7.041,24	0,00	0,00	0,00	49.167.492,93
	76.686.830,24	7.041,24	0,00	0,00	0,00	76.693.871,48

Der Entsorgungs- und Servicebetrieb Bocholt hat für das Jahr 2018 ein positives Ergebnis erzielt. Daher stellt sich die Frage einer dauerhaften Wertminderung nicht. Eine Zuschreibung ist ebenfalls nicht vorzunehmen.

Das bilanzielle Sondervermögen der Gebäudewirtschaft Bocholt wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 außerplanmäßig abgeschrieben. Aufgrund eines Anlagenabgang bei der Gebäudewirtschaft Bocholt im Jahr 2017 (Übertragung der Berufskollegs per Erbbaurecht an den Kreis Borken) kam es zu einer Verringerung des Eigenkapitals. Da sich der Wertansatz des Sondervermögens bei der Stadt Bocholt durch Spiegelung des Eigenkapitalwertes ergibt, war im Jahresabschluss 2017 eine außerplanmäßige Abschreibung auf das Sondervermögen in gleicher Höhe zu buchen. Im Jahr 2018 ist aufgefallen, dass die Berechnung der Abschreibungen im Vorjahr nicht korrekt war. Dieser Fehler wurde dem Zugang von 7.041,24 € behoben.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens 17.071.077,89 €

(15.071.077,89 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Wertpapiere des Anlagevermögens	15.071.077,89	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	17.071.077,89

Die Wertpapiere des Anlagevermögens umfassen den Pensionsfonds der Stadt Bocholt. Ein Teil dieses Pensionsfonds mit einem Wert von 2,0 Mio. € wurde in den Vorjahren unter dem Bilanzposten „145200 – Wertpapiere des Umlaufvermögens“ geführt. Aufgrund der Verlängerung der Finanzanlage ist diese nicht mehr als kurzfristige Finanzanlage zu bewerten und wird daher zukünftig im Anlagevermögen bilanziert.

Wie auch in den Vorjahren wurden im Haushaltsplan 2018 eine Zuführung 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.

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 **2.544.183,42 €**

(364.550,63 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Ausleihungen an verb. Unternehmen	364.550,63	2.254.020,92	2,00	0,00	74.386,13	2.544.183,42

Der Zugang von rd. 2,3 Mio. € bezieht sich auf die Ausleihung an die BEW für den Breitbandausbau im städtischen Gebiet. Nach derzeitigem Planungsstand wird bei dem Projekt Breitbandausbau mit einer Fertigstellung in 2021 geplant und somit eine Aktivierung sowie Abschreibung in dem Jahr erstmalig erfolgt.

1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

Die Stadt Bocholt hat derzeit keine Ausleihungen an Beteiligungen.

1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen **136.082.423,95 €**

(136.735.502,76 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Allgemeines GWB	502.794,58	90.000,00	26.009,84	0,00	27.022,60	539.762,14
Baukostenzuschüsse ESB	1.592.055,70	86.544,19	0,00	0,00	23.207,43	1.655.392,46
Zuschüsse Feuerwache	9.485.617,66	0,00	0,00	0,00	180.392,10	9.305.225,56
Schul- u. Verwaltungs- ausstattung GWB	663.796,40	20.000,00	-315,22	1.216,33	93.917,81	591.410,14
Klimakommune GWB	174.064,48	0,00	0,00	0,00	8.115,90	165.948,58
Klimakommune ESB	102.527,57	0,00	0,00	0,00	10.428,80	92.098,77
K II GWB	4.214.646,37	0,00	0,00	0,00	482.060,07	3.732.586,30
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
	136.735.502,76	196.544,19	25.694,62	1.216,33	825.144,71	136.082.423,95

Allgemeines GWB

Für die Spielgeräteausrüstung auf dem Schulhof der Clemens-August-Schule wurde Seitens der Stadt Bocholt ein Zuschuss an die Gebäudewirtschaft Bocholt in Höhe von 90.000 € gewährt, da der Schulhof auch als Spielplatz dienen soll. Die Abgänge in Höhe von rd. 26.000 € beziehen sich auf die WLAN-Ausrüstung in der Arnold-Jannsen-Schule und dem Mariengymnasium. Beide Schulen wurden mit WLAN ausgestattet, wofür die Gebäudewirtschaft Bocholt in 2013 einen Zuschuss von jeweils 60.000 € erhalten hat. Nach Fertigstellung der Installation stellte sich heraus, dass der gezahlte Zuschuss nicht vollständig benötigt wurde. Die Differenz wurde von der Gebäudewirtschaft und das Anlagegut ist entsprechend zu reduzieren.

Baukostenzuschüsse ESB

Es handelt sich um weitergeleitete Erschließungsbeiträge für Entwässerungsarbeiten. Für den Kanalbau im Bereich „Barloer Weg“ wurden rd. 47.300 €, im Bereich „Ferdinand-Braun-Straße“ rd. 16.000 € und im Bereich „Heinrich-Hertz-Straße“ rd. 10.700 € an den ESB weitergeleitet.

Schul- und Verwaltungsausstattung GWB

Der Zugang von 20.000 € betrifft das neue Mobiliar für die Junge Uni. Durch die negative Buchung bei den Abgängen wurde ein programmtechnischer Fehler aus den Vorjahren behoben. Die Umbuchung ist auf eine Übertragung eines Bürostuhls für die Einsatzzentrale der Feuerwehr von der Stadt Bocholt an die Gebäudewirtschaft zurückzuführen.

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 2018 unverändert.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen 184.240,32 €

(192.327,06 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
sonstige Ausleihungen	192.327,06	0,00	8.086,74	0,00	0,00	184.240,32

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

2. Umlaufvermögen

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

2.1 Vorräte **25.113.063,44 €**

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren **24.944.748,82 €**

(24.717.786,13 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Bodenfonds Stadt Bocholt	11.919.031,07	91.233,56	0,00	0,00	0,00	12.010.264,63
Treuhandvermögen KuBAal	7.413.336,03	0,00	0,00	0,00	0,00	7.413.336,03
Unbebaute Wohngrundstücke zur Veräußerung	1.227.065,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1.227.065,60
Unbebaute Gewerbegrundstücke zur Veräußerung	4.069.560,43	140.000,00	178.496,00	0,00	0,00	4.031.064,43
Bebaute Grundstücke zur Veräußerung	85.857,00	175.125,13	0,00	0,00	0,00	260.982,13
Sonstige unbebaute Grundst. zur Veräußer.	2.936,00	0,00	900,00	0,00	0,00	2.036,00
	24.717.786,13	406.358,69	179.396,00	0,00	0,00	24.944.748,82

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 2018 hat sich im Saldo ein Zugang in Höhe von ca. 91.000 € 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 Gewerbegrundstücke

Zur Eröffnungsbilanz wurde eine Wertminderung bei dem Grundstück im Bereich „ehemaligen Güterabfertigung/ Hindenburgstraße“ aufgrund eines abbruchreifen Gebäudes vorgenommen, da dieses voraussichtlich den Kaufpreis gemindert hätte. Dieses Gebäude wurde in 2018 abgerissen, weshalb der Wertminderungsgrund entfallen ist und einen Zuschreibung in Höhe von 140.000 € vorgenommen werden musste. Zudem wurden Grundstücke im Bereich „Heinrich-Hertz-Straße“, „Ferdinand-Braun-Straße“ und „Philipp-Reis-Straße“ verkauft.

Bebaute Grundstücke

Der Zugang basiert auf den Auflauf eines bebauten Grundstücks im Bereich „Möllenstegge“.

Sonstige unbebaute Grundstücke

Diese Position betrifft ausschließlich die Flächen für Regenrückhaltebecken, die anschließend an den ESB veräußert werden. Der Abgang bezieht sich auf den Verkauf einer kleinen Teilfläche, die nicht für die Fläche eines Regenrückhaltebeckens benötigt wird. Zudem wurden innerhalb des Jahres 2018 der Ankauf eines Grundstücks im Bereich „Barloer Ringstraße“ sowie die Übertragung an den ESB zum Buchwert abgewickelt.

2.1.2 Geleistete Anzahlungen

168.314,62 €

(0,00 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Anzahlungen auf Vorräte	0,00	168.314,62	0,00	0,00	0,00	168.314,62

Der Zugang bezieht sich auf geleistete Anzahlungen im Rahmen des Treuhandvermögens Bodenfonds.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

26.433.965,42 €

(23.611.245,65 €)

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 nachfolgendem Schema ermittelt.

1) Einzelfallbetrachtung

Einzelforderungen ab 20.000 € werden separat nach individueller Risikoprüfung beurteilt. Solche offenen Posten sind mit einer Gesamtsumme von rd. 317 T€ 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 übergebenen Unterhaltsvorschussforderungen aufgrund der komplexen rechtlichen Situation und den finanziellen Möglichkeiten der Schuldner zwar die Forderungen ihnen gegenüber formuliert, aber nicht in das DV-System der Finanzverwaltung übernommen. Das hätte wegen der häufigen - auch rückwirkenden - Neuberechnungen ansonsten eine Vielzahl von Berichtigungsbuchungen zur Folge. Vielmehr wird das System der „Ist-vor-Soll“-Buchungen genutzt, d. h., dass nur die Beträge, die auch bei der Stadtkasse eingehen, nachträglich „sollmäßig“ erfasst werden. Unter Berücksichtigung des enorm hohen Ermittlungsaufwandes für die einzelne aktuell realisierbare Forderung und der doch im Verhältnis zum Gesamtvermögen der Gemeinde geringen Höhe ist es angezeigt, die Daten der „Ist-vor-Soll“-Zahlungen bei der Forderungsermittlung zugrunde zu legen. Aus diesem Grund werden 50 % der in diesem Einnahmebereich realisierten Forderungen der letzten 2 Jahre als werthaltige Forderungen in die Bilanz eingestellt.

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
13 - 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 /**5.455.824,97 €****Forderungen aus Transferleistungen****(3.902.725,91 €)**Entwicklung der Forderungen:

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Gebühren	1.727.900,49	-313.909,35	1.413.991,14
Beiträge	65.140,48	397.107,69	462.248,17
Steuern	818.120,10	858.367,75	1.676.487,85
Transferleistungen	650.105,03	123.142,46	773.247,49
Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	641.459,81	488.390,51	1.129.850,32
	3.902.725,91	1.553.099,06	5.455.824,97

Vorgenommene Wertberichtigungen:

Forderung gegen						
Art der Berichtigung	Gebühren	Beiträge	Steuern	Transferleistungen	Sonstige	Gesamt
Einzelforderung über 20.000 €	- €	- €	426.047,69 €	26.039,54 €	27.620,21 €	479.707,44 €
Aussetzung der Vollziehung	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Grundstücksbezogen	210,42 €	0,00 €	16.701,18 €	- €	- €	16.911,60 €
Gewerbesteuer	- €	- €	748.406,31 €	- €	56.157,65 €	804.563,96 €
Unterhaltsvorschuss	- €	- €	- €	71.338,71 €	- €	71.338,71 €
Restliche Forderungen	192.632,31 €	1.629,46 €	18.963,01 €	20.631,24 €	167.200,03 €	401.056,05 €
Berichtigung 2018	200.920,12 €	1.629,46 €	1.210.118,19 €	118.009,49 €	250.977,89 €	1.781.655,15 €
Stand Ende 2017	214.060,05 €	4.641,79 €	975.439,57 €	48.032,46 €	275.558,31 €	1.517.732,18 €
Differenz	13.139,93 €	3.012,33 €	- 234.678,62 €	- 69.977,03 €	24.580,42 €	- 263.922,97 €
Usprüngliche Forderung	1.614.911,26 €	463.877,63 €	2.774.410,23 €	823.075,80 €	599.067,66 €	6.275.342,58 €
Berichtigung 2018	200.920,12 €	1.629,46 €	1.210.118,19 €	118.009,49 €	250.977,89 €	1.781.655,15 €
manuell gebucht	0,00 €	- €	112.195,81 €	68.181,18 €	781.760,55 €	962.137,54 €
Bilanzausweis	1.413.991,14 €	462.248,17 €	1.676.487,85 €	773.247,49 €	1.129.850,32 €	5.455.824,97 €

Insgesamt hat sich der Forderungsbestand um ca. 1,55 Mio. € erhöht. Mit dieser Aussage ist keine Wertung verbunden, da es sich um eine Stichtagsbetrachtung handelt und die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr nicht grundsätzlich aussagefähig ist. Alle offenen Forderungen werden anhand der Offenen-Posten-Liste ermittelt und auf Werthaltigkeit geprüft. Insgesamt mussten 1,8 Mio. € berichtet werden. Der Hauptanteil fällt bei der Gewerbesteuer mit ca. 750.000 € an, da es hier generell um höhere Beträge geht und der Ausfall sich dann entsprechend bemerkbar macht. Die Abschreibungen auf Forderung sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 521.000 € auf 863.410,21 € gestiegen.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen**20.925.614,11 €**

(19.693.535,19 €)

Entwicklung der Forderungen:

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Privater Bereich	1.004.354,69	-443.400,34	560.954,35
Öffentlicher Bereich	441.318,62	-53.927,74	387.390,88
Verbundene Unternehmen	18.199.582,04	1.695.871,53	19.895.453,57
Beteiligungen	11.225,97	-11.225,97	0,00
Sondervermögen	37.053,87	44.761,44	81.815,31
	19.693.535,19	1.232.078,92	20.925.614,11

Vorgenommene Wertberichtigungen:

Forderung gegen	Privater Bereich	Öffentlicher Bereich	Verbundene Unternehmen / Beteiligungen	Sondervermögen	Gesamt
Art der Berichtigung					
Einzelforderung über 20.000 €	- €	- €	- €	- €	- €
Aussetzung der Vollziehung	- €	- €	- €	- €	- €
Grundstücksbezogen	- €	- €	- €	- €	- €
Gewerbesteuer	- €	- €	- €	- €	- €
Unterhaltsvorschuss	- €	- €	- €	- €	- €
Restliche Forderungen	18.434,54 €	311,33 €	- €	0,00 €	18.745,87 €
Berichtigung 2018	18.434,54 €	311,33 €	- €	- €	18.745,87 €
Stand Ende 2017	21.416,81 €	- €	- €	- €	21.416,81 €
Differenz	2.982,27 €	311,33 €	- €	- €	2.670,94 €
Usprüngliche Höhe	345.258,89 €	387.702,21 €	39.088,53 €	81.815,31 €	853.864,94 €
Berichtigung 2018	18.434,54 €	311,33 €	- €	- €	18.745,87 €
manuell gebucht	234.130,00 €	- €	19.856.365,04 €	0,00 €	20.090.495,04 €
Bilanzausweis	560.954,35 €	387.390,88 €	19.895.453,57 €	81.815,31 €	20.925.614,11 €

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 rd. 18.700 € wertberichtigt.

Bei den manuell gebuchten Forderungen handelt es sich um den Bodenfonds. Die Summe von 19,9 Mio. € betrifft die Weiterleitungsdarlehen an die Ewibo. Sie werden durch die Stadt beantragt, verbucht und anschließend an die Ewibo überwiesen. Die Zins- und Tilgungsleistungen werden vollständig von der Ewibo getragen.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände**52.526,34 €**

(14.984,55 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Sonstige Vermögensgegenstände	14.984,55	37.541,79	52.526,34

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**9.000.000,00 €**

(8.000.000,00 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Wertpapiere Umlaufvermögen	8.000.000,00	3.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	9.000.000,00

Wie schon bei den Wertpapieren des Anlagevermögens erläutert, wurde die Finanzanlage für einen Teilbetrag des Pensionsfonds in Höhe von 2,0 Mio. € verlängert. Aufgrund der Verlängerung der Finanzanlage ist diese nicht mehr als kurzfristige Finanzanlage zu bewerten und wird daher zukünftig im Anlagevermögen bilanziert.

Darüber hinaus wurden im Zuge der wirtschaftlichen Verwaltung des Kassenbestandes 3,0 Mio. € kurzfristig, unter der Prämisse einer hohen Anlagensicherheit und einer flexiblen Verfügbarkeit, angelegt.

2.4 Liquide Mittel**50.699.792,67 €**

(51.230.856,44 €)

Unter diese Position fallen alle liquiden Mittel der Stadt Bocholt 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 den Kreditinstituten mittels entsprechender Saldenbestätigung abgeglichen. Die Bestände der übrigen Kassen wurden zum Bilanzstichtag einzeln ermittelt.

Bezeichnung	Insitut	Wert 01.01.2018 EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt	0,00	10.000.000,00
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt	474.056,82	163.291,32
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt	27.822.365,22	19.055.953,18
Girokonto	Volksbank Bocholt	1.218.849,98	11.020.188,97
Girokonto	Volksbank Bocholt	54,76	50.040,46
Girokonto	HSH Nordbank	10.000.000,00	0,00
Girokonto	Sparkasse Westmünsterland	47.524,68	74.677,89
Girokonto	Stadtsparkasse Bocholt (Soziales)	24.818,90	22.016,94
Girokonto	Scheckkonto Flüchtlinge	0,00	0,00
	Handvorschüsse/ Bankkassen	7.453,65	11.586,95
	KuBAal Treuhandvermögen	4.890.426,60	3.179.300,54
	Bodenfonds	6.745.305,83	7.122.736,42
	Gesamt	51.230.856,44	50.699.792,67

Der Bestand der liquiden Mittel hat sich in 2018 gegenüber dem Vorjahr um 0,5 Mio. € minimal reduziert, da neben den hohen Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, wie z.B. die Gewerbesteureinzahlungen und die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte, weniger Investitionskredit aufgenommen und mehr Tilgungen für vorhandene Darlehen gezahlt wurden. Die Zahlungsfähigkeit der Stadt war jederzeit sichergestellt, auch wenn Schwankungen im Laufe des Jahres normal sind.

Im Vorjahr wurden 10,0 Mio. € als Festgeld bei der HSH Nordbank angelegt. Nach Ablauf der Anlagedauer boten sich keine weiteren attraktiven Konditionen, weshalb das Festgeldkonto aufgelöst wurde.

Bei der Stadtsparkasse Bocholt wurden im März 10,0 Mio. € als Festgeld angelegt, um Negativzinsen auf den allgemeinen Girokonten zu vermeiden.

Für das 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 Treuhandvermögens Bodenfonds und KuBAal hat die Stadt Bocholt jedoch keinen direkten Zugriff. Diese Bankbestände dienen zur direkten Aufgabenerfüllung der Treuhandvermögen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung **9.591.556,75 €**

(9.931.042,85 €)

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 31.12.2018 gebildet worden:

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Sonstige ARAP	1.906.478,02	1.246.118,21	1.642.259,02	0,00	0,00	1.510.337,21
Baukostenzusch. KTG	4.961.889,81	317.500,00	2,00	0,00	597.077,61	4.682.310,20
Konjunkturpaket II	316.500,44	0,00	0,00	0,00	37.527,73	278.972,71
Zuschüsse Sportvereine	1.570.356,99	616.000,00	0,00	0,00	73.157,80	2.113.199,19
Breitbandausbau	127.420,71	0,00	0,00	0,00	62.195,17	65.225,54
Baukostenzusch.	355.472,34	0,00	0,00	0,00	15.757,87	339.714,47
St.-Agnes-Hospital	692.924,54	0,00	0,00	0,00	106.603,77	586.320,77
	9.931.042,85	2.179.618,21	1.642.261,02	0,00	892.319,95	9.576.080,09

Sonstige ARAP

Bei diesem Sammelposten werden grundsätzlich die Beamtengehälter und Versorgungsbezüge für den Monat Januar des Folgejahres gebucht. Im Zugang waren hier insgesamt rd. 720.600 € zu buchen und aus dem Vorjahr waren ca. 742.000 € als Abgang auszuweisen. Daneben gibt es eine Vielzahl von Sachverhalten, in denen die Auszahlungen schon in 2018 erfolgt sind und deren Aufwand 2019 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 Einzahlungen des Landes bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten. In 2018 wurden drei Maßnahmen bezuschusst, die Kita Kinderhaus mit 208.000 €, der Kindergarten Ratzekörper TuB Bocholt mit 50.000 € und der Kindergarten St. Barbara mit 59.500 €. Die Auflösung der Rechnungsabgrenzungsposten wird nach der im Bescheid angegebenen Zweckbindungen der Investition vorgenommen.

Baukostenzuschüsse Sportvereine

Der Zugang von 616.000 € betrifft folgende Maßnahmen:

- | | |
|--|-----------|
| – Sportheim DJK Sportfreunde 97/30 Lowick | 597.000 € |
| – Vereinsjacht Bocholter Wassersportverein | 15.000 € |
| – Bau einer Fahrzeughalle DLRG | 2.500 € |
| – Bodensanierung Reithalle RuF Barlo | 1.000 € |

Passiva

1. Eigenkapital **327.433.728,45 €**

(316.179.548,87 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Allgemeine Rücklage	249.840.932,47	597.605,88	740.940,22	249.697.598,13
Ausgleichsrücklage	66.338.616,40	0,00	0,00	66.338.616,40
Jahresergebnis	0,00	11.397.513,92	0,00	11.397.513,92
	316.179.548,87	11.995.119,80	740.940,22	327.433.728,45

1.1 Allgemeine Rücklage **249.697.598,13 €**

(249.840.932,47 €)

Die Veränderung bei der allgemeinen Rücklage beruht zum Teil auf der gesetzlichen Regelung des § 43 Abs. 3 GemHVO, wonach Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenstände direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden. Daher wurden 473.666,14 € im Abgang gebucht, die auch nachrichtlich in der Ergebnisrechnung ausgewiesen sind. Aufgrund der permanenten Inventur wurden zudem Zugänge in Höhe von 318.732,86 € und Abgänge in Höhe von 267.274,08 € gebucht.

1.2 Sonderrücklagen

Sonderrücklagen waren bei der Stadt Bocholt nicht zu bilanzieren.

1.3 Ausgleichsrücklage **66.338.616,40 €**

(66.338.616,40 €)

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 die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage beim Jahresergebnis 2017 mit – 1.385.993,49 € hat sie sich auf den Bestand von 66.338.616,40 € verringert.

1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag **11.397.513,92 €**

(-1.385.993,49 €)

Entgegen der Planung konnte für das Jahr 2018 ein Überschuss von ca. 11,4 Mio. € ausgewiesen werden. Die Begründungen und Erläuterungen dazu finden sich im dem Teil zur Ergebnisrechnung.

2. Sonderposten

145.148.515,89 €

(147.855.880,99 €)

Erhält die Gemeinde Finanzmittel von Dritten zum Zweck 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 Gemeine Vermögensgegenstände entgeltfrei übertragen wurden.

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

73.582.982,32 €

(74.562.294,36 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	Auflösung EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Sonderposten Bund	11.126.373,08	1.318,37	102.383,64	0,00	780.220,51	10.245.087,30
Sonderposten Land	55.203.737,81	2.397.303,64	186.749,44	216.915,97	2.514.992,61	55.116.215,37
Sonderposten Gemeinden	678.444,45	0,00	0,00	170.000,00	20.990,43	827.454,02
Sonderposten Zweckverbände	87.624,60	572,30	0,00	53.909,58	10.278,04	131.828,44
Sonderposten sonst. öffentl. Bereich	181.391,03	0,00	0,00	-53.909,58	4.513,36	122.968,09
Sonderposten verb. Unternehmen	2.082.663,65	7.666,57	0,00	-72.756,38	27.187,76	1.990.386,08
Sonderposten öffentl. Sonderrechn.	2.441,67	0,00	0,00	75.862,07	4.375,43	73.928,31
Sonderposten private Unternehmen	1.648.790,10	23.727,73	23.549,27	25.925,95	42.318,59	1.632.575,92
Sonderposten übriger Bereich	3.550.827,97	22.487,08	2.209,04	-5.469,89	123.097,33	3.442.538,79
	74.562.294,36	2.453.075,69	314.891,39	410.477,72	3.527.974,06	73.582.982,32

Zuwendungen Bund

Durch die Fertigstellung von Teilflächen der Fahrbahn im Bereich „Werther Str.“ sowie des gemeinsamen Geh- und Radweges im Bereich „Westend“ sind Zugänge in Höhe von rd. 1.300 € zu verbuchen. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 ist u.a. der Sonderposten aus dem Zuschuss für den gemeinsamen Geh- und Radweg im Bereich „Werther Straße“ mit rd. 70.000 €, der Sonderposten aus dem Zuschuss für den gemeinsamen Geh- und Radweg im Bereich „Willy-Brandt-Straße“ mit rd. 13.600 € und der Sonderposten aus dem Zuschuss für die Fahrbahn im Bereich „Schaffeldstraße“ mit rd. 11.300 € abzugehen.

Zuwendungen Land

Die größten Veränderungen des Bilanzpostens „Sonderposten aus Zuschüssen vom Land“ sind auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:

Bezeichnung	Zugang in €	Abgang in €	Umbuchung in €
Zuschuss Benölkenplatz		97.804,08	
Zuschuss Berliner Platz	179.533,56		
Zuschuss Breslauerstraße	96.069,00		
Zuschuss Dingdener Straße	1.011.929,50		
Zuschuss Hindenburgstraße	97.344,07		
Zuschuss Kickheide (Geh- und Radweg)			118.300,00
Zuschuss Mikroportanlage			97.079,23
Zuschuss Wiener Allee	121.081,98		

Zuwendungen von Gemeinden

Der GW-Gefahrengut der Feuerwehr wurde in 2018 in Betrieb genommen, sodass der Zuschuss von 170.000 € vom Kreis Borken von dem Bilanzposten „381100 – Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten“ auf diesen Bilanzposten umgebucht wurde.

Zuwendungen von Zweckverbänden

Der Zuschuss für den Tiefseilgarten von der Euregio wurde ursprünglich bei dem Bilanzposten „231400 – Sonderposten aus Zuschüssen vom sonst. öffentlicher Bereich“ bilanziert. Da es sich jedoch bei dem Zuschussgeber um einen Zweckverband handelt, wurde eine Korrektur im Rahmen des Jahresabschluss 2018 vorgenommen und der Sonderposten umgebucht.

Zuwendungen sonstiger öffentlicher Bereich

Wie oben beschrieben wurde der Sonderposten für den Zuschuss für den Tiefseilgarten von der Euregio auf den Bilanzposten „231300 – Sonderposten aus Zuschüssen von Zweckverbänden“ umgebucht.

Zuwendungen von verbundenen Unternehmen

Für den mobilen Personenlift ist ein Zuschuss von der GWB in Höhe von ca. 7.667 € zu bilanzieren. Zudem wurde der Sonderposten aus dem Zuschuss der Stadtparkasse Bocholt für das Wasserspiel auf dem Benölkenplatz mit einem Wert von rd. 76.000 € auf den Bilanzposten „231600 – Sonderposten aus Zuschüssen von sonst. öffentlicher Sonderrechnung“ umgebucht, da der Zuschussgeber kein verbundenes Unternehmen, sondern eine sonstige öffentliche Sonderrechnung darstellt.

Zuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen

Wie oben beschrieben wurde der Sonderposten für den Zuschuss der Stadtparkasse Bocholt für das Wasserspiel auf dem Benölkenplatz auf den Bilanzposten „231500 – Sonderposten aus Zuschüssen von verbundenen Unternehmen“ umgebucht.

Private Unternehmen

Der Zugang bezieht sich auf die neu errichteten Geräte auf dem Spielplatz „Hannah-Arend-Str.“, welche von einem privaten Unternehmen der Stadt Bocholt geschenkt wurden. Durch den Verkauf der Leuchtstellen im Bereich „Beim Stellmacher“ an die BEW sind die dazugehörigen Sonderposten in der Anlagenbuchhaltung abzugehen. Die Umbuchungen der Zuschüsse für die Grünfläche im Bereich „Harderhook/ Alfred-Flender-Straße“ mit rd. 20.400 € und der neu errichteten Geräte im Fitnessparcours am Aa-See mit rd. 3.200 € erhöhen wiederum den Wert des Bilanzpostens.

Übriger Bereich

Der Förderverein der Ludgerusschule hat Screenboards im Wert von rd. 16.000 € der Stadt Bocholt geschenkt. Zudem hat die Stadt Bocholt einen Stichweg im Bereich „Beekweg“ zu einem Wert von rd. 4.600 € übernommen. Durch den Verkauf der Leuchtstellen im Bereich „Beekweg“ an die BEW sind die dazugehörigen Sonderposten in der Anlagenbuchhaltung abzugehen. Die Umbuchungen beziehen sich zum einen auf den Sonderposten aus der Schenkung eines Defibrillators von der Volksbank Bocholt (rd. 3.100 €), welcher auf den Bilanzposten „231500 – Sonderposten aus Zuschüssen von verbundenen Unternehmen“ umgebucht wurden. Zum anderen wurden Sonderposten aus dem Zuschuss der Jekits-Stiftung von rd. 2.400 € auf den Bilanzposten „231700 – Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen“ umgebucht.

2.2 Sonderposten für Beiträge

68.284.379,91 €

(71.002.136,42 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	Auflösung EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Beiträge	71.002.136,42	531.697,80	196.764,12	-28.433,89	3.024.256,30	68.284.379,91

Beiträge werden sowohl für Straßen als auch für Beleuchtungseinrichtungen vereinnahmt. Der Zugang ergibt sich aus den in 2018 abgerechneten beitragspflichtigen Maßnahmen. Dazu gehören u. a. der Barloer Weg, die Südmauer/Schanze, die Niersstraße, Erttstraße, Jerichostraße.

Die Auflösung der Sonderposten beträgt ähnlich wie im Vorjahr ca. 3,0 Mio. €. Dieser Ertrag steht in der Ergebnisrechnung dem Abschreibungsaufwand entgegen und mindert diesen ein wenig.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

2.390.541,96 €

(1.382.679,55 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	Auflösung EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Rettungsdienst	1.207.314,69	1.081.639,77	102.184,72	0,00	0,00	2.186.769,74
Friedhof	175.364,86	28.407,36	0,00	0,00	0,00	203.772,22
	1.382.679,55	1.110.047,13	102.184,72	0,00	0,00	2.390.541,96

Nach § 6 KAG sind bei der Erhebung von Benutzungsgebühren Kostenüberdeckungen am Ende des Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten vier Jahre auszugleichen. Kostenunterdeckungen *sollen* in diesem Zeitraum ausgeglichen werden.

Nach § 43 Abs. 6 GemHVO sind Kostenüberdeckungen als Sonderposten für den Gebührenaussgleich zu passivieren. Im Bereich „Rettungsdienst“ wurde 2018 eine Zuführung zum Sonderposten in Höhe von 1,08 Mio. € vorgenommen, die aus Gebührenüberschüssen im Unterbereich „Rettungstransporte“ resultiert. Der Bereich „Krankentransporte“ hingegen wurde durch eine Auslösung des Sonderpostens in Höhe von ca. 102.000 € entlastet.

Im Produkt Friedhof wurde für die Teilbereiche „Trauerhallen“ und „Umbettungen“ insgesamt eine Zuführung von 28.400 € gebucht, sodass hier in den nächsten Jahren eine Entlastung der Gebührenzahler erfolgen wird.

Neben den aufgeführten Überdeckungen bestehen folgende Kostenunterdeckungen, die nicht zu bilanzieren, sondern nur nachrichtlich im Anhang aufzuführen sind:

Notarzt / Notarzteinsatzfahrzeug	645.080,89 €
Friedhof (Teilbereiche Beerdigungen, Nutzungsrechte Reihen- und Wahlgräber, Leichenkammern)	1.049.995,36 €
Übergangseinrichtungen	3.565.214,12 €
Musikschule	4.099.864,98 €
VHS	1.316.219,94 €
	10.676.375,29 €

2.4 Sonstige Sonderposten 890.611,70 €

(908.770,66 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	Auflösung EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Sonstige Sonderposten	908.770,66	0,00	0,00	0,00	18.158,96	890.611,70

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

Im Jahr 2018 ergaben sich außer den planmäßigen Auflösungen der Sonderposten i. H. v. 18.158,96 € keine Veränderungen.

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

119.648.830,00 €

(112.940.053,00 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Pensionen Aktive	43.537.354,00	3.834.433,00	7.057.025,00	40.314.762,00
Beihilferückstellung Aktive	12.332.878,00	1.191.101,00	1.945.538,00	11.578.441,00
Versorgungsempfänger Pensionen	42.951.708,00	7.881.772,00	0,00	50.833.480,00
Versorgungsempfänger Beihilfen	14.118.113,00	2.804.034,00	0,00	16.922.147,00
	112.940.053,00	15.711.340,00	9.002.563,00	119.648.830,00

Nach § 36 Abs. 1 GemHVO sind für aktive Beamte und Versorgungsempfänger Rückstellung 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 Gemeinde und Gemeindeverbände) wurden die Daten unter der Berücksichtigung der NKF-Vorgaben versicherungsmathematisch durch die Heubeck AG ermittelt.

Die Wechsel von aktiven Beamten zu Versorgungsempfängern wird dabei als bilanzielle Umbuchung dargestellt. In 2018 waren es aufgrund der Vielzahl der Pensionierungen gute 9,0 Mio. €, die von den Pensions- und Beihilferückstellungen für Aktive umgebucht wurden auf die entsprechenden Rückstellungen für Versorgungsempfänger. Über die Ergebnisrechnung wurden 6,7 Mio. € über die vier Einzelpositionen zugeführt, die sich wie folgt aufteilen:

Zuführung Pensionsrückstellungen für Aktive	3.834.433 €
Zuführung Beihilferückstellung für Aktive	1.191.101 €
Zuführung Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger	824.747 €
Zuführung Beihilferückstellung Versorgungsempfänger	858.496 €

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

27.234,50 €

(28.441,05 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Altlasten Lowick	9.497,25	0,00	444,75	9.052,50
Altlasten Uferstraße	18.913,80	0,00	731,80	18.182,00
	28.411,05	0,00	1.176,55	27.234,50

Der bilanzielle Abgang ist auf Grundwasseruntersuchungen in den beiden betroffenen Bereichen zurückzuführen, die aus der Rückstellung gezahlt wurden.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

845.000,00 €

(45.000,00 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Brückensanierungen	45.000,00	845.000,00	45.000,00	845.000,00

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

Die in 2017 gebildete Rückstellung für unterlassene Instandsetzung an Brücken in Höhe von 45.000 € wurde in 2018 in Höhe von 18.900 € in Anspruch genommen; der restliche nicht mehr benötigte Betrag wurde ertragswirksam aufgelöst.

Gleichzeitig wurde bei der Holzbrückenprüfung 2018 ein Instandhaltungsaufwand in Höhe von 845.000 € festgestellt, u. a. für die Brücken „Wiesenstraße“, „Im Königsesch“, „In der Hagensweide“, „Wiener Allee“ und „Wiesenstraße“. Die Rückstellung wurde entsprechend erhöht. Die betroffenen Anlagegüter sind konkret mit Einzelwerten versehen und mit dem Zeitpunkt der voraussichtlichen Instandsetzung (siehe auch Anlage).

3.4 Sonstige Rückstellungen

16.754.399,47 €

(17.283.765,76 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	856.940,00	232.819,00	131.210,00	958.549,00
Rückstellung für geleistetete Überstunden	507.314,00	223.178,00	43.161,00	687.331,00
Rückstellung für Altersteilzeit	95.498,00	164.647,00	81.610,00	178.535,00
Rückstellung gem. § 107b BeamtVG	299.658,00	0,00	1.031,00	298.627,00
Rückstellung Mehrarbeitsausgleich Feuerwehrbeamte	9.374,70	0,00	0,00	9.374,70
Rückstellung Prüfungen der GPA	61.071,90	25.000,00	36.071,90	50.000,00
Rückstellung Industriestammgleis	130.700,00	11.900,00	8.939,64	133.660,36
Rückstellung Vollzeitpflege FB 23	249.696,56	157.254,45	48.623,04	358.327,97
Rückstellung Sanierung Tiefgarage und Parkhaus	6.994.062,60	252.576,12	291.386,78	6.955.251,94
Rückstellung Bodenfonds	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
sonstige Rückstellungen FB 23	532.827,00	419.750,00	532.827,00	419.750,00
Rückstellung für Prozesskosten im Beweissicherungsverfahren Tiefgarage	67.600,00	0,00	2.157,46	65.442,54
Rückstellung Gewerbesteuererstattungen	4.225.484,38	0,00	415.048,88	3.810.435,50
Rückstellung Aussetzung der Vollziehung	189.362,35	157.812,81	29.887,85	317.287,31
Rückstellung Gewerbesteuerverfahren	2.895.276,27	86.000,00	638.349,12	2.342.927,15
Rückstellung für Jubiläumswendungen	160.900,00	0,00	0,00	160.900,00
	17.283.765,76	1.730.937,38	2.260.303,67	16.754.399,47

Für die Bildung von sonstigen Rückstellungen wurde grundsätzlich eine Geringfügigkeitsgrenze von 10.000 € definiert. Eine detaillierte Übersicht 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 der tatsächlichen 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 ehemalige Dienstherrn an der späteren Versorgung eines Beamten beteiligt werden, soweit Dienstherrnwechsel stattgefunden haben.

Mehrarbeitsausgleich Feuerwehrbeamte

Zwischen der Stadt Bocholt und den Feuerwehrbeamten wurde im Jahr 2013 vereinbart, dass geleistete Mehrarbeit innerhalb von fünf Jahren in Form von Gehalt bzw. Überstundenausgleich abgegolten werden soll. Bei dem verbliebenen Restbetrag der Rückstellung zum 31.12.2018 handelt es sich um den Rückstellungsanteil eines Mitarbeiters, der zum Ende seiner Dienstzeit im Jahr 2019 früher zuhause bleiben möchte. Daher wurde die separate Vereinbarung getroffen, dass die Überstunden erst vor Beginn des Ruhestandes in Anspruch genommen werden und die Rückstellung somit auch erst zu diesem Zeitpunkt reduziert wird.

Prüfung GPA

Für die regelmäßige Prüfung der Gesamtverwaltung durch die GPA (in der Regel alle fünf Jahre) wurde in der Eröffnungsbilanz eine Rückstellung gebildet, die in den vergangenen Jahren kontinuierlich aufgestockt wurde. Für die Prüfung 2016/2017 wurde bereits ein Abschlag in Höhe von 59.534,00 € gezahlt, in 2018 wurde noch eine Restzahlung von 21.492,00 € angefordert. Die Rückstellung wurde in dieser Höhe in Anspruch genommen, gleichzeitig wurde der verbleibende Betrag von 14.579,90 € ertragswirksam aufgelöst.

Für die zukünftige überörtliche Prüfung, die turnusmäßig frühestens 2020 durchgeführt wird, wird die Rückstellung wieder aufgestockt. Bei erwarteten Gesamtkosten von 100.000 € und einer Verteilung der Zuführung über vier Jahre (2017-2020) wurden im Jahresabschluss 2018 25.000 € Zugang gebucht, sodass sich ein neuer Rückstellungsbestand von 50.000 € ergibt.

Industriestammgleis (FB 11)

Die Rückstellung wurde in 2018 in Höhe der angefallenen Rechnungen (insgesamt 8.939,64 € u.a. für Freischnitt und Unkrautbekämpfung) in Anspruch genommen. Zudem wurde sie um den zu zahlenden Zuschuss an den Verein zur Erhaltung und Förderung des Schienenverkehrs Bocholt e. V. (VEFS) in Höhe von 11.900 € erhöht.

Vollzeitpflege (FB 23)

Es handelt sich um eine Rückstellung für noch nicht abgerechnete Kosten der Vollzeitpflege durch andere Jugendämter, die jährlich angepasst wird.

In 2018 erfolgte eine Erhöhung der Rückstellung auf den neuen vom Jugendamt mitgeteilten Rückstellungsbestand von 358.327,97 €. Im laufenden Haushaltsjahr 2019 wird diese Rückstellung dann nach und nach - vereinbart wurde mit dem FB 23 eine quartalsweise Mitteilung über die bereits abgerechneten Fälle - in Anspruch genommen.

Sanierung Tiefgarage und Parkhaus

Die bisher beauftragen/ abgerechneten Arbeiten für die Sanierung des Parkhauses „Am Nähkasten“ sollten ursprünglich aus den Finanzmittel, die durch den Beschluss der Stadtverordnetenversammlung in 2018 bereitgestellt wurden, gezahlt werden. Die Finanzmittel wurden jedoch in Teilen nicht übertragen. Daher wurden die bisher aus der Rückstellung entnommenen Finanzmittel im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 der Rückstellung wieder zugeführt, sodass weiterhin der Betrag in Höhe von 2.712.000 € zur Sanierung des Parkhauses zur Verfügung steht.

Der Rückstellungsbestand für die Sanierung der Tiefgarage „Europaplatz“ bleibt unverändert bei 4,2 Mio. €.

Sonstige Rückstellung FB 23

Die im Vorjahr gebildeten Rückstellungen mit einem Gesamtwert von 532.827 € wurden im Laufe des Jahre 2018 komplett in Anspruch genommen (Baukostenzuschuss Ratzekörper, Schlussrechnung Jugendbefragung) bzw. ertragswirksam aufgelöst (Dachsanierung Freizeitanlage Aasee, Übertragung der Mittel gemäß Ratsbeschluss zum Produkt „IHK Fildeken-Rosenberg“).

Für folgende Sachverhalte wurde die Rückstellung wieder aufgestockt:

- Leistungsabrechnungen der Ewibo für die Mittagsverpflegung in den Mensen Benölkenplatz und Gesamtschule (insgesamt 98.000 €)
- Abrechnung des Kreises Borken für die Förderschule (321.750 €)

Prozesskosten im Beweissicherungsverfahren Tiefgarage

Das Beweissicherungsverfahren im Fall der Tiefgarage „Europaplatz“ ist seit 2017 bei Gericht anhängig. Die Rückstellung wurde 2018 um einen Betrag von 2.157,46 € reduziert, da eine Inanspruchnahme zur Begleichung von Anwaltskosten erfolgte.

Gewerbesteuererstattung aus Vorjahren

Die Rückstellung wird gebildet, um Rückerstattungsansprüche Gewerbetreibender aus Gewerbesteuvorauszahlungen gegen die Stadt Bocholt zu erfassen. Zur Ermittlung der Rückstellungshöhe vom 31.12.2018 wurden im Nachgang alle Gewerbesteuererstattungen in der Zeit vom 01.01.2019 bis 25.04.2019 berücksichtigt, die sich auf Veranlagungsjahre vor dem 01.01.2019 beziehen.

Nach Durchführung dieser Berechnung ergibt sich für den o. g. Zeitraum eine Erstattungssumme von 3.810.435,50 €. Dementsprechend erfolgte eine Reduzierung der Rückstellung um 415.000 €.

Gewerbesteuerverfahren

Die Rückstellung wurde insgesamt um knapp 552.000 € reduziert. Dies liegt in erster Linie an den Erstattungszahlungen an einen Gewerbesteuerzahler, für den die Rückstellung in Anspruch genommen wurde. Der Zugang von 86.000 € auf die Anpassung von Erstattungszinsen für einen weiteren Erstattungsfall zurückzuführen.

Jubiläumszuwendungen

Im Jahresabschluss 2017 wurde erstmalig eine Rückstellung für zu zahlende Jubiläumszuwendungen an Beschäftigte der Stadt Bocholt gebildet. Der Rückstellungsbetrag lag bei 160.900 €. Zum 31.12.2018 wurde aufgrund der Daten des Geschäftsbereichs Personal eine aktualisierte Berechnung der Rückstellungshöhe vorgenommen, die gegenüber dem Vorjahreswert jedoch lediglich um 100 € abwich. Daher wurde auf eine Anpassung der Rückstellung verzichtet.

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 **71.933.931,56 €**

(71.125.571,79 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Kredite öffentlicher Bereich	71.125.571,79	10.058.285,48	9.249.925,71	71.933.931,56

Für den städtischen Haushalt wurden 2018 Förderdarlehen in Gesamthöhe von 2.806.800 € aufgenommen, u. a. für die Beschaffung von Anlagevermögen für die Feuerwehr, für den Sportbereich sowie für Straßenbau- und Instandsetzungsarbeiten im Tiefbaubereich.

Ein weiteres Darlehen in Höhe von 2 Mio. € wurde für den Neubau des Europahauses bei der KfW aufgenommen und an die Ewibo weitergeleitet.

Tilgungen auf Kredite vom öffentlichen Bereich wurden in 2018 fast 4,0 Mio. € geleistet.

4.2.5 vom privaten Kreditmarkt **24.147.749,69 €**

(28.096.134,80 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Kredite privater Bereich	28.096.134,80	21.702.742,50	25.651.127,61	24.147.749,69

In 2018 wurden Tilgungen in Höhe von fast 4,0 Mio. € gebucht. Neue Darlehen wurden in diesem Jahr nicht aufgenommen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Kredite zur Liquiditätssicherung waren nicht zu bilanzieren.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, 0 €**die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (90.052,49 €)**

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Leibrentenvertrag	90.052,49	16.900,24	106.952,73	0,00

Der Leibrentenvertrag konnte in 2018 aufgelöst werden, da die Empfängerin verstorben ist.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 2.657.308,88 €(4.982.973,10 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Verbindlichkeiten L u L	4.843.166,84	-2.442.238,23	2.400.928,61
Verbindlichkeiten Notarzdienst	155,00	-155,00	0,00
Zinsverbindlichkeiten für Kredite für Investitionen	0,00		0,00
Verbindlichkeiten Bodenfonds	139.651,26	116.729,01	256.380,27
	4.982.973,10	-2.325.664,22	2.657.308,88

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 68 Mio. € im Soll und Haben über dieses Konto gebucht wurden, ist die Veränderung im Endbestand für 2018 nicht wesentlich.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 1.597.333,21 €(1.597.045,72 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.597.045,72	287,49	1.597.333,21

Unter den Begriff „Transferleistungen“ fallen Leistungen an Dritte, die von der Gemeinde ohne Anspruch auf eine konkrete Gegenleistung gewährt werden. Als Beispiele seien die Hilfen zur Erziehung, Zuweisungen an Kindertagesstätten oder Zuweisungen im kulturellen Bereich genannt. Die Veränderungen sind dabei zweitrangig.

Insgesamt beträgt das Buchungsvolumen im Soll und Haben jedoch mehr als 89,0 Mio. €. Das macht die Bedeutung dieser Position für den Gesamthaushalt klar. Genauere Erläuterungen zu den Transferleistungen finden sich im Abschnitt zur Ergebnisrechnung.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten 7.029.739,26 €

(9.900.073,41 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Verbindlichkeiten aus Zahlungsverkehr	9.447.735,50	-3.033.355,62	6.414.379,88
Übrige Sonstige Verbindlichkeiten	452.337,91	163.021,47	615.359,38
	9.900.073,41	-2.870.334,15	7.029.739,26

Verbindlichkeiten aus Zahlungsverkehr

Durch die Bildung der Einheitskasse wird der Bestand der liquiden Mittel nur beim Kernhaushalt dargestellt. Die Kassenbestände der einzelnen Mandanten zum Jahresende werden als Forderungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen. In 2018 weist der Saldo der Mandanten GWB, ESB und FB Soziales – wie auch schon im Vorjahr – jeweils eine Verbindlichkeit im Kernhaushalt aus. Dabei handelt es sich jedoch um eine Stichtagsbetrachtung, die rein bilanziell dargestellt wird. Folgende Salden bestehen im Einzelnen:

GWB	6.291.509,08 €
ESB	93.650,52 €
Mandant 98 (Soziales)	29.220,28 €

Übrige sonstige Verbindlichkeiten

Der Bestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 163.000 € erhöht.

4.8 Erhaltene Anzahlungen 20.101.456,77 €

(14.185.163,76 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Veränderung EUR	Wert 31.12.2018 EUR
erh. Anzahlungen auf Sonderposten	3.953.496,39	2.839.017,62	6.792.514,01
Stellplatzablöse	370.599,87	333.700,00	704.299,87
Bodenfonds	3.020.331,15	-46.424,61	2.973.906,54
Treuhandvermögen KuBAal	6.840.736,35	2.790.000,00	9.630.736,35
	14.185.163,76	5.916.293,01	20.101.456,77

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Es handelt sich um Zuwendungen und Beiträge, denen noch kein in Betrieb genommenes Anlagegut gegenübersteht (Anlage im Bau). In 2018 waren Zugänge in Höhe von 6,4 Mio. € zu verzeichnen. Die Umbuchung der erhaltenen Anzahlungen auf die entsprechenden Sonderpostenkonten mit Aktivierung der bezuschussten Vermögensgegenstände führte zu einem Abgang von 3,5 Mio. €.

Stellplatzablöse

Für Fälle, in denen die notwendigen Stellplätze nicht hergestellt werden können, besteht die Möglichkeit der Stellplatzablöse. Hier zahlt der Bauherr für jeden nicht hergestellten Stellplatz einen Ablösebetrag an die Kommune. Diese verwendet die Ablösebeträge für Maßnahmen, die mittelbar oder unmittelbar der Verkehrserschließung des Baugrundstücks dienen. Solange eine Verwendung der Mittel noch nicht stadtfunden hat, werden die erhaltenen Stellplatzabläsen bei der Stadt als erhaltene Anzahlungen bilanziert. In 2018 waren bei dieser Position Zugänge in Höhe von 333.700 € zu verbuchen.

Treuhandvermögen KuBAaI

Zur besseren Darstellung des Treuhandvermögens KuBAaI wurden in 2017 separate Konten angelegt. Der Zugang bei den erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten für dieses Vermögen betrug 2018 2,79 Mio. €. Umbuchungen aufgrund von Aktivierungen waren nicht zu verzeichnen.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

20.085.325,94 €

(20.300.113,77 €)

	Vortrag 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Wert 31.12.2018 EUR
Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	1.168.441,01	507.384,37	1.180.323,13	0,00	0,00	495.502,25
Ausgleichsabgabe SGB IX	15.113,80	0,00	15.113,80	0,00	0,00	0,00
Ökosponsoring	38.030,54	0,00	0,00	7.396,39	0,00	45.426,93
Brücke Theodor-Heuss-Ring	180.157,19	0,00	17.733,00	0,00	0,00	162.424,19
Friedhofsgebühren	11.098.552,91	8.475.919,73	7.997.399,04	0,00	0,00	11.577.073,60
Beleuchtung	1.688.714,22	0,00	0,00	28.433,89	282.528,85	1.434.619,26
Baukostenzuschüsse Kindergärten	4.332.026,06	240.750,00	0,00	6.750,00	467.259,48	4.112.266,58
Konjunkturpaket II	316.500,44	0,00	0,00	0,00	37.527,73	278.972,71
Baukostenzuschüsse Sportvereine	1.313.255,79	615.475,00	0,00	0,00	56.349,93	1.872.380,86
Breibandausbau	107.060,07	0,00	0,00	0,00	53.998,27	53.061,80
Dachverpachtung	35.731,84	17.865,92	0,00	0,00	0,00	53.597,76
"Jugend musiziert"	6.529,90		6.529,90	0,00	0,00	0,00
	20.300.113,77	9.857.395,02	9.217.098,87	42.580,28	897.664,26	20.085.325,94

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 wird eine Vielzahl von Einzahlungen verbucht, die am Jahresende abzugrenzen sind. Dazu zählen Bußgelder, Ausweise für Bewohnerparken, Benutzungsentgelte für Übergangseinrichtungen oder Kostenerstattungen aus verschiedenen Bereichen.

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. Im Anfangsbestand 2018 waren noch zwei Zuschüsse aus dem Jahr 2011 enthalten, die versehentlich im Jahr 2012 nicht auf das entsprechende Ertragskonto umgebucht wurden. Diese Mittel i. H. v. 11.921,02 € wurden nun über das Konto „sonstige ordentliche Erträge“ aufgelöst.

Da mit dem Ruhestand eines Mitarbeiters die Aufgabe der Verwaltung der Ausgleichsabgabe zum Kreis Borken übergegangen ist, ist für 2018 kein neuer PRAP zu bilden. Für 2018 erfolgte bereits eine Abrechnung und Rückzahlung der nicht verbrauchten Mittel an den LWL.

Das Bilanzkonto soll nach Rücksprache mit dem FB Soziales dennoch bestehen bleiben, um eventuelle künftige Abgrenzungen („Fildeken-Rosenberg“ oder „Ehrenamt“) zu bilden.

Ökosponsoring

Laut Mitteilung des zuständigen Fachbereiches sind im Jahr 2018 keine Zahlungen im Zusammenhang mit dem Ökosponsoring erfolgt.

Der Zugang bei diesem Bilanzposten ist einer Umbuchung geschuldet, da 7.396,39 € Einzahlungen aus Werbeerträgen im Jahr 2017 auf einen falschen Bilanzposten gebucht wurden. Durch die Bilanzumbuchung erfolgt in 2018 nun die Korrektur.

Brücke Theodor-Heuss-Ring

Für die ersten Sanierungsarbeiten der Theodor-Heuss-Brücke wurde die Rückstellung in Höhe von 25.819,79 € in Anspruch genommen. Da die Brücke Anfang 2018 durch einen Verkehrsunfall zusätzlich beschädigt wurde, wurde ein Teil der Sanierungskosten vom Verursacher des Unfalls erstattet (8.086,79 €).

Gebührenabgrenzung Friedhof

Durch die einmalige Verleihung eines 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. Damit entsteht aus der Einräumung des Nutzungsrechtes eine mehrjährige Gegenleistungsverpflichtung, die als wirtschaftliche Verpflichtung der Gemeinde zu bewerten und zu bilanzieren ist. Das Nutzungsentgelt, das dabei zu Beginn des Nutzungszeitraumes durch die Gemeinde erhoben wird, ist periodengerecht auf den gesamten Zeitraum abzugrenzen. Da zunächst alle Zugänge und Abgrenzungen der Vorjahre über dieses Konto gebucht werden und die Abgrenzung erst später abgesetzt wird, ergeben sich hohe Beträge bei den Zu- und Abgängen.

Beleuchtung

Bereits im Jahr 2007 verkaufte die Stadt Bocholt die in ihrem Eigentum stehenden Straßenlaternen an die BEW. Hiervon unberührt bleiben die Straßenbeleuchtungsanlagen, die zum Zeitpunkt der Übergabe noch Gegenstand eines laufenden Erschließungsbeitrags- bzw. KAG-

Verfahrens sind. Diese Anlagen werden der BEW zunächst zum Besitz überlassen. Nach Abschluss des Beitragsverfahrens findet dann auch der Eigentumsübergang statt. Zur Abbildung erhaltener Beiträge und der sich daraus ergebenden Leistungsverpflichtung der Stadt Bocholt wurde dieser Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Hierhin wurden 2018 knapp 28.400 € vom Bilanzkonto „Sonderposten aus Beiträgen“ umgebucht sowie eine ertragswirksame Auflösung in Höhe von 282.500 € gebucht.

Landeszuweisungen Kindertagesstätten

Die Landeszuweisungen für den Bau oder die Sanierung von 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 mehrjährigen Gegenleistungsverpflichtung wird dieser Bilanzposten jährlich aufgelöst. Die Ertragsauflösung 2018 beträgt 467.259,48 €. Der Zugang von insgesamt 247.500 € setzt sich aus der Umbuchung eines Teils der Investitionspauschale (6.750 €) und Landesmitteln für die Kitas St. Barbara (53.550 €) und Kinderhaus (187.200 €) 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 Investitionspauschale, die zur Deckung investiver Zuwendungen an Vereine herangezogen wurden, ist ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden. Die Auflösung dieses pRAP richtet sich dabei nach der Auflösung des zugehörigen aktiven Abgrenzungspostens. Dieser wird entsprechend der vereinbarten Gegenleistungsverpflichtungen aufgelöst, die den Zuwendungsbescheiden an die Sportvereine zu entnehmen ist.

Im Haushaltsjahr 2018 wurden nach Inbetriebnahme der bezuschussten Anlagegüter 615.475 € der bisher als erhaltene Anzahlung bilanzierten Investitionspauschale umgebucht auf den pRAP. Gleichzeitig wurden 56.349,93 € ertragswirksam aufgelöst.

Breitbandausbau

Gleichlaufend zur aktiven Rechnungsabgrenzung werden die die Einzahlungen für den Breitbandausbau verbucht. Für 2018 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 analog der Aufwendungen für Klimaschutzprojekte ertragswirksam aufzulösen ist. Im Haushaltsjahr wurde ein Betrag von 17.865,92 € zugeführt.

„Jugend musiziert“

Bis einschließlich 2017 wurden die Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Projekt „Jugend musiziert“ über den städtischen Haushalt im Produkt Musikschule abgebildet. Ab dem Haushaltsjahr 2018 wurde die Buchungsweise aufgrund einer Prüfungsbemerkung des Rechnungsprüfungsamtes umgestellt auf Buchungen über Fremde Finanzmittel, sodass der städtische Haushalt nicht mehr berührt ist. Die nicht verbrauchten Erträge aus dem Jahr 2017, die zunächst auf dem PRAP übertragen wurden, wurden daher auf die Einzahlungen aus Fremden Finanzmitteln umgebucht.

Weitere gesetzliche Erläuterungen

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

Entsprechende Sachverhalte waren im Jahresabschluss 2018 nicht auszuweisen.

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

Entsprechende Sachverhalte waren im Jahresabschluss 2018 nicht auszuweisen.

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

Entsprechende Sachverhalte waren im Jahresabschluss 2018 nicht auszuweisen.

Außerplanmäßige Abschreibungen (§ 35 Abs. 5 GemHVO)

Aus der Vergabe von Erbbaugrundstücken u.a. für den Bau von Vereinsheimen ergab sich durch die Neubewertung der Grundstücke eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 412.374,26 €.

Zuschreibungen (§ 35 Abs. 8 GemHVO)

In 2018 ergaben sich zwei Sachverhalte, die eine Zuschreibung erforderlich machten:

- Der Buchwert des Grundstücks „ehemalige Güterabfertigung“ wurde in der Eröffnungsbilanz um 140.000 € gemindert, da sich auf diesem Grundstück noch ein abbruchreifes Gebäude befand, das voraussichtlich den Kaufpreis gemindert hätte. Da das Gebäude mittlerweile abgerissen wurde, ist der Wertminderungsgrund entfallen und die Zuschreibung in Höhe von 140.000 € wurde gebucht.
- Der Wertansatz für das Sondervermögen GWB wurde im Jahresabschluss 2017 aufgrund eines Anlagenabgangs bei der GWB (Übertragung der Berufskollegs per Erbbaurecht an den Kreis Borken) durch eine außerplanmäßige Abschreibung reduziert. Im Jahr 2018 ist aufgefallen, dass die Berechnung dieser Abschreibung im Vorjahr nicht korrekt war, da der Sonderposten von Gemeinden für das Berufskolleg Am Wasserturm zu niedrig angesetzt wurde. In Höhe der Differenz von 7.041,24 € wurde daher eine Zuschreibung vorgenommen.

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

Im Jahresabschluss 2018 waren folgende Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage zu verbuchen:

Erträge aus der Veräußerung von Sachanlagen	535.152,85 €
Wertveränderungen bei Sachanlagen	1.009.132,21 €
Wertveränderungen bei Finanzanlagen	-313,22 €
Saldo	-473.666,14 €

Die Erträge aus der Veräußerung von Sachanlagen setzen sich aus einer Vielzahl von Verkäufen zusammen, angefangen bei abgeschriebenen PCs und Monitoren, über Instrumente, einen RTW sowie den jährlichen Verkauf der Straßenbeleuchtung an die BEW.

Die Wertveränderungen bei Sachanlagen wurden ebenfalls bei diversen Produkten verbucht. Oftmals handelt es sich um Abgangsmeldungen von Anlagevermögen aus den Fachbereichen. Die wertmäßig höchsten Abgangswerte sind dabei bei Straßen (durch Straßensanierungen und Abgänge aus der permanenten Inventur), Beleuchtung (durch den Verkauf an die BEW) sowie bei den Verkehrs- und Straßennamensschildern zu verzeichnen. Für letztere war bisher ein Festwert gebildet, dieser wurde jedoch im Jahresabschluss 2018 aufgelöst. Hauptgrund für die Auflösung war u. a. die Vielzahl der Schilder (1526 Straßennamensschilder und 4298 Verkehrsschilder), die zu einem erheblichen Aufwand bei der vorgeschriebenen körperlichen Inventur alle drei Jahre führte. Außerdem fallen neu beschaffte Schilder in der Regel unter die 410 €-Grenze und werden somit nach der aktuellen GWG-Regelung direkt als Aufwand gebucht. Diese Änderung der örtlichen Verhältnisse führt zur Möglichkeit, den Festwert aufzulösen.

Der gebuchte Abgang bei den Finanzanlagen bezieht sich auf eine Ausleihung für Mobiliar an die GWB. Hier erfolgte eine negative Aufwandsbuchung, um einen programmtechnischen Fehler aus dem Vorjahr zu korrigieren.

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

Bei den folgenden kostenrechnenden Einrichtungen bestehen zum 31.12.2018 Unterdeckungen:

Notarzt / Notarzteinsatzfahrzeug	645.080,89 €
Friedhof (Teilbereiche Beerdigungen, Nutzungsrechte Reihen- und Wahlgräber, Leichenkammern)	1.049.995,36 €
Übergangseinrichtungen	3.565.214,12 €
Musikschule	4.099.864,98 €
VHS	1.316.219,94 €

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 2018 nicht vor.

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

Die allgemeine Rücklage hat sich im Jahresabschluss 2018 von 249,8 Mio. € auf 249,7 Mio. € verringert. Dies stellt eine minimale Verringerung der allgemeinen Rücklage von 0,1 Mio. € dar. Nach der Anwendung des § 43 Abs. 3 GemHVO sind im Saldo - 473.666,14 € mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Darüber hinaus waren Zugänge (318.732,86 €) und Abgänge (267.274,08 €) der permanenten Inventur des Anlagevermögens zu buchen.

Die minimale Verringerung der allgemeinen Rücklage von rd. 0,1 Mio. € hat, besonders mit Blick auf das Jahresergebnis (+ 11,4 Mio. €) keine gravierenden Auswirkungen auf das Eigenkapital. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Eigenkapital um rd. 11,3 Mio. € erhöht, was im Wesentlichen auf den Jahresüberschuss zurückzuführen ist. Das Eigenkapital der Stadt Bocholt hat zum 31.12.2018 einen Anteil von 43,23 % an der Bilanzsumme. Die detaillierte Veränderung des Eigenkapitals wird im Weiteren im Eigenkapitalspiegel aufgezeigt.

➤ **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 845.000 € für Brücken ist als Anlage beigefügt.

➤ **Sonstige Rückstellungen**

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

➤ **Abweichungen bei der Ermittlung der Abschreibungen**

Entsprechende Sachverhalte liegen für den Jahresabschluss 2018 nicht vor.

➤ **Umrechnung von Fremdwährungen**

Entsprechende Sachverhalte liegen für den Jahresabschluss 2018 nicht vor.

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

Die Straße „Up'm Höwel“ wurde am 27.04.2016 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, die nicht abgelöst hat, soll in 2019 erfolgen. Die Summe beläuft sich auf ca. 6.000 €.

Die Straße „Up de Gehre“ wurde am 13.06.2018 fertiggestellt und Mitte Dezember schlussgerechnet. Die Mehrzahl der Anlieger hat die Beiträge in 2017 abgelöst und gezahlt. Von den verbleibenden Anliegern sollen die Beiträge in 2019 erhoben werden. Voraussichtlich werden noch rd. 100.000 € erhoben.

➤ **Verpflichtungen aus Leasingverträgen**

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

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

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 und ein zusätzliches Geschoss benötigt werden. Die Gesamtmaßnahme soll bis Ende 2021 abgeschlossen sein. Zur Finanzierung der Maßnahme, hat die Stadtverordnetenversammlung in ihrer Sitzung am 19.12.2018 die Regelung über den Schuldendeckel in der Hauptsatzung der Stadt Bocholt geändert. Für die Rathaussanierung inkl. Bühnentechnik wurden nach § 24 Abs. 3 der Hauptsatzung ein separates Budget festgelegt. Das Budget wurde mit 48,4 Mio. € gedeckelt und soll innerhalb von 30 Jahren getilgt werden.

Personalaufwand/ Pensionen

Der Personalaufwand wird in den nächsten Jahren, aufgrund von Besoldungserhöhungen und einer Vielzahl von Neueinstellungen, steigen. Die langfristigen Mehraufwendungen belasten den Haushalt. Insgesamt waren in 2018 rd. 46,3 Mio. € für Personal- und Versorgungsaufwendungen 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. Durch den demografischen Wandel wird sich der Versorgungsaufwand in den nächsten Jahren erhöhen, denn die Zahl der Pensionäre steigt sowie deren Lebenserwartung. Neben Mehraufwendungen in der Ergebnisrechnung, wird auch zusätzliche Liquidität für die Personal- und Pensionsaufzahlungen benötigt. Neben dem bestehenden Pensionsfonds soll zukünftig ein Viertel der Zahlungsverpflichtungen über eine Rückdeckungsversicherung abgesichert sind. Die Stadtverordnetenversammlung hat in ihrer Sitzung am 19.12.2018 einer solchen Versicherung zugestimmt, welche sich derzeit im Ausschreibungsverfahren befindet.

Ergebnisrechnung

Nachfolgend werden die einzelnen Zeilen der Ergebnisrechnung für das Jahr 2018 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 2018	ETÜ Vorjahr	Fortgeführter Ansatz
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	108.947.000,00	0,00	108.947.000,00
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen	39.230.700,00	150.000,00	39.380.700,00
3	Sonstige Transfererträge	829.500,00	0,00	829.500,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.590.500,00	0,00	16.590.500,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	642.000,00	0,00	642.000,00
6	Kostenerstattungen und –umlagen	8.104.000,00	0,00	8.104.000,00
7	Sonstige ord. Erträge	5.448.100,00	0,00	5.448.100,00
8	Aktivierete Eigenleistungen	297.000,00	0,00	297.000,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	180.088.800,00	150.000,00	180.238.800,00
11	Personalaufwendungen	33.981.700,00	0,00	33.981.700,00
12	Versorgungsaufwendungen	10.547.100,00	0,00	10.547.100,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.259.300,00	1.532.092,95	33.791.392,95
14	Bilanzielle Abschreibungen	9.925.600,00	0,00	9.925.600,00
15	Transferaufwendungen	85.876.200,00	84.298,50	85.960.498,50
16	Sonstige ord. Aufwendungen	16.246.300,00	131.525,12	16.377.825,12
17	Ordentliche Aufwendungen	188.836.200,00	1.747.916,57	190.584.116,57
18	Ordentliches Ergebnis	-8.747.400,00	-1.597.916,57	-10.345.316,57
19	Finanzerträge	9.685.200,00	0,00	9.685.200,00
20	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	2.720.600,00	0,00	2.720.600,00
21	Finanzergebnis	6.964.600,00	0,00	6.964.600,00
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.782.800,00	-1.597.916,57	-3.380.716,57
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	-1.782.800,00	-1.597.916,57	-3.380.716,57

Ordentliche Erträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
180.238.800,00	195.165.329,99	+14.296.529,99

Steuern und ähnliche Abgaben

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
108.947.000,00	118.628.359,09	+9.681.359,09

Die Gewerbesteuer stellt mit einem Planansatz von 46,0 Mio. € und einem Anordnungssoll von 55,3 Mio. € die größte Unterposition im Bereich Steuern dar. Aufgrund der guten konjunkturellen Lage konnten 9,3 Mio. € mehr an Gewerbesteuer generiert werden. Dabei ist allerdings hinzuzufügen, dass 1,05 Mio. € davon alleine aus der Inanspruchnahme von Rückstellungen für offene Gewerbesteuerverfahren bzw. Gewerbesteuererstattungen stammen.

Weitere kleinere Abweichungen ergaben sich 2018 bei den Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich (+188.000 €) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+185.000 €).

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
39.380.700,00	38.217.300,69	-1.163.399,31

Wie schon im Vorjahr konnte der Planansatz bei den Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) nicht erreicht werden. Von den geplanten 4,7 Mio. € wurde mit 2,3 Mio. € nur knapp die Hälfte vereinnahmt. Das lag daran, dass bei der Haushaltsplanaufstellung Mitte 2017 noch von 450 FlüAG-berechtigten Personen ausgegangen wurde; tatsächlich waren es nur ca. 210 Personen. Allerdings verringerten sich auch die Aufwendungen im Flüchtlingsbereich dementsprechend.

Auf der anderen Seite gab es einige Positionen, die 2018 besser abgeschlossen haben als geplant. Beispielhaft sei hier die Landeszuweisungen zu den Betriebskosten von Kindertagesstätten genannt, die sich um 380.000 € gegenüber der Planung verbesserten – allerdings gehen diese auch mit erhöhten Aufwendungen einher.

Die größte Einnahmeposition im Bereich der Zuwendungen sind nach wie vor die Zahlungen aus dem GFG. Schlüsselzuweisungen, Schul- und Sportpauschale zusammen brachten 2018 Erträge in Höhe von fast 14,0 Mio. €.

Sonstige Transfererträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
829.500,00	1.135.750,31	+306.250,31

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 Differenzen bei den Einzelpositionen zusammen, u. a. waren Mehrerträge bei den Elternbeiträgen für Tagespflege zu verzeichnen (+80.430 €) und bei den Leistungen von Sozialhilfeträgern (+129.000 €).

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
16.590.500,00	17.497.838,59	+907.338,59

Zu dieser Position zählen sämtliche Gebührenerträge der Stadt, wie z. B. die Gebühren für den Rettungsdienst und den Friedhof. Hinzu kommen die Elternbeiträge für die Kindertageseinrichtungen, Musikschul-, Bau- und Parkgebühren. Ein weiterer großer Posten ist die Auflösung der Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen.

Bei den Rettungsdienstgebühren wurden 2018 aufgrund gestiegener Einsatzzahlen und erhöhter Gebühren Mehrerträge in Höhe von 1,3 Mio. € erzielt. Der Großteil dieser Mehreinnahmen wurde im Jahresabschluss mit einem Betrag von 1.081.600 € in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich umgebucht. 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 Benutzungsgebühren für Flüchtlingsunterkünfte (+0,3 Mio. €), den Baugenehmigungsgebühren (+0,29 Mio. €) und den Elternbeiträgen für Kindergärten (+0,24 Mio. €).

Privatrechtliche Leistungsentgelte

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
642.000,00	820.159,71	+178.159,71

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. In 2018 ergaben sich außerplanmäßige Mieterträge beim Fachbereich 31 aus der Vermietung des Gebäudes an der Werther Straße 3 (+110.000 €). Weitere geringfügige Mehrerträge wurden durch den Verkauf von Fundsachen (+12.800 €) und den Verkauf von Deponiegas (+12.600 €) generiert.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
8.104.000,00	9.434.309,43	+1.330.309,43

Die größte Abweichung bei dieser Position ergab sich durch eine Nachzahlung des Kreises Borken für die delegierten Aufgaben nach dem SGB II (+528.600 €). Von anderen Gemeinden bekam die Stadt Bocholt Kostenerstattungen für unbegleitete minderjährige Ausländer (UMA), die mit 1,08 Mio. € gute 280.000 € über dem Planansatz lagen. Weitere Mehrerträge ergaben sich bei den Kostenerstattungen des Landes für die Flüchtlingsbetreuung (+243.000 €) sowie den Erstattungen von anderen Gemeinden für Hilfen zur Erziehung (+160.000 €).

Sonstige ordentliche Erträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
5.448.100,00	8.884.345,17	+3.436.245,17

Den größten Anteil an der Verbesserung haben die Zinsen für verspätete Gewerbesteuerzahlungen, die ca. 1 Mio. € über den Planansatz von 100.000 € liegen. Das liegt zum einen an den hohen Steuernachzahlungen aufgrund der aktuell guten Konjunkturlage, zum anderen sind 665.000 € der Mehrerträge alleine schon auf die hohe Nachzahlung eines Unternehmens für die Vorjahre zurückzuführen.

Der Bodenfonds generierte durch den Verkauf von Grundstücken in 2018 knapp 990.000 € und damit 640.000 € mehr als geplant. Dem gegenüber stehen allerdings auch Aufwendungen von 874.000 €, sodass unterm Strich ein Gewinn von 116.000 € verbleibt.

Weitere 497.000 € ergaben sich aus der Auflösung der Rückstellung für die Dachsanierung der Freizeithalle Aasee. Hierbei handelt es sich allerdings nicht um „echte“ Mehrerträge, da die Summe dem Produkt Fildeken-Rosenberg zur Verfügung gestellt wurde, um dort als Deckung für Mehraufwendungen im Zusammenhang mit der Dachsanierung zu fungieren.

Zusätzliche von der Summe eher unbedeutendere Mehrerträge gab es bei einer Vielzahl von Positionen. Beispielhaft seien hier noch die Konzessionsabgaben (+242.000 €) oder Erträge aus Zuschreibungen für eine Wertkorrektur des Beteiligungswertes an der GWB (+140.000 €) genannt.

Aktivierete Eigenleistungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
297.000,00	547.267,00	+250.267,00

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 sind 2018 vor allem im Produkt „KuBAal“ sowie „Flächen des öffentlichen Verkehrs“ entstanden.

Ordentliche Aufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
190.584.116,57	192.193.334,24	+1.609.217,67

Personalaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
33.981.700,00	38.593.824,30	+4.612.124,30

Größtenteils handelt es sich um Dienstaufwendungen für Beamte und Tarifbeschäftigte, aber auch um Beiträge zur Sozialversicherung, Beihilfen für Beamte und Zuführungen zu Rückstellungen, sowohl für Pensionen als auch für Beihilfen.

Die Dienstaufwendungen selber lagen mit einer Abweichung von knapp 80.000 € recht nah am Plan, eine große Differenz zum Plan ergab sich aber bei den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen (+3,5 Mio. €) und Beihilferückstellungen (+1,2 Mio. €) für im aktiven Dienst befindliche Beamte. Diese ist aber im Zusammenhang zu sehen mit den Abweichungen bei den Zuführungen zu den Rückstellungen für Versorgungsempfänger (-5,0 Mio. €). In der Planung wurde der Wechsel zwischen „Aktiven“ und Versorgungsempfängern nicht ausreichend beachtet, sodass es zu einer Verschiebung der Werte kam. Hinzu kamen einige Fälle, die bereits früher als geplant in Pension gingen, sodass der Wechsel hier nicht berücksichtigt werden konnte.

Versorgungsaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
10.547.100,00	7.752.961,82	-2.794.138,18

Für die Versorgungsempfänger der Stadt Bocholt mussten 1,7 Mio. € mehr aufgewendet werden als geplant für Beiträge zu Versorgungskassen. Im Gegenzug wurden aber keine Zuführungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen vorgenommen, wofür im Plan eigentlich 5,0 Mio. € vorgesehen waren. Wie bereits oben in der Passage zu den Personalaufwendungen erläutert, hängt dies mit ungeplanten bzw. früheren Wechseln von Beamten aus dem aktiven Dienst in den Ruhestand zusammen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
33.791.392,95	31.623.966,14	-2.167.426,81

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fallen an für 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 sowie Abrechnungen mit dem ESB. Diese Aufzählung ist

nicht abschließend und soll einen Überblick geben, welche Sachverhalte unter diese Position zu fassen sind. Es gibt insgesamt viele Veränderungen bei den einzelnen Produktsachkonten.

Ein deutlicher Minderaufwand von etwas über 1,0 Mio. € hat sich bei den Aufwendungen aus der Rahmenvereinbarung mit der Ewibo ergeben. Aufgrund der gesunkenen Flüchtlingszahlen im Jahr 2018 fiel der Betreuungsbedarf hier wesentlich geringer aus als geplant. Damit einher gehen allerdings auch geringere Kostenerstattungen sowie niedrigere Landeszuweisungen aus dem FlüAG.

Weitere Abweichungen finden sich bei zahlreichen Positionen. Beispielhaft seien hier Minderaufwendungen im Produkt Wasserbau genannt, da hier Mittel durch die Verschiebung von Maßnahmen ins Folgejahr bzw. durch Zuständigkeitsänderungen nicht benötigt wurden. Weitere kleinere Einsparungen ergaben sich in den Bereichen Vollzeitpflege (177.200 €), Schülerbeförderung (135.100 €) sowie Erstattungen an den Kreis Borken für den Betrieb der Förderschule (+115.900 €).

Abschreibungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
9.925.600,00	10.230.696,99	+305.096,99

Die bilanziellen Abschreibungen lagen bis auf wenige Abweichungen im geplanten Bereich. Die Abweichung ist auf außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 412.000 € zurückzuführen, die im Produkt „Grundstücksverkehr, -entwicklung und -vermarktung“ angefallen sind. Diese sind der Vergabe von Erbbaurechten (u. a. für Vereinsheime) und der damit zusammenhängenden Neubewertung der Grundstücke geschuldet.

Transferaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
85.960.498,50	84.916.153,25	-1.044.345,25

Die Transferaufwendungen bilden im Aufwandsbereich mit fast 85 Mio. € Anordnungssoll den größten Posten der Aufwandsseite des Ergebnishaushalts. Sie stellen damit alleine schon 44 % der ordentlichen Aufwendungen 2018 dar. Die Transferaufwendungen setzen sich u. a. aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

Kreisumlage	26,1 Mio. €
Betriebskostenzuschüsse Kindertageseinrichtungen	22,8 Mio. €
Gewerbesteuerumlage	4,1 Mio. €
Fonds Deutscher Einheit	3,9 Mio. €
SGB II Umlage an den Kreis	2,7 Mio. €
Heimerziehung	2,7 Mio. €
Förderung von Kindern in Tagespflege	1,9 Mio. €

Die größte Abweichung gegenüber der Planung ergab sich bei den Transferaufwendungen im Flüchtlingsbereich. Wie auch bei den Erträgen machten sich hier die gesunkenen Flüchtlingszahlen in Bocholt bemerkbar, die Minderaufwendungen von 2,2 Mio. € mit sich zogen.

Für die Schadstoffsanierung des Berufskollegs am Wasserturm wurden außerplanmäßige Mittel von 1,68 Mio. € bereitgestellt, von denen bisher 1,0 Mio. € als Zuschuss an die GWB gezahlt wurden. Dementsprechend ergibt sich hier eine Differenz in Höhe von 1,0 Mio. € im Vergleich zur Planung, da im fortgeführten Ansatz Haushaltsüberschreitungen keine Berücksichtigung finden.

Auf der anderen Seite gab es auch einige Positionen, bei denen Mehraufwendungen zu verzeichnen waren. Beispielhaft aufgezählt seien hier die Aufwendungen für Heimerziehung (+0,6 Mio. €) und die Einzahlungen in den Fonds deutscher Einheit (+0,6 Mio. €) sowie die Gewerbesteuerumlage (+0,5 Mio. €), die sich proportional zur Gewerbesteuer entwickelt haben. Für die Förderung von Kindern in Tagespflege wurden 0,4 Mio. € mehr aufgewendet als veranschlagt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
16.377.825,12	19.075.731,74	+2.697.906,62

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen umfassen alle weiteren Aufwendungen, die dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind und den zuvor genannten Aufwandsarten nicht speziell zugeordnet werden können. Unter anderem werden hier Mieten und Pachten, Aufwendungen für Aus- und Fortbildung und Geschäftsaufwendungen gebucht.

Die zahlenmäßig größte Abweichung hat sich bei den Mieten an die GWB ergeben, die mit einem Anordnungssoll von 8,9 Mio. € den Planansatz um 1,0 Mio. € überschreiten. Geschuldet ist dies der Spitzabrechnung 2018, bei der auch zuvor nicht veranschlagte Investitionskosten an städtischen Gebäuden mit einberechnet wurden.

Eine weitere Überschreitung des Planansatzes in Höhe von 0,9 Mio. € gab es im Bodenfonds. Den Aufwendungen standen allerdings auch Erträge gegenüber, sodass sich im Saldo ein Gewinn von 116.000 € für den Bodenfonds ergab.

Finanzergebnis

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
6.964.600,00	8.425.518,17	+1.460.918,17

Finanzerträge

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
9.685.200,00	10.809.134,05	+1.123.934,05

Verbucht werden hier vom allem Zinserträge. Aufgrund des seit längerer Zeit niedrigen Zinsniveaus handelt es sich aber nicht um klassische Zinserträge für die Verzinsung von Guthaben auf Giro- oder Sparkonten, sondern um Zinserträge der Sondervermögen für die Gewährung von Gesellschafterdarlehen. Hinzu kommen Gewinnausschüttungen der verbundenen Unternehmen.

Die größte Einnahme innerhalb dieser Position stellen die Zinsen von ESB und GWB für die Gewährung der Gesellschafterdarlehen dar. Hier wurden 2018 7,8 Mio. € angeordnet, was genau dem Vorjahreswert entspricht.

Das Plus bei den Finanzerträgen in 2018 ist den Gewinnbeteiligungen der verbundenen Unternehmen zu verdanken. Aufgrund der guten Jahresabschlüsse des Vorjahres führte der ESB 400.000 € und die GWB 620.000 € mehr ab als geplant.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
2.720.600,00	2.383.615,88	-336.984,12

Aufgeführt werden unter dieser Position die Zinsaufwendungen der Stadt für Darlehen. Erfreulicherweise konnten bei den Zinsen für Investitionskredite Einsparungen erzielt werden, die die Kredite nicht in voller Höhe der Kreditermächtigung abgerufen wurden und die Zinskonditionen besser ausfielen als kalkuliert.

Entwicklung der Teilergebnisrechnungen

Die Ergebnisrechnungen der Fachbereiche (ohne die Zentrale Finanzwirtschaft) fallen in der Summe im Ergebnis um rund 4,7 Mio. € besser aus als geplant.

THH	fortgeführter Planansatz	Ergebnis	Veränderung
00	-3.178.400,00	-3.160.249,58	+18.150,42
10	-5.903.300,00	-5.789.970,41	+113.329,59
11	-1.933.563,90	-1.666.902,53	+266.661,37
12	-2.027.616,56	-1.910.860,48	+116.756,08
20	-2.923.764,00	-2.942.155,06	-18.391,06
21	-5.190.600,00	-4.994.644,94	+195.955,06
22	-14.300.900,00	-11.291.785,14	+3.009.114,86
23	-44.498.450,22	-42.586.588,78	+1.911.861,44
24	-7.655.170,53	-7.904.159,88	-248.989,35
25	-320.700,00	-361.820,40	-41.120,40
30	-1.954.187,77	-1.739.716,17	+214.471,60
31	-1.735.000,00	-2.366.613,34	-631.613,34
33	-13.445.974,50	-13.732.918,16	-286.943,66
35	-313.238,50	-209.334,35	+103.904,15
Ergebnis Fachbereiche			
	-105.380.865,98	-100.657.719,22	+4.723.146,76
168888	0,00	-226,26	-226,26
169999	102.000.149,41	112.055.459,40	+10.055.309,99
Gesamtergebnis			
	-3.380.716,57	+11.397.513,92	+14.778.230,49

Die Fachbereiche mit größeren Abweichungen zwischen Planansatz und Ergebnis 2018 werden nachfolgend kurz erläutert.

FB -22- Soziales**Verbesserung +3.009.114,86 €**

Die Verbesserung von über 3,0 Mio. € setzt sich im Wesentlichen aus Abweichungen bei zwei Produkten zusammen: Zum einen lagen die tatsächlichen Flüchtlingszahlen in 2018 weit unter den zuvor für die Haushaltsplanung geschätzten. Mitte 2017 wurde die Zahl der Flüchtlinge im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung 2018 auf ca. 500 Personen je Monat geschätzt mit der weiteren Annahme, dass davon 90 % FlüAG-berechtigt sind. Die tatsächlichen Zahlen lagen dann nur bei ca. 210 FlüAG-berechtigten Personen. Sowohl die Erträge als auch die Aufwendungen haben sich dadurch verringert; im Saldo ergab sich eine Verbesserung von ca. 2,0 Mio. €.

Weitere Ursache für die Verbesserung war die Endabrechnung 2017 des Kreises Borken für delegierte Aufgaben nach dem SGB II, die Mehrerträge in 2018 von knapp 530.000 € mit sich brachte.

FB -23- Jugend, Familie, Schule und Sport**Verbesserung +1.911.861,44 €**

Die Verbesserung im Fachbereich 23 setzt sich aus Abweichungen in diversen Bereichen zusammen. Vor allem im Bereich „Sportförderung“ wurden die Aufwendungen nicht wie geplant benötigt. Von „echten Einsparungen“ kann man hier allerdings nicht sprechen, denn 150.000 € für die Modernisierung der Elektronik Am Hüting wurden lediglich ins Folgejahr übertragen. Weitere 497.000 € für die Dachsanierung der Freizeitanlage Aasee wurden zum Produkt „Fildeken-Rosenberg“ transferiert.

Minderaufwendungen in den Schulbudgets (+410.000 €), die teilweise ins Folgejahr übertragen wurden, sowie erhöhte Landeszuweisungen und Elternbeiträge für Kindertageseinrichtungen (+310.000 €) führten zu einer weiteren Verbesserung des Teilhaushaltes.

Auch in 2018 wirkte sich die Betreuung der unbegleiteten minderjährigen Ausländer (UMA) auf das Jahresergebnis aus. Durch einen Rückgang der Fallzahlen sowie höhere Kostenerstattungen vom Land war im Produkt „Erziehungshilfen“ ein Plus von 225.000 € im Vergleich zum Plan zu verzeichnen.

FB -24- Feuerwehr**Verschlechterung -248.989,35 €**

Trotz Mehrerträgen, die durch gestiegene Einsatzzahlen bei den Benutzungsgebühren im Rettungsdienst erzielt wurden, schließt der Teilhaushalt mit einer Verschlechterung gegenüber der Planung ab. Dies ist in erster Linie den erhöhten Zuführungen zu Pensionsrückstellungen im beamtenintensiven Feuerwehrbereich geschuldet.

Zudem wurden 1,0 Mio. € der erzielten Mehrerträge bei den Rettungsdienstgebühren in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich umgebucht, um so die Gebührenzahler in den Folgejahren zu entlasten.

FB -30- Stadtplanung und Bauordnung**Verbesserung +214.471,60 €**

Die Verbesserung ist auf Mehreinnahmen aus Verwaltungsgebühren zurückzuführen, die in Verbindung mit Baugenehmigungsverfahren vereinnahmt wurden. Aufgrund einzelner Großbauvorhaben ergaben sich Mehrerträge von über 200.000 €.

FB -31- Grundstücks- und Bodenwirtschaft**Verschlechterung -631.613,34 €**

Die Verschlechterung im Teilhaushalt lässt sich durch die außerplanmäßigen Abschreibungen aufgrund der Neubewertung von Erbbaugrundstücken erklären. Hier wurden über 400.000 € mehr gebucht als geplant.

Hinzu kommt eine Abweichung im Jahresabschluss des Bodenfonds. Hier wurde im Saldo zwar ein Gewinn von 116.000 € erzielt, in die Planung wurde allerdings ein Plus von 350.000 € eingestellt. Die Differenz zwischen diesen beiden Werten führt zu einer weiteren Verschlechterung des Teilhaushaltes.

-33- Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün

Verschlechterung -286.943,66 €

Wie bereits an anderen Stellen im Anhang erläutert, wurde bei der Holzbrückenprüfung 2018 ein Instandhaltungsaufwand in Höhe von 845.000 € festgestellt und die Rückstellung entsprechend erhöht. Der Aufwand für die Erhöhung wurde dabei im Teilhaushalt 33 abgebildet und war in dieser Höhe natürlich nicht eingeplant.

Aufgefangen wurde die Verschlechterung durch einige Positionen, die sich 2018 besser als geplant entwickelt haben. So war bei den aktivierten Eigenleistungen ein Plus von 240.000 € zu verzeichnen.

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	Fortgeschriebener Ansatz
1	Steuern und ähnliche Abgaben	108.947.000	0	108.947.000
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.906.200	0	35.906.200
3	Sonstige Transfereinzahlungen	829.500	0	829.500
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.856.000	0	13.856.000
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	642.000	0	642.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.104.000	0	8.104.000
7	Sonstige Einzahlungen	5.053.100	0	5.053.100
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.685.200	0	9.685.200
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	183.023.000	0	183.023.000
10	Personalauszahlungen	33.667.900	0	33.667.900
11	Versorgungsauszahlungen	5.545.100	0	5.545.100
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.268.500	0	32.268.500
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.720.600	0	2.720.600
14	Transferauszahlungen	85.876.200	0	85.876.200
15	Sonstige Auszahlungen	15.760.400	0	15.760.400
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.838.700	0	175.838.700
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.184.300	0	7.184.300
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	14.116.400	1.029.985,38	15.146.385,38
19	Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachanlagen	5.360.200	0	5.360.200
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	2.913.000	0	2.913.000
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	608.100	13.000.000	13.608.100
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.997.700	14.029.985,38	37.027.685,38
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücke u. Gebäuden	1.300.000	2.691.142,20	3.991.142,20
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.777.000	3.478.966,70	24.255.966,70
26	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	2.930.800	2.434.947,90	5.365.747,90
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	515.000	0	515.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	3.524.000	737.500	4.261.500
29	sonstige Investitionsauszahlungen	14.500.000	4.600.000	19.100.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.546.800	13.942.556,80	57.489.356,80
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.549.100	87.428,58	-20.461.671,42
32	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-13.364.800	87.428,58	-13.277.371,42
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	21.765.000	20.121.688,93	41.886.688,93
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	8.400.000	0	8.400.000
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	13.365.000	20.121.688,93	33.486.688,93
42	Liquide Mittel	200	20.209.117,51	20.209.317,51

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
183.023.000,00	193.803.035,94	+10.780.035,94

Die Mehreinzahlungen in Höhe von 10,8 Mio. € setzen sich im Wesentlichen zusammen aus erhöhten Gewerbesteureinzahlungen (+7,2 Mio. €), über dem Planansatz liegenden Benutzungsgebühren im Rettungsdienst und für Kindertagesstätten (+1,8 Mio. €) sowie höheren Einzahlungen aus Gewinnbeteiligungen der verbundenen Unternehmen (+1,0 Mio. €).

Hier spiegeln sich also viele Effekte wider, die auch schon die Ertragsseite in 2018 positiv beeinflusst haben.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
175.838.700,00	174.355.709,42	-1.482.990,58

Bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit konnten in 2018 ca. 1,5 Mio. € gegenüber der Planung eingespart werden. Diese Einsparung setzt sich aus diversen kleineren Positionen zusammen, die sich zum Teil analog zur Ergebnisrechnung entwickelt haben.

Die größte Abweichung findet sich im Bereich der Transferauszahlungen, wo 1,7 Mio. € weniger verausgabt wurden als geplant. Ursächlich dafür waren in erster Linie die rückläufigen Zahlungen an Flüchtlinge aufgrund der stark zurückgegangenen Flüchtlingszahl.

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
7.184.300,00	19.447.326,52	+12.263.026,52

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist sowohl in der Planung als auch im Jahresabschluss deutlich positiv. Das bedeutet, dass 2018 alle laufenden Auszahlungen durch Einzahlungen gedeckt und Liquiditätskredite dadurch vermieden werden konnten.

Investitionstätigkeit

	HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
Einzahlungen Invest	37.027.685,38	10.399.269,32	-26.628.416,06
Auszahlungen Invest	57.489.356,80	22.140.752,44	-35.348.604,36
Saldo	-20.461.671,42	-11.741.483,12	8.720.188,30

Sowohl die Investitionseinzahlungen auch die –auszahlungen blieben 2018 hinter dem fortgeführten Ansatz inklusive Ermächtigungsübertragung zurück.

Einen großen Anteil an der Abweichung der Einzahlung aus Investitionstätigkeit hat das übertragene Gesellschafterdarlehen an die GWB mit 13,0 Mio. €. Hier sind jährlich die

Einzahlungen aus der Darlehensrückzahlung im Plan abzubilden, diese wurden aber 2018 nicht benötigt und daher weiter übertragen. Die Investitionszuwendungen blieben 6,3 Mio. € hinter dem Planansatz zurück. Dahinter verbergen sich hauptsächlich Zuwendungen des Landes für das Projekt KuBAal (Lernwerk und Freiraumspange), deren Einzahlung sich auf einen späteren Zeitpunkt verschiebt. Gleiches gilt für die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (-4,9 Mio. €).

Bei den Investitionsauszahlungen findet sich die größte Abweichung bei den Baumaßnahmen (-16,8 Mio. €). In der Masse handelt es sich um Tiefbau und Wasserbaumaßnahmen. Unter anderem gehören dazu:

Lernwerk	-7,3 Mio. €
Freiraumspange	-4,4 Mio. €,
Erweiterung Industriepark	-1,1 Mio. €
Straßenbau Stenern NO I. BA	-1,0 Mio. €
B-Plangebiet Phönix	-0,8 Mio. €

Bei den sonstigen Investitionsauszahlungen ist eine Verbesserung von 19,0 Mio. € zu verzeichnen. Diese ist auf die Weiterleitungsdarlehen an die Ewibo für Investitionen im Bereich des Wohnungsmarktes zurückzuführen. Für das Jahr 2018 war eine Kreditermächtigung in Höhe von 14,5 Mio. € geplant. Hinzu kommen Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 4,5 Mio. € aus dem Vorjahr. Diese Kreditermächtigung war dafür vorgesehen, Kredite für bestimmte Förderprogramme über den Kernhaushalt aufzunehmen und anschließend an die Ewibo weiterzuleiten. Jedoch benötigte die Ewibo tatsächlich nur 2,0 Mio. € Darlehen vom Kernhaushalt in 2018.

Finanzierungstätigkeit

	HH-Plan	Ergebnis	Abweichung
Aufnahme v. Darlehen	41.886.688,93	12.977.135,77	-28.909.553,16
Tilgung v. Darlehen	8.400.000,00	18.122.445,71	+9.722.445,71
Saldo	33.486.688,93	-5.145.309,93	-38.631.998,86

Für die Aufnahme von Darlehen sowohl für den Kernhaushalt als auch zur Weiterleitung an die Ewibo war für das Haushaltsjahr 2018 ein Ansatz von 21,8 Mio. € vorgesehen. Hinzu kommen übertragene Kreditermächtigungen von rund 20,1 Mio. € aus dem Vorjahr.

Für den Kernhaushalt wurden Darlehen mit einer Gesamthöhe von 2,8 Mio. € bei der NRW.Bank aufgenommen. Sie dienen u. a. zur Finanzierung von feuerwehrtechnischer Ausrüstung (u. a. Einsatzfahrzeuge) und von Maßnahmen im Sportbereich, wie z. B. dem Bau von Kunstrasenplätzen. Zusätzlich wurden 2,0 Mio. € zur Weiterleitung an die Ewibo abgerufen. Die Zinsen und die Tilgung für diese Weiterleitungsdarlehen werden im Kernhaushalt als Aufwand bzw. investive Auszahlung gebucht und in gleicher Höhe von der Ewibo quartalsweise erstattet.

Inklusive der Veränderungen bei den fremden Finanzmitteln sowie den Mandanten der Einheitskasse ergibt sich folgender Gesamtsaldo:

Anfangsbestand:	51.230.856,44
<u>Veränderungen gesamt</u>	<u>-531.063,77</u>
Endbestand	50.699.792,67

Eigenkapitalspiegel 2018

	Ist-Wert 31.12.2016	Ist-Wert 31.12.2017	Ist-Wert 31.12.2018	Planwert Haushaltsjahr 2019	Planwert Haushaltsjahr 2020	Planwert Haushaltsjahr 2021
Allgemeine Rücklage						
Anfangsbestand	252.847.103,01	252.800.314,10	249.840.932,47	249.697.598,13	249.558.598,13	249.419.598,13
+/- Verrechnungen aus Sachanlagen	-199.926,49	-847.684,82	-473.979,36	-139.000,00	-139.000,00	-139.000,00
+/- Verrechnungen aus Finanzanlagen	0,00	-4.154.046,63	313,22	0,00	0,00	0,00
+/- Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- sonstige Korrekturen	153.137,58	2.042.349,82	330.331,80	0,00	0,00	0,00
Endbestand	252.800.314,10	249.840.932,47	249.697.598,13	249.558.598,13	249.419.598,13	249.280.598,13
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	63.321.346,60	68.046.288,32	66.338.616,40	77.736.130,32	79.606.330,32	85.485.030,32
+/- Jahresergebnis	4.724.941,72	-1.385.993,49	11.397.513,92	1.870.200,00	5.878.700,00	7.218.400,00
+/- sonstige Korrekturen		-321.678,43				
Endbestand (inkl. Jahresergebnis)	68.046.288,32	66.338.616,40	77.736.130,32	79.606.330,32	85.485.030,32	92.703.430,32
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.724.941,72	-1.385.993,49	11.397.513,92	1.870.200,00	5.878.700,00	7.218.400,00
Stand des Eigenkapitals	320.846.602,42	316.179.548,87	327.433.728,45	329.164.928,45	334.904.628,45	341.984.028,45

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2018 €	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	1.413.991,14	1.411.594,62	2.396,52	0,00	1.727.900,49
1.2 Beiträge	462.248,17	462.248,17	0,00	0,00	65.140,48
1.3 Steuern	1.676.487,85	1.676.487,85	0,00	0,00	818.120,10
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	773.247,49	697.949,48	75.298,01	0,00	650.105,03
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.129.850,32	678.190,96	1.625,80	453.329,00	641.459,81
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	560.954,35	557.277,87	381,04	0,00	1.004.354,69
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	387.390,88	387.390,88	0,00	0,00	441.318,62
2.3 gegen verbundene Unternehmen	19.895.453,57	959.884,83	4.181.197,29	14.754.371,45	18.199.582,04
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	11.225,97
2.5 gegen Sondervermögen	81.815,31	81.815,31	0,00	0,00	37.053,87
3. Sonstige Vermögensgegenstände	52.526,34	20.528,04	2.500,00	0,00	14.984,55
4. Summe aller Forderungen	26.433.965,42	6.933.368,01	4.263.398,66	15.207.700,45	23.611.245,65

Verbindlichkeitspiegel Jahresabschluss 2018

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	31.598,12	4.997,25	15.675,16	10.925,71	36.589,21
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	71.902.333,44	5.380.085,32	20.860.544,38	45.661.703,74	71.088.982,58
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	24.147.749,69	2.808.315,31	8.195.339,35	13.144.095,03	28.096.134,80
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	0,00	0,00	0,00	0,00	90.052,49
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.657.308,88	2.657.308,88			4.982.973,10
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.597.333,21	1.597.333,21			1.597.045,72
7. Sonstige Verbindlichkeiten	7.029.739,26	7.029.739,26			9.900.073,41
8. Erhaltene Anzahlungen	20.101.456,77	203.580,75	17.107.876,02	2.790.000,00	14.185.163,76
9. Summe aller Verbindlichkeiten	127.467.519,37	19.681.359,98	46.179.434,91	61.606.724,48	129.977.015,07
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten	3.890.047,47				4.309.840,10
davon: Bürgschaften	3.890.047,47				4.309.840,10

Übersicht über die Bürgschaften

Darlehensnehmer:	Darlehensgeber:	Bürgschaft der Stadt Bocholt:	Darlehenshöhe:	Restschuld des verbürgten Kreditbetrages per 31.12.2018:	Ratsbeschluss vom:
SWB GmbH, Bocholt	Landesbank Berlin, Berlin	2.556.459,41	2.556.459,41	1.611.481,21	22.11.1995
BBG mbH, Bocholt	Bayerische Vereinsbank AG, München übergegangen in HypoVereinsbank	5.112.918,81	5.112.918,81	1.805.445,06	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	65.597,77	25.06.2003
Freizeitanlage Aa-See e.V. Hochfeldstr. 56b 46397 Bocholt	Stadtsparkasse Bocholt Markt 8 46399 Bocholt	640.000,00	672.000,00	407.523,43	16.09.2009

Anlagenspiegel

(Anlage 23)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.586.236,51	241.836,67	118.905,81	127.197,01	139.400,21	0,00	1.118.863,57	717.500,81	494.268,37
2. Sachanlagen	380.298.119,01	16.204.772,50	1.899.334,55	-128.427,01	9.191.765,94	0,00	79.177.227,46	315.297.902,49	309.593.325,51
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.956.913,99	2.697.873,82	96.825,69	2.997.184,38	749.269,34	0,00	3.373.857,31	71.181.289,19	66.284.480,23
2.1.1 Grünflächen	47.953.818,04	310.825,61	46.720,58	-10.889,54	336.896,08	0,00	2.635.199,29	45.571.834,24	45.607.669,04
2.1.2 Ackerland	7.068.106,16	1.208.565,89	44.093,85	-4.195,82	0,00	0,00	0,00	8.228.382,38	7.068.106,16
2.1.3 Wald, Forsten	501.134,20	0,00	0,00	-256,50	0,00	0,00	0,00	500.877,70	501.134,20
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	13.433.855,59	1.178.482,32	6.011,26	3.012.526,24	412.373,26	0,00	738.658,02	16.880.194,87	13.107.570,83
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.450.759,98	46.335,93	1,00	-361.637,82	566.196,53	0,00	3.684.029,70	11.451.427,39	12.335.666,43
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	15.611,97	0,00	0,00	-15.611,97	0,00	0,00	0,00	0,00	15.611,97
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	15.435.148,01	46.335,93	1,00	-346.025,85	566.196,53	0,00	3.684.029,70	11.451.427,39	12.320.054,46
2.3 Infrastrukturvermögen	272.849.250,81	1.326.305,40	1.461.047,34	1.356.209,00	6.763.475,09	0,00	64.087.357,03	209.983.360,84	215.165.504,38
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	53.027.838,88	173.293,49	21.271,75	13.751,32	0,00	0,00	0,00	53.193.611,94	53.027.838,88
2.3.2 Brücken und Tunnel	10.356.557,30	0,00	0,00	0,00	212.057,52	0,00	1.954.619,88	8.401.937,42	8.613.994,94
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	202.600.820,30	1.058.065,35	1.439.775,59	1.342.457,68	6.421.765,63	0,00	61.455.847,95	142.105.719,79	147.206.873,49
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.864.033,33	94.946,56	0,00	0,00	129.651,94	0,00	676.889,20	6.282.090,69	6.316.796,07
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	208.315,30	0,00	0,08	0,00	7.183,29	0,00	71.832,90	136.482,32	143.665,69
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	5.040.742,83	342.489,54	148.403,87	491.227,08	388.847,49	0,00	2.188.159,12	3.537.896,46	3.093.029,33

Anlagenspiegel

(Anlage 23)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.789.681,89	944.975,17	180.906,08	315.648,50	716.794,20	0,00	5.771.991,40	3.097.408,08	2.568.525,61
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.137.083,79	10.846.792,64	12.150,49	-4.927.058,15	0,00	0,00	0,00	14.044.667,79	8.137.083,42
3. Finanzanlagen	326.869.227,43	4.457.606,35	196.562,97	1.230,00	899.530,84	0,00	10.574.728,77	320.556.772,04	317.031.263,56
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	717.007,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717.007,69	717.007,69
3.3 Sondervermögen	80.796.517,07	7.041,24	0,00	0,00	0,00	0,00	4.109.686,83	76.693.871,48	76.686.830,24
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.071.077,89	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.071.077,89	15.071.077,89
3.5 Ausleihungen	143.020.657,49	2.450.565,11	196.562,97	1.230,00	899.530,84	0,00	6.465.041,94	138.810.847,69	137.292.380,45
3.5.1 an verbundene Unternehmen	720.854,22	2.254.020,92	153.303,03	0,00	74.386,13	0,00	277.388,69	2.544.183,42	364.550,63
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	142.107.476,21	196.544,19	35.173,20	1.230,00	825.144,71	0,00	6.187.653,25	136.082.423,95	136.735.502,76
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	192.327,06	0,00	8.086,74	0,00	0,00	0,00	0,00	184.240,32	192.327,06
4. Summe	708.753.582,95	20.904.215,52	2.214.803,33	0,00	10.230.696,99	0,00	90.870.819,80	636.572.175,34	627.118.857,44

Ende der Liste

Rückstellungsspiegel zum Jahresabschluss 2018

lfd.Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	31.12.2018
3.1	Pensionsrückstellungen	112.940.053,00 €	15.711.340,00 €	9.002.563,00 €	- €	119.648.830,00 €
	Beschäftigte	43.537.354,00 €	3.834.433,00 €	7.057.025,00 €	- €	40.314.762,00 €
	Versorgungsempfänger	42.951.708,00 €	7.881.772,00 €	- €	- €	50.833.480,00 €
	Beihilferückstellungen Beschäftigte	12.332.878,00 €	1.191.101,00 €	1.945.538,00 €	- €	11.578.441,00 €
	Beihilferückstellungen Versorgungsempf.	14.118.113,00 €	2.804.034,00 €	- €	- €	16.922.147,00 €
	Rückstel. f. vorz. Pensionierung wg. Dienstunfähigkeit	- €	- €	- €	- €	- €
3.2	Deponien und Altlasten	28.411,05 €	- €	1.176,55 €	- €	27.234,50 €
	Deponie	- €	- €	- €	- €	- €
	Sonstige Altlasten	28.411,05 €	- €	1.176,55 €	- €	27.234,50 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	45.000,00 €	845.000,00 €	18.911,28 €	26.088,72 €	845.000,00 €
	Brücken	45.000,00 €	845.000,00 €	18.911,28 €	26.088,72 €	845.000,00 €
3.4	Sonstige Rückstellungen	17.283.765,76 €	1.730.937,38 €	2.260.303,67 €	- €	16.754.399,47 €
3.4.1	Personal	1.768.784,70 €	620.644,00 €	257.012,00 €	- €	2.132.416,70 €
	Nicht in Anspruch genommener Urlaub	856.940,00 €	232.819,00 €	131.210,00 €	- €	958.549,00 €
	Geleistete Überstunden	507.314,00 €	223.178,00 €	43.161,00 €	- €	687.331,00 €
	Altersteilzeit	95.498,00 €	164.647,00 €	81.610,00 €	- €	178.535,00 €
	Erstattungen Beamtenversorgung	299.658,00 €	- €	1.031,00 €	- €	298.627,00 €
	Mehrarbeitsausgleich Feuerwehr	9.374,70 €	- €	- €	- €	9.374,70 €
3.4.2	Übrige	15.514.981,06 €	1.110.293,38 €	2.003.291,67 €	- €	14.621.982,77 €
	Gemeindeprüfungsanstalt	61.071,90 €	25.000,00 €	36.071,90 €	- €	50.000,00 €
	Rückstellung FB 11 VEFS, Industriestammgleis	130.700,00 €	11.900,00 €	8.939,64 €	- €	133.660,36 €
	Rückstellung FB 23	249.696,56 €	157.254,45 €	48.623,04 €	- €	358.327,97 €
	Rückstellung Parkhäuser	6.994.062,60 €	252.576,12 €	291.386,78 €	- €	6.955.251,94 €
	Bodenfonds Stadt Bocholt JA	8.000,00 €	- €	- €	- €	8.000,00 €
	Sonstige Rückstellungen FB 23	532.827,00 €	419.750,00 €	532.827,00 €	- €	419.750,00 €
	Rückstellung für Prozesskosten im Beweissicherungsverfahren Tiefgarage	67.600,00 €	- €	2.157,46 €	- €	65.442,54 €
	Gewerbsteuererstattungen	4.225.484,38 €	- €	415.048,88 €	- €	3.810.435,50 €
	Aussetzung der Vollziehung/Steuerverfahren	189.362,35 €	157.812,81 €	29.887,85 €	- €	317.287,31 €
	Rückstellung Gewerbesteuerverfahren	2.895.276,27 €	86.000,00 €	638.349,12 €	- €	2.342.927,15 €
	Rückstellung für Jubiläumszuwendungen	160.900,00 €	- €	- €	- €	160.900,00 €
	Gesamt	130.297.229,81 €	18.287.277,38 €	11.282.954,50 €	26.088,72 €	137.275.463,97 €

Instandhaltungsrückstellung - Übersicht der Brücken

lfd. Nr.	Bauwerksnr.	Bezeichnung	Ausführung	voraussichtlicher Instandhaltungsaufwand in €
1	4105-018	Im Köningsesch, Slip	2019/2020	450.000,00 €
2	4105-058	Weidenstraße, Fußweg	2019	30.000,00 €
3	4105-067	Pannemannstraße, Radweg	2019	12.000,00 €
4	4105-068	Isselburger Straße, TuB	2019	21.000,00 €
5	4105-071	In der Hagensweiden	2019/2020	140.000,00 €
6	4105-077	Pannemannstraße, Radweg	2019	24.000,00 €
7	4105-093	Uhlandstraße (Textil-Museum)	2019	23.000,00 €
8	4105-098	Wiener Allee	2019/2021	70.500,00 €
9	4105-121	Wiesenstraße	209/2021	70.000,00 €
				840.500,00 €

Rückstellungshöhe

845.000,00 €

Ermächtigungsübertragungen 2018/2019

FB	Produkt	Konto	Maßnahme	kons./ inv.	Bezeichnung	Betrag in €	davon ohne Auftrag
1.1	010013	543109		kons.	Aufwand für die Anschaffung von GWGs	3.190,00	3.190,00
1.1	010013	783100	002	inv.	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	2.010,00	2.010,00
1.1	010051	543100		kons.	Geschäftsaufwendungen (Neuansiedlung von Ärzten)	51.361,58	51.361,58
1.1	010051	681102	001	inv.	Breitbandausbau Investitionszuwendungen vom Land	-671.381,18	-671.381,18
1.1	010051	781500	001	inv.	Breitbandausbau - Auszahlung an verb. Unternehmen	745.979,08	745.979,08
1.1	010051	783100	002	inv.	Auszahlungen für Glasfaseranschlüsse an Schulen	400.000,00	400.000,00
1.1 Ergebnis						531.159,48	531.159,48
10	011030	783100	001	inv.	Beschaffung von EDV-Hardware	37.500,00	37.500,00
10	011030	783100	003	inv.	Beschaffung von EDV-Software	20.000,00	20.000,00
10	011030	543109		kons.	EDV-Hardware, Aufwand für die Anschaffung von GWGs	35.000,00	35.000,00
10 Ergebnis						92.500,00	92.500,00
12	011210	529100		kons.	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	45.000,00	30.000,00
12 Ergebnis						45.000,00	30.000,00
20	022011	785300	002	inv.	Bau- und Installationskosten Warnsirenen	274.215,29	0,00
20	022011	783100	002	inv.	Planungskosten Warnsirenen	15.831,64	0,00
20	022021	541201		kons.	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	1.500,00	0,00
20	022031	541201		kons.	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	1.500,00	0,00
20 Ergebnis						293.046,93	0,00
21	042121	529100		kons.	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (kubaai Brückenfest, Homepage Erinnerungskultur, Bildtafeln Stadtgeschichte, Kunstprojekt "Open Spaces")	77.929,40	0,00
21	042121	531802		kons.	Zuschuss Dachsanierung Vereinsheim BoKaGe e.V.	10.867,00	0,00
21	042121	543109		kons.	Aufwendungen für die Anschaffung von GWGs	2.974,99	2.974,99
21	042121	783100	005	inv.	Orchesterbestuhlung Städt.Bühnenhaus	78.143,40	0,00
21	042122	529100		kons.	Gutachten Neukonzeptionierung Stadtmuseum	25.000,00	0,00
21	042141	783100	002	inv.	Laptops im EDV-Schulungsraum	6.200,00	0,00
21 Ergebnis						201.114,79	2.974,99
22	052211	543109		kons.	Aufwendungen für die Anschaffung von GWGs (Umsetzung eines neuen Kommunikationskonzeptes in den Besprechungsräumen des Jobcenters)	2.670,00	2.670,00
22	052241	529100		kons.	Fildecken-Rosenberg Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	497.000,00	497.000,00
22 Ergebnis						499.670,00	499.670,00
23	032341 bis 032346	528100		kons.	Schulbudget /Aufwendungen sächlicher Bedarf	46.000,00	46.000,00
23	032341 bis 032346	527100		kons.	Schulbudget Aufwendungen Lernmittelfreiheit	107.800,00	107.800,00
23	032341	783100	042	inv.	Offene Ganztagschule Grundschulen	22.000,00	7.000,00
23	032341	783100	003	inv.	Schulsachbedarf Grundschulen	8.388,90	0,00
23	032341	783100	045	inv.	Neue Medien Grundschulen	9.416,47	0,00
23	032342	783100	009	inv.	Neue Medien Hauptschulen	15.847,23	0,00
23	032343	783100	005	inv.	Schulsachbedarf Realschulen	4.000,00	0,00
23	032343	783100	042	inv.	Offene Ganztagschule Realschulen	2.500,00	0,00
23	032343	783100	012	inv.	Neue Medien Realschulen	30.587,40	0,00

Ermächtigungsübertragungen 2018/2019

FB	Produkt	Konto	Maßnahme	kons./ inv.	Bezeichnung	Betrag in €	davon ohne Auftrag
23	032343	543109		kons.	Aufwendungen für die Anschaffung von GWGs Realschulen	3.421,68	3.421,68
23	032344	543109		kons.	Aufwendungen für die Anschaffung von GWGs Gymnasien	6.281,12	2.774,85
23	032344	783100	012	inv.	Neue Medien Gymnasien	52.217,20	0,00
23	032346	528100		kons.	Schulsachbedarf Gesamtschule	6.100,00	0,00
23	032346	543109		kons.	Aufwendungen für die Anschaffung von GWGs Gesamtschule	8.000,00	0,00
23	032346	783100	003	inv.	Neue Medien Gesamtschule	26.373,32	0,00
23	062311	781800	001	inv.	Baukostenzuschüsse an Kindertageseinrichtungen	33.250,00	33.250,00
23	062321	531801	000	kons.	Zuschüsse Elternbildung (Broschüre "Familienwegweiser")	11.200,00	11.200,00
23	062321	531804	000	kons.	Investitionszuschuss Freizeitanlage Aasee Ausbau Skateranlage	6.000,00	6.000,00
23	062321	783100	001	inv.	Spielraummaßnahmen (Spielplätze Moltkestraße und Stadtwald, Bau von zwei Kleinspielfeldern)	108.598,22	101.800,00
23	082322	523510		kons.	Sportflächenunterhaltung (Kanalsanierung und Elektromodernisierung Am Hünting)	190.000,00	190.000,00
23	082322	523800		kons.	Kostenerstattung Badestelle Aasee (Abstellfläche für den temporären Betrieb eines WC-/Sanitärcontainers)	13.500,00	13.500,00
23	082322	783100	002	inv.	Beschaffung von Turn- und Sportgeräten	5.056,03	5.056,03
23	082322	783100	004	inv.	stadteigene Sportanl. (Aufstellung von Ballfangzäunen auf der Platzanlage des DJK SF Lowick)	7.000,00	7.000,00
23	082322	781800	005	inv.	Investitionszuschüsse an Sportvereine	351.200,00	351.200,00
23	082322	781800	006	inv.	Sportheimneubau Lowick (Investitionszuschuss)	52.500,00	52.500,00
23	082322	781800	016	inv.	Zuschuss Tribünenneubau 1. FC Bocholt	320.000,00	320.000,00
23	082322	785200	009	inv.	GSV Suderwick (Fertigstellung Parkplätze)	70.000,00	70.000,00
23	082322	785300	012	inv.	Umwandlung des Trainingsplatzes Am Hünting in einen Kunstrasenplatz (Abrechnung fehlt noch)	115.000,00	115.000,00
23 Ergebnis						1.632.237,57	1.443.502,56
24	022411	783100	004	inv.	Beschaffung von Feuerwehreinsatzfahrzeugen	433.065,56	0,00
24	022411	783100	005	inv.	Beschaffung von Funksprechanlagen	8.500,00	0,00
24	022411	783100	006	inv.	Beschaffung des CELIOS Leistellenprogramms	3.299,27	0,00
24	022411	783100	007	inv.	Beschaffung feuerwehrtechnischer Ausstattung	45.000,00	0,00
24	022411	783100	011	inv.	Fernmeldetechnik	6.000,00	0,00
24	022411	783100	013	inv.	Erweiterung luK-Technik	10.994,36	0,00
24	022421	783100	001	inv.	Beschaffung von Einsatzfahrzeugen	134.820,07	0,00
24	022421	783100	002	inv.	Beschaffung von Geräten	4.750,97	0,00
24	022421	783100	005	inv.	Funkausstattung	4.300,00	0,00
24	022421	783100	006	inv.	Mobile Datenerfassung	20.927,23	0,00
24	022421	783100	010	inv.	Erweiterung Software Celios	5.366,90	0,00
24	022421	783100	011	inv.	Fernmeldetechnik	1.406,20	0,00
24	022421	783100	013	inv.	Erweiterung luK-Technik	11.701,57	0,00
24 Ergebnis						690.132,13	0,00
30	093011	529100		kons.	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	20.000,00	20.000,00
30	093011	785200	003	inv.	Rahmenplanung Bahnhofsareal	19.972,76	19.972,76
30 Ergebnis						39.972,76	39.972,76

Ermächtigungsübertragungen 2018/2019

FB	Produkt	Konto	Maßnahme	kons./ inv.	Bezeichnung	Betrag in €	davon ohne Auftrag
31	013131	782100	001	inv.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	170.000,00	170.000,00
31	093112	783100	001	inv.	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen (Fortführung Geoportal)	12.000,00	12.000,00
31 Ergebnis						182.000,00	182.000,00
33	123311	448100		kons.	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (vom Land)	-399.963,11	-399.963,11
33	123311	521601		kons.	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	31.053,66	0,00
33	123311	521602		kons.	Brückensanierung	13.155,26	0,00
33	123311	529101		kons.	Radfahrstreifen Dinxperloer Straße	399.963,11	4.335,95
33	123311	529100		kons.	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	10.565,30	0,00
33	123311	785200	011	inv.	Verkehrsplanung Nordring	467.532,40	177.677,45
33	123311	785200	014	inv.	Instandsetzung von Straßen	187.312,84	25.017,38
33	123311	785200	016	inv.	Bodenuntersuchungen Parkplatz Berufskolleg Schwanenstraße	10.000,00	0,00
33	123311	785300	018	inv.	Ersatz Steuergerät der LSA Bömkesweg/Alfred-Flender-Straße	99.106,95	99.106,95
33	123311	785200	022	inv.	Endausbau 1. BA Straße Technologiepark	351.720,75	100.000,00
33	123311	785200	032	inv.	Gehweg Anholter Straße	35.000,00	35.000,00
33	123311	785200	054	inv.	Umbau Knoten B 67	120.000,00	0,00
33	123311	785300	095	inv.	Straßenbeleuchtung	45.596,43	0,00
33	123311	785200	123	inv.	Straßenbau Up de Gehre	25.000,00	0,00
33	123311	681100	126	inv.	Bisher noch nicht vereinnahmte Zuwendungen Straßen	-100.500,00	-100.500,00
33	123311	681101	126	inv.	Bisher noch nicht vereinnahmte Zuwendungen Städtebau	-144.000,00	-144.000,00
33	123311	688101	159	inv.	Beiträge Essing Esch	-309.994,93	-309.994,93
33	123311	785200	159	inv.	Essing Esch	312.212,28	0,00
33	123311	785200	161	inv.	Erweiterung Johannes-Meis-Str. Beleuchtung	7.924,23	0,00
33	123311	785200	164	inv.	Straßenendausbau Am Wielbach	156.547,94	2.900,00
33	123311	785200	170	inv.	Innovative Radwege	219.947,56	40.323,38
33	123311	785300	180	inv.	Instandsetzung von Brücken im Stadtgebiet	41.070,00	0,00
33	123311	785200	181	inv.	Erschließung Baugebiet Mosse	300.000,00	90.422,69
33	133322	529100		kons.	Blualgenbekämpfung Aasee Jahresauftrag 2018	14.922,60	0,00
33	133322	681500	001	inv.	Stauwehr Eisenhütte Anteilige Kostenübernahme BEW	-638.000,00	-638.000,00
33	133322	785300	001	inv.	Auszahlungen Neubau Stauwehr Eisenhütte	623.329,23	393.036,28
33	133322	785300	006	inv.	Boden Hüttemannstraße Überschwemmungs gebiet	50.000,00	50.000,00
33	133322	785300	011	inv.	Ausführungsplanung LP 5 -8 Stauanlage Königsmühle	36.376,55	0,00
33	133322	785300	012	inv.	Weberinsel	117.400,00	19.957,14
33	133341	524100		kons.	Hundenauslaufflächen am Westring und am Ostring	25.000,00	25.000,00
33	133341	531805		kons.	Förderung Dachbegrünung/Bepflanzung	9.766,22	0,00
33	133341	785300	003	inv.	Herstellung Rad- und Fußweg in den Grünanlagen Baugebiet Eisenhütte II	99.947,57	7.799,93
33	133341	785300	007	inv.	Umweltgutachten f. B-Plan 8-21xxl	8.456,22	2.450,06
33	133341	785300	010	inv.	Baumumfeld verbesserungen VII Abschnitt	88.600,51	19.080,51
33	133342	785300	004	inv.	Entwurfsplanung neue Grabformen FH Blücherstraße	20.000,00	10.519,81
33	133342	785300	007	inv.	Granitstelen Russischer Friedhof	20.000,00	20.000,00
33	143333	531800		kons.	Förderung Sanierungsmaßnahmen Altbau Optimal	9.237,43	0,00

Ermächtigungsübertragungen 2018/2019

FB	Produkt	Konto	Maßnahme	kons./ inv.	Bezeichnung	Betrag in €	davon ohne Auftrag
33	143333	531803		kons.	Förderung Dachbegrünungen	6.102,00	0,00
33 Ergebnis						2.370.389,00	-469.830,51
Gesamtergebnis						6.577.222,66	2.351.949,28

Fachbereich		Saldo konsumtiv	Saldo investiv	Saldo gesamt
1.1	Bürgermeister, Dezernenten und zugeordnete Bereiche	54.551,58	476.607,90	531.159,48
10	Zentrale Verwaltung	35.000,00	57.500,00	92.500,00
12	Finanzen	45.000,00	0,00	45.000,00
20	Öffentliche Ordnung	3.000,00	290.046,93	293.046,93
21	Kultur und Bildung	116.771,39	84.343,40	201.114,79
22	Soziales	499.670,00	0,00	499.670,00
23	Jugend, Familie, Schule und Sport	398.302,80	1.233.934,77	1.632.237,57
24	Feuerwehr	0,00	690.132,13	690.132,13
30	Stadtplanung und Bauordnung	20.000,00	19.972,76	39.972,76
31	Grundstücks- und Bodenwirtschaft	0,00	182.000,00	182.000,00
33	Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün	119.802,47	2.250.586,53	2.370.389,00
Zwischensumme Fachbereiche		1.292.098,24	5.285.124,42	6.577.222,66
169999	Kreditermächtigung Kernhaushalt	0,00	-10.976.324,42	-10.976.324,42
	Kreditermächtigung kubaai	0,00	-3.100.000,00	-3.100.000,00
	Kreditermächtigung Weiterleitungsdarlehen Ewibo	0,00	0,00	0,00
	Gesellschafterdarlehen GWB	0,00	0,00	0,00
	Weiterleitung von Krediten an die Ewibo	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme Zentrale Finanzwirtschaft		0,00	-14.076.324,42	-14.076.324,42
Gesamtsumme Ermächtigungsübertragungen		1.292.098,24	-8.791.200,00	-7.499.101,76

1. Ergebnisplan

HH-Plan	-3.380.716,57
RE 31.12.18	11.397.513,92

Entwicklung der Teilergebnispläne

	Ergebnis 2017	HH-Plan 2018	Ergebnis 2018	Verbesserung/ Verschlechterung
Gesamtergebnis	-1.385.993,49	-3.380.716,57	+11.397.513,92	+14.778.230,49
technische Abwicklung ausgelaufener Produkte	4.721,75	0,00	-226,26	-226,26
Zentrale Finanzwirtschaft	+91.834.570,51	+102.000.149,41	+112.055.459,40	+10.055.309,99
FB Gesamt	-93.225.285,75	-105.380.865,98	-100.657.719,22	+4.723.146,76
FB 00	-2.781.049,27	-3.178.400,00	-3.160.249,58	18.150,42
FB 10	-5.128.724,22	-5.903.300,00	-5.789.970,41	113.329,59
FB 11	-1.937.578,40	-1.933.563,90	-1.666.902,53	266.661,37
FB 12	-1.657.908,24	-2.027.616,56	-1.910.860,48	116.756,08
FB 20	-2.877.634,56	-2.923.764,00	-2.942.155,06	-18.391,06
FB 21	-4.505.111,54	-5.190.600,00	-4.994.644,94	195.955,06
FB 22	-12.730.224,53	-14.300.900,00	-11.291.785,14	3.009.114,86
FB 23	-39.864.625,18	-44.498.450,22	-42.586.588,78	1.911.861,44
FB 24	-5.464.869,84	-7.655.170,53	-7.904.159,88	-248.989,35
FB 25	-303.403,25	-320.700,00	-361.820,40	-41.120,40
FB 30	-1.370.779,38	-1.954.187,77	-1.739.716,17	214.471,60
FB 31	-1.808.546,96	-1.735.000,00	-2.366.613,34	-631.613,34
FB 33	-12.559.158,74	-13.445.974,50	-13.732.918,16	-286.943,66
FB 35	-235.671,64	-313.238,50	-209.334,35	103.904,15

2. Finanzplan

HH-Plan	20.209.317,51
RE 31.12.18	2.560.533,47

2.1 Entwicklung des Finanzplanes

	HH-Plan 2018	Ergebnis 2018	Verbesserung/ Verschlechterung
Gesamtfinanzplan	+20.209.317,51	+2.560.533,47	-17.648.784,04
Saldo Verwaltungstätigkeit	+7.184.300,00	+19.447.326,52	+12.263.026,52
Saldo Investitionstätigkeit	-20.461.671,42	-11.741.483,12	+8.720.188,30
Saldo Finanzierungstätigkeit	+33.486.688,93	-5.145.309,93	-38.631.998,86

3. Investitionstätigkeit

HH-Plan	-20.461.671,42
RE 31.12.18	-11.741.483,12

Entwicklung Saldo Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Verbesserung/ Verschlechterung
Saldo Investitionstätigkeit	- 10.808.850,19 €	- 20.461.671,42 €	- 11.741.483,12 €	8.720.188,30 €
Zentrale Finanzwirtschaft	- 9.040.737,22 €	- 2.521.100,00 €	696.740,73 €	3.217.840,73 €
FB Gesamt	- 1.768.112,97 €	- 17.940.571,42 €	- 12.438.223,85 €	5.502.347,57 €
Technische Abwicklung ausgelaufener Produkte	- €	- €	- €	- €
FB 00	- 2.911,08 €	- 2.200,00 €	- 2.501,89 €	- 301,89 €
FB 10	- 189.931,36 €	- 525.897,80 €	- 390.546,06 €	135.351,74 €
FB 11	- 956,78 €	- 301.500,00 €	- 225.402,10 €	76.097,90 €
FB 12	- 2.336,92 €	- 51.500,00 €	- €	51.500,00 €
FB 20	- 31.899,95 €	- 378.082,87 €	- 25.454,35 €	352.628,52 €
FB 21	- 121.034,55 €	- 378.821,36 €	- 236.808,61 €	142.012,75 €
FB 22	- 168.746,67 €	- 6.600,00 €	- 2.008,82 €	4.591,18 €
FB 23	- 1.385.261,33 €	- 3.322.520,00 €	- 1.532.078,08 €	1.790.441,92 €
FB 24	- 1.154.576,37 €	- 1.912.715,11 €	- 853.436,74 €	1.059.278,37 €
FB 25	- 119,00 €	- 500,00 €	- 115,00 €	385,00 €
FB 30	- 6.149,92 €	- 9.000,00 €	- 20.132,40 €	11.132,40 €
FB 31	- 198.541,52 €	- 2.440.842,20 €	- 5.276.424,73 €	2.835.582,53 €
FB 33	- 1.093.698,32 €	- 8.619.492,08 €	- 3.876.202,99 €	4.743.289,09 €
FB 35	- 639,08 €	- 4.100,00 €	- 1.129,72 €	2.970,28 €

Information nach § 95 Abs. 2 GO

Verwaltungsvorstand

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften mit Stand zum 31.12.2018
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 (Gesellschaft in Liquidation) • 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 • Trägerschaft Sparkassenverband Westfalen-Lippe • Konferenz für mittlere Städte Deutscher Städtetag • 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) bis 06/2018 • 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>Elsweier, Kai Stadtkämmerer</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketinggesellschaft Bocholt mbH & Co. KG • 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) • Beirat Sparkasse Westmünsterland • 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) bis 06/2018
Behrendt	Lukas	Student	
Bones	Reiner	Verwaltungsdi- rektor i.R.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bocholt (Vertreter)
Brinkmann	Sebastian	Geschäftsführen- der Gesellschaf- ter	
Büning	Christine	Angestellte im öD	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungs- und Stadtmarketing Gesellschaft Bocholt mbH & Co. KG
Büning	Frank	Ingenieur, wis- senschaftl. Mitar- beiter	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB (Vertreter) • Aufsichtsrat Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO
Dyhringer	Johannes	Technischer Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB • Gesellschafterversammlung Abfallverwertungsgesellschaft Bocholt mbH (ABG) (Vertreter) • Aufsichtsrat Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO • Gesellschafterversammlung Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO (Vertreter)
Erkens	Kerstin	Steuerfachan- gest.	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB • Verwaltungsrat Stadtparkasse Bocholt • Gesellschafterversammlung Abfallverwertungsgesellschaft Bocholt mbH (ABG)
Eusterfeld- haus	Thomas	Dipl.-Volksw., wissenschaftli- cher Mitarbeiter	<ul style="list-style-type: none"> • 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

			<ul style="list-style-type: none"> • Beirat Entsorgungsgesellschaft Bocholt mbh (EGB) • Gesellschafterversammlung Abfallverwertungsgesellschaft Bocholt mbH (ABG) (Vertreter)
Henneken	Burkhard	Kfm. Angestellter	
Herbrand	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 • 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
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"> • 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
Löffler	Alfred	Rentner, Selbst. Versicherungsvermittler,	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss GWB (Vertreter) • Betriebsausschuss ESB (Vertreter) • Beirat Sparkasse Westmünsterland
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
Sahlmann	Andreas	Selbständiger Unternehmensberater	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH
Sauer	Bärbel	Hausfrau	
Schepers	Wilhelm	Hauskoordinator	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB
Schmäing	Daniel	Fachberater im Außendienst	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebsausschuss ESB • Betriebsausschuss GWB
Schmeink	Stefan	Kaufmann im Außendienst	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Stadtwerke Bocholt GmbH • 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 • Gesellschafterversammlung 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 • Aufsichtsrat Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO
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
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 (Vertreter) • Aufsichtsrat Entwicklungs- und Betriebsgesellschaft der Stadt Bocholt mbH EWIBO
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
		2017	2018	2018	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2019
		EUR	EUR	EUR	2018	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	104.510.367,86	108.947.000,00	118.628.359,09	9.681.359,09	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.501.438,42	16.557.400,00	16.511.182,92	-46.217,08	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	241.857,50	239.200,00	242.039,75	2.839,75	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	162.901,20	0,00	124.133,87	124.133,87	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.604.312,47	3.751.000,00	5.070.331,69	1.319.331,69	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	120.020.877,4	129.494.600,0	140.576.047,3	11.081.447,32	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	2.443,71	0,00	2.613,98	2.613,98	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	587.494,85	591.300,00	587.207,06	-4.092,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	33.304.508,68	34.477.700,00	36.215.949,73	1.738.249,73	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.672.720,42	276.350,59	1.029.098,77	752.748,18	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	36.567.167,66	35.345.350,59	37.834.869,54	2.489.518,95	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	83.453.709,79	94.149.249,41	102.741.177,7	8.591.928,37	0,00
19	+ Finanzerträge	10.028.080,53	9.684.800,00	10.808.859,61	1.124.059,61	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.577.595,55	2.700.600,00	2.369.062,88	-331.537,12	0,00
21	= Finanzergebnis	7.450.484,98	6.984.200,00	8.439.796,73	1.455.596,73	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	90.904.194,77	101.133.449,4	111.180.974,5	10.047.525,10	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	90.904.194,77	101.133.449,4	111.180.974,5	10.047.525,10	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	930.375,74	866.700,00	874.484,89	7.784,89	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	91.834.570,51	102.000.149,4	112.055.459,4	10.055.309,99	0,00

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.887.300,70	3.393.900,00	3.393.901,45	1,45
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	300.962,08	13.600.000,00	302.839,28	-13.297.160,72
6	Summe der investiven Einzahlungen	3.188.262,78	16.993.900,00	3.696.740,73	-13.297.159,27
	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	6.001.000,00	515.000,00	3.000.000,00	2.485.000,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	6.228.000,00	19.000.000,00	0,00	-19.000.000,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	12.229.000,00	19.515.000,00	3.000.000,00	-16.515.000,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 9.040.737,22	-2.521.100,00	696.740,73	3.217.840,73

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

00 - Bürgermeister, Dezernenten und zugeordnete Bereiche

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2019 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	9.687,04	687,04	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.799,00	500,00	3.420,00	2.920,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	485,76	1.000,00	736,96	-263,04	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137.532,21	135.900,00	144.345,49	8.445,49	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	62.737,48	100,00	4.486,00	4.386,00	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	213.554,45	146.500,00	162.675,49	16.175,49	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.890.716,24	1.681.000,00	1.968.423,68	287.423,68	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	374.770,64	851.100,00	618.157,03	-232.942,97	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.388,99	163.200,00	140.028,81	-23.171,19	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	719,98	1.000,00	826,81	-173,19	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	620.207,87	657.300,00	626.688,74	-30.611,26	3190,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.026.803,72	3.356.100,00	3.354.125,07	-1.974,93	3190,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-	-3.209.600,00	-3.191.449,58	18.150,42	-3190,00
		2.813.249,27				
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	-	-3.209.600,00	-3.191.449,58	18.150,42	-3190,00
		2.813.249,27				
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-	-3.209.600,00	-3.191.449,58	18.150,42	-3190,00
		2.813.249,27				
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.200,00	31.200,00	31.200,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	-	-3.178.400,00	-3.160.249,58	18.150,42	-3190,00
		2.781.049,27				

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 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	2.911,08	2.200,00	2.501,89	301,89
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	2.911,08	2.200,00	2.501,89	301,89
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.911,08	-2.200,00	-2.501,89	-301,89

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2019 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	115.707,56	111.500,00	173.255,83	61.755,83	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	235,00	300,00	167,50	-132,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	696.691,26	793.800,00	645.540,97	-148.259,03	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	91.299,24	40.100,00	113.422,19	73.322,19	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	903.948,06	945.800,00	932.386,49	-13.413,51	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.039.289,37	3.062.000,00	3.411.478,39	349.478,39	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	409.095,48	1.077.000,00	673.712,85	-403.287,15	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	479.126,56	609.700,00	581.544,75	-28.155,25	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	297.351,10	296.300,00	271.541,39	-24.758,61	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.983.809,77	1.996.500,00	1.976.479,52	-20.020,48	35000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.208.672,28	7.041.500,00	6.914.756,90	-126.743,10	35000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-5.304.724,22	-6.095.700,00	-5.982.370,41	113.329,59	-35000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.304.724,22	-6.095.700,00	-5.982.370,41	113.329,59	-35000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-5.304.724,22	-6.095.700,00	-5.982.370,41	113.329,59	-35000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	176.000,00	192.400,00	192.400,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	5.128.724,22	-5.903.300,00	-5.789.970,41	113.329,59	-35000,00

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.919,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	390,00	390,00
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	4.919,00	0,00	390,00	390,00
	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	192.780,36	525.897,80	390.936,06	-134.961,74
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	2.070,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	194.850,36	525.897,80	390.936,06	-134.961,74
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 189.931,36	-525.897,80	-390.546,06	135.351,74

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.	Ermächtigung- ungen
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2019 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	168.065,99	353.900,00	232.107,99	-121.792,01	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	218.333,93	153.000,00	174.189,64	21.189,64	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.470,24	0,00	10.152,00	10.152,00	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	387.870,16	506.900,00	416.449,63	-90.450,37	0,00
11	- Personalaufwendungen	553.847,62	450.300,00	476.541,61	26.241,61	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	117.230,30	253.600,00	153.724,33	-99.875,67	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	179.773,97	162.173,90	152.783,62	-9.390,28	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.974,53	2.100,00	1.866,83	-233,17	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.313.144,45	1.410.400,00	1.192.095,17	-218.304,83	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	159.477,69	161.890,00	106.340,60	-55.549,40	51361,58
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.325.448,56	2.440.463,90	2.083.352,16	-357.111,74	51361,58
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.937.578,40	-1.933.563,90	-1.666.902,53	266.661,37	-51361,58
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	-1.937.578,40	-1.933.563,90	-1.666.902,53	266.661,37	-51361,58
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	-1.937.578,40	-1.933.563,90	-1.666.902,53	266.661,37	-51361,58
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	-1.937.578,40	-1.933.563,90	-1.666.902,53	266.661,37	-51361,58

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.700.000,00	2.028.618,82	-671.381,18
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	2.700.000,00	2.028.618,82	-671.381,18
	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	956,78	1.500,00	0,00	-1.500,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	3.000.000,00	2.254.020,92	-745.979,08
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	956,78	3.001.500,00	2.254.020,92	-747.479,08
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 956,78	-301.500,00	-225.402,10	76.097,90

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

12 - Finanzen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtigung en
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2019 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	86.000,00	2.900,00	54.066,00	51.166,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.016,50	700,00	2.395,00	1.695,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	291.644,54	292.900,00	307.386,33	14.486,33	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	378.056,35	284.600,00	427.791,61	143.191,61	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	756.717,39	581.100,00	791.638,94	210.538,94	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.735.066,26	1.569.900,00	1.859.288,64	289.388,64	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	244.703,28	578.900,00	445.182,37	-133.717,63	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	330.967,70	333.616,56	252.222,26	-81.394,30	45000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9,32	2.900,00	9,32	-2.890,68	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	194.779,07	203.400,00	225.796,83	22.396,83	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.505.525,63	2.688.716,56	2.782.499,42	93.782,86	45000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.748.808,24	-2.107.616,56	-1.990.860,48	116.756,08	-45000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.748.808,24	-2.107.616,56	-1.990.860,48	116.756,08	-45000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-1.748.808,24	-2.107.616,56	-1.990.860,48	116.756,08	-45000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	90.900,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	1.657.908,24	-2.027.616,56	-1.910.860,48	116.756,08	-45000,00

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 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	2.336,92	51.500,00	0,00	-51.500,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.336,92	51.500,00	0,00	-51.500,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.336,92	-51.500,00	0,00	51.500,00

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.000,00	3.900,00	7.941,40	4.041,40	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	842.038,37	780.900,00	949.949,14	169.049,14	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.797,00	6.100,00	19.389,55	13.289,55	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.335,15	75.800,00	85.606,13	9.806,13	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	663.805,67	623.500,00	607.958,00	-15.542,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.591.976,19	1.490.200,00	1.670.844,22	180.644,22	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.114.261,34	2.718.600,00	3.066.049,00	347.449,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	323.288,67	603.500,00	451.904,91	-151.595,09	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	429.252,73	449.800,00	474.534,85	24.734,85	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	916,28	13.600,00	1.586,11	-12.013,89	0,00
15	- Transferaufwendungen	37.160,54	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	565.023,19	626.964,00	618.716,41	-8.247,59	3000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.469.902,75	4.412.464,00	4.612.791,28	200.327,28	3000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.877.926,56	-2.922.264,00	-2.941.947,06	-19.683,06	-3000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.877.926,56	-2.922.264,00	-2.941.947,06	-19.683,06	-3000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-2.877.926,56	-2.922.264,00	-2.941.947,06	-19.683,06	-3000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	208,00	1.500,00	208,00	-1.292,00	0,00
29	= Teilergebnis	-2.877.634,56	-2.923.764,00	-2.942.155,06	-18.391,06	-3000,00

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	36.703,18	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	36.703,18	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	4.803,23	378.082,87	25.454,35	-352.628,52
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	4.803,23	378.082,87	25.454,35	-352.628,52
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	31.899,95	-378.082,87	-25.454,35	352.628,52

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

21 - Kultur und Bildung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtig- ungen
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2019 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	1.073.724,78	795.200,00	1.054.605,04	259.405,04	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.178.488,01	1.268.700,00	1.119.151,30	-149.548,70	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.139,06	2.000,00	23.157,80	21.157,80	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	351.948,39	287.600,00	221.418,21	-66.181,79	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.653,73	1.000,00	12.020,44	11.020,44	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.619.953,97	2.354.500,00	2.430.352,79	75.852,79	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.599.624,11	4.720.800,00	4.861.805,21	141.005,21	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	141.140,01	285.400,00	229.926,50	-55.473,50	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	787.944,67	883.800,00	744.857,03	-138.942,97	102929,40
14	- Bilanzielle Abschreibungen	123.438,93	156.900,00	131.096,86	-25.803,14	0,00
15	- Transferaufwendungen	611.304,87	500.300,00	478.742,63	-21.557,37	10867,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	728.382,92	854.200,00	838.109,50	-16.090,50	2974,99
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.991.835,51	7.401.400,00	7.284.537,73	-116.862,27	116771,39
18	= Ordentliches Ergebnis	-4.371.881,54	-5.046.900,00	-4.854.184,94	192.715,06	-116771,39
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	-4.371.881,54	-5.046.900,00	-4.854.184,94	192.715,06	-116771,39
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	-4.371.881,54	-5.046.900,00	-4.854.184,94	192.715,06	-116771,39
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.509,00	2.900,00	4.890,00	1.990,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	140.739,00	146.600,00	145.350,00	-1.250,00	0,00
29	= Teilergebnis	-4.505.111,54	-5.190.600,00	-4.994.644,94	195.955,06	-116771,39

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.143,98	34.500,00	35.539,21	1.039,21
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100,00	850,00	750,00
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	5.143,98	34.600,00	36.389,21	1.789,21
	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	126.178,53	413.421,36	273.197,82	-140.223,54
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	126.178,53	413.421,36	273.197,82	-140.223,54
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 121.034,55	-378.821,36	-236.808,61	142.012,75

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
		2017	2018	2018	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2019
		EUR	EUR	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	2.128.325,17	4.782.200,00	2.303.311,96	-2.478.888,04	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	156.193,10	85.500,00	89.964,19	4.464,19	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	925.567,55	714.400,00	1.036.320,19	321.920,19	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.325.323,31	2.832.000,00	3.620.954,28	788.954,28	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.701,50	2.400,00	226.779,42	224.379,42	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	15.111,66	15.111,66	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	16.562.110,63	8.416.500,00	7.292.441,70	-1.124.058,30	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.858.761,18	4.889.000,00	5.280.643,66	391.643,66	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	457.105,64	1.173.200,00	791.416,98	-381.783,02	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.734.039,44	7.402.300,00	6.744.721,70	-657.578,30	497000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	96.513,33	63.900,00	62.154,30	-1.745,70	0,00
15	- Transferaufwendungen	6.690.957,87	8.659.000,00	5.215.199,06	-3.443.800,94	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	433.583,02	530.300,00	475.253,92	-55.046,08	2670,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	29.270.960,48	22.717.700,00	18.569.389,62	-4.148.310,38	499670,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-12.708.849,85	-14.301.200,00	-11.276.947,92	3.024.252,08	-499670,00
19	+ Finanzerträge	425,32	300,00	274,44	-25,56	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	425,32	300,00	274,44	-25,56	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.708.424,53	-14.300.900,00	-11.276.673,48	3.024.226,52	-499670,00
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	-12.708.424,53	-14.300.900,00	-11.276.673,48	3.024.226,52	-499670,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.800,00	0,00	15.111,66	15.111,66	0,00
29	= Teilergebnis	-12.730.224,53	-14.300.900,00	-11.291.785,14	3.009.114,86	-499670,00

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.221,91	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	119.318,92	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	31.746,57	8.100,00	8.086,74	-13,26
6	Summe der investiven Einzahlungen	171.287,40	8.100,00	8.086,74	-13,26
	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	2.540,73	1.500,00	6.077,92	4.577,92
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	2.540,73	1.500,00	6.077,92	4.577,92
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	168.746,67	6.600,00	2.008,82	-4.591,18

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

23 - Jugend, Familie, Schule und Sport

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2017	2018	2018	Ansatz/ Ist-Ergeb.	gungen
		EUR	EUR	EUR	2018	2019
		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	15.889.034,46	14.095.200,00	15.051.607,65	956.407,65	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	706.485,50	744.000,00	1.045.786,12	301.786,12	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.560.641,50	2.345.500,00	2.660.736,20	315.236,20	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.784,31	3.900,00	10.804,31	6.904,31	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.772.027,92	2.869.000,00	3.314.504,45	445.504,45	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.618,89	1.200,00	510.973,90	509.773,90	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	4.294,06	0,00	4.588,90	4.588,90	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	22.969.886,64	20.058.800,00	22.599.001,53	2.540.201,53	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.937.979,33	3.929.900,00	4.166.700,17	236.800,17	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	219.521,80	477.000,00	380.927,42	-96.072,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.894.014,41	11.279.590,22	9.838.444,99	-1.441.145,23	363400,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	754.020,43	851.900,00	737.740,27	-114.159,73	0,00
15	- Transferaufwendungen	41.201.058,28	40.770.260,00	41.755.605,61	985.345,61	17200,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.832.791,26	7.254.400,00	8.313.820,45	1.059.420,45	17702,80
17	= Ordentliche Aufwendungen	62.839.385,51	64.563.050,22	65.193.238,91	630.188,69	398302,80
18	= Ordentliches Ergebnis	-39.869.498,87	-44.504.250,22	-42.594.237,38	1.910.012,84	-398302,80
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-39.869.498,87	-44.504.250,22	-42.594.237,38	1.910.012,84	-398302,80
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-39.869.498,87	-44.504.250,22	-42.594.237,38	1.910.012,84	-398302,80
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.600,00	12.300,00	12.300,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.726,31	6.500,00	4.651,40	-1.848,60	0,00
29	= Teilergebnis	-39.864.625,18	-44.498.450,22	-42.586.588,78	1.911.861,44	-398302,80

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.650,00	0,00	358.000,00	358.000,00
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	22.650,00	0,00	358.000,00	358.000,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	532.050,61	260.600,00	64.518,51	-196.081,49
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	475.860,72	1.800.420,00	898.259,57	-902.160,43
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	400.000,00	1.261.500,00	927.300,00	-334.200,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.407.911,33	3.322.520,00	1.890.078,08	-1.432.441,92
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.385.261,33	-3.322.520,00	-1.532.078,08	1.790.441,92

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

24 - Feuerwehr

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2017	2018	2018	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2019
		EUR	EUR	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	275.002,39	290.700,00	348.398,35	57.698,35	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.127.253,54	5.391.000,00	5.426.063,21	35.063,21	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115.196,03	46.900,00	116.823,70	69.923,70	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	43.135,73	3.000,00	66.367,78	63.367,78	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	5.560.587,69	5.731.700,00	5.957.653,04	225.953,04	0,00
11	- Personalaufwendungen	6.053.569,26	5.349.800,00	6.886.183,37	1.536.383,37	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.602.458,07	3.807.400,00	2.892.685,79	-914.714,21	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.387.866,27	1.780.700,00	1.742.627,49	-38.072,51	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	665.499,45	825.000,00	716.458,81	-108.541,19	0,00
15	- Transferaufwendungen	15.600,00	15.600,00	15.600,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	579.905,22	820.770,53	879.726,50	58.955,97	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.304.898,27	12.599.270,53	13.133.281,96	534.011,43	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 4.744.310,58	-6.867.570,53	-7.175.628,92	-308.058,39	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 4.744.310,58	-6.867.570,53	-7.175.628,92	-308.058,39	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 4.744.310,58	-6.867.570,53	-7.175.628,92	-308.058,39	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	565.141,97	340.300,00	305.160,34	-35.139,66	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.285.701,23	1.127.900,00	1.033.691,30	-94.208,70	0,00
29	= Teilergebnis	- 5.464.869,84	-7.655.170,53	-7.904.159,88	-248.989,35	0,00

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	318.149,66	210.485,38	271.551,23	61.065,85
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	8.413,00	100,00	8.980,00	8.880,00
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	326.562,66	210.585,38	280.531,23	69.945,85
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	8.026,19	9.474,62	7.360,15	-2.114,47
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.473.112,84	2.113.825,87	1.126.607,82	-987.218,05
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.481.139,03	2.123.300,49	1.133.967,97	-989.332,52
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.154.576,37	-1.912.715,11	-853.436,74	1.059.278,37

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

25 - Rechtsreferat

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2017	2018	2018	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2019
		EUR	EUR	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	115,00	115,00	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	183.402,08	206.900,00	212.140,09	5.240,09	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.289,93	1.000,00	6.397,68	5.397,68	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	186.692,01	207.900,00	218.652,77	10.752,77	0,00
11	- Personalaufwendungen	375.186,86	297.400,00	394.274,16	96.874,16	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	87.913,19	190.000,00	152.467,54	-37.532,46	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.381,89	12.000,00	9.502,21	-2.497,79	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	30.713,32	41.300,00	36.329,26	-4.970,74	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	503.195,26	540.700,00	592.573,17	51.873,17	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 316.503,25	-332.800,00	-373.920,40	-41.120,40	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 316.503,25	-332.800,00	-373.920,40	-41.120,40	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 316.503,25	-332.800,00	-373.920,40	-41.120,40	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.100,00	12.100,00	12.100,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 303.403,25	-320.700,00	-361.820,40	-41.120,40	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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 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	119,00	500,00	115,00	-385,00
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	119,00	500,00	115,00	-385,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 119,00	-500,00	-115,00	385,00

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 2019
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	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	21.638,90	2.600,00	12.046,53	9.446,53	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	822.395,00	676.000,00	940.654,00	264.654,00	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	17.950,00	2.500,00	4.311,00	1.811,00	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	861.983,90	681.100,00	957.011,53	275.911,53	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.759.892,32	1.696.200,00	2.008.805,30	312.605,30	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	144.392,48	380.500,00	261.837,82	-118.662,18	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.599,70	417.187,77	257.309,03	-159.878,74	20000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.692,00	4.000,00	6.114,15	2.114,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.100,00	10.400,00	10.500,00	100,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	128.425,98	126.000,00	146.513,40	20.513,40	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.198.102,48	2.634.287,77	2.691.079,70	56.791,93	20000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.336.118,58	-1.953.187,77	-1.734.068,17	219.119,60	-20000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.336.118,58	-1.953.187,77	-1.734.068,17	219.119,60	-20000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-1.336.118,58	-1.953.187,77	-1.734.068,17	219.119,60	-20000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.660,80	1.000,00	5.648,00	4.648,00	0,00
29	= Teilergebnis	-1.370.779,38	-1.954.187,77	-1.739.716,17	214.471,60	-20000,00

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 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	7.621,95	7.621,95
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.149,92	9.000,00	12.510,45	3.510,45
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	6.149,92	9.000,00	20.132,40	11.132,40
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 6.149,92	-9.000,00	-20.132,40	-11.132,40

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.	Ermächtig- ungen
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2019 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	158.695,04	117.200,00	161.638,08	44.438,08	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	66.968,57	31.000,00	42.123,00	11.123,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	246.058,93	290.500,00	403.265,81	112.765,81	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	391.078,97	340.500,00	334.283,07	-6.216,93	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.699.579,05	450.100,00	1.483.637,70	1.033.537,70	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	41.137,60	20.000,00	11.147,60	-8.852,40	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.603.518,16	1.249.300,00	2.436.095,26	1.186.795,26	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.719.961,74	1.713.300,00	1.906.033,23	192.733,23	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	196.338,59	427.200,00	342.792,30	-84.407,70	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.101.711,99	392.900,00	550.137,11	157.237,11	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	270.893,09	278.900,00	727.387,24	448.487,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.016.467,43	185.600,00	1.240.186,97	1.054.586,97	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.305.372,84	2.998.900,00	4.766.536,85	1.767.636,85	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.701.854,68	-1.749.600,00	-2.330.441,59	-580.841,59	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16.112,25	15.000,00	14.553,00	-447,00	0,00
21	= Finanzergebnis	- 16.112,25	-15.000,00	-14.553,00	447,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.717.966,93	-1.764.600,00	-2.344.994,59	-580.394,59	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	- 1.717.966,93	-1.764.600,00	-2.344.994,59	-580.394,59	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	194.417,15	242.600,00	378.197,13	135.597,13	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	284.997,18	213.000,00	399.815,88	186.815,88	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.808.546,96	-1.735.000,00	-2.366.613,34	-631.613,34	0,00

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.227.734,66	1.600.000,00	355.301,73	-1.244.698,27
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	2.227.734,66	1.600.000,00	355.301,73	-1.244.698,27
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.418.835,11	3.991.142,20	5.614.400,54	1.623.258,34
8	für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.441,07	39.700,00	17.325,92	-22.374,08
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	2.426.276,18	4.040.842,20	5.631.726,46	1.590.884,26
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 198.541,52	-2.440.842,20	-5.276.424,73	-2.835.582,53

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

33 - Tiefbau, Verkehr und Stadtgrün

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigtig-
		2017	Ansatz	2018	Ansatz/ Ist-Ergeb.	ungen
		EUR	2018	2018	2018	2019
		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	2.075.537,88	2.207.600,00	2.227.836,32	20.236,32	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.299.450,80	5.381.500,00	5.316.859,05	-64.640,95	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.274,81	99.100,00	120.765,53	21.665,53	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.834,53	64.700,00	131.183,20	66.483,20	399963,11
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	483.502,50	287.600,00	336.943,76	49.343,76	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	336.143,34	277.000,00	516.418,84	239.418,84	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	8.403.743,86	8.317.500,00	8.650.006,70	332.506,70	399963,11
11	- Personalaufwendungen	1.856.829,69	1.742.300,00	2.146.039,00	403.739,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	208.425,48	442.300,00	358.225,98	-84.074,02	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.239.916,23	9.860.424,50	10.097.729,39	237.304,89	494659,93
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.943.888,09	6.829.800,00	6.979.311,16	149.511,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	13.256,88	18.600,00	16.725,13	-1.874,87	9766,22
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.453.610,89	2.581.150,00	2.498.638,08	-82.511,92	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	20.715.927,26	21.474.574,50	22.096.668,74	622.094,24	504426,15
18	= Ordentliches Ergebnis	-12.312.183,40	-13.157.074,50	-13.446.662,04	-289.587,54	-104463,04
19	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	64,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
21	= Finanzergebnis	- 64,00	-4.900,00	0,00	4.900,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.312.247,40	-13.161.974,50	-13.446.662,04	-284.687,54	-104463,04
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	-12.312.247,40	-13.161.974,50	-13.446.662,04	-284.687,54	-104463,04
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	268.675,53	145.000,00	305.621,85	160.621,85	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	515.586,87	429.000,00	591.877,97	162.877,97	0,00
29	= Teilergebnis	-12.559.158,74	-13.445.974,50	-13.732.918,16	-286.943,66	-104463,04

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.295.100,00	8.807.500,00	2.755.200,00	-6.052.300,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	109.951,27	3.760.000,00	94.305,58	-3.665.694,42
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.096.703,39	2.913.000,00	785.705,28	-2.127.294,72
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	4.501.754,66	15.480.500,00	3.635.210,86	-11.845.289,14
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.104,30	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	2.913.480,23	23.975.892,08	7.425.111,53	-16.550.780,55
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.048,69	24.100,00	12.251,73	-11.848,27
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	479.423,12	100.000,00	74.050,59	-25.949,41
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.408.056,34	24.099.992,08	7.511.413,85	-16.588.578,23
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	1.093.698,32	-8.619.492,08	-3.876.202,99	4.743.289,09

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

35 - Umweltreferat

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2017	2018	2018	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2019
		EUR	EUR	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	63.612,20	51.400,00	69.500,58	18.100,58	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.800,00	5.000,00	1.800,00	-3.200,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.151,00	0,00	2.772,00	2.772,00	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	77.563,20	56.400,00	74.072,58	17.672,58	0,00
11	- Personalaufwendungen	141.156,21	161.200,00	161.558,88	358,88	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.749,76	44.000,00	34.682,66	-9.317,34	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.494,77	8.000,00	7.396,68	-603,32	0,00
15	- Transferaufwendungen	18.343,42	94.738,50	15.735,92	-79.002,58	15339,43
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	109.490,68	61.700,00	64.032,79	2.332,79	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	313.234,84	369.638,50	283.406,93	-86.231,57	15339,43
18	= Ordentliches Ergebnis	- 235.671,64	-313.238,50	-209.334,35	103.904,15	-15339,43
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	- 235.671,64	-313.238,50	-209.334,35	103.904,15	-15339,43
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	- 235.671,64	-313.238,50	-209.334,35	103.904,15	-15339,43
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	- 235.671,64	-313.238,50	-209.334,35	103.904,15	-15339,43

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 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	639,08	4.100,00	1.129,72	-2.970,28
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	639,08	4.100,00	1.129,72	-2.970,28
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 639,08	-4.100,00	-1.129,72	2.970,28

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

01 Innere Verwaltung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2017	2018	2018	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2019
		EUR	EUR	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	313.728,77	226.400,00	354.277,99	127.877,99	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.087,11	11.500,00	16.172,50	4.672,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	246.445,22	291.100,00	401.530,21	110.430,21	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.381.229,62	1.491.400,00	1.394.136,42	-97.263,58	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.776.654,95	700.800,00	1.803.549,18	1.102.749,18	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	41.137,60	20.000,00	11.147,60	-8.852,40	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.806.283,27	2.741.200,00	3.980.813,90	1.239.613,90	0,00
11	- Personalaufwendungen	7.591.014,06	7.084.600,00	8.257.793,79	1.173.193,79	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.227.995,02	2.944.500,00	2.080.458,79	-864.041,21	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.224.092,27	1.413.116,56	1.188.027,06	-225.089,50	45000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	501.578,67	511.300,00	885.630,69	374.330,69	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.709.939,64	3.115.100,00	4.081.811,41	966.711,41	89551,58
17	= Ordentliche Aufwendungen	15.254.619,66	15.072.116,56	16.493.721,74	1.421.605,18	134551,58
18	= Ordentliches Ergebnis	- 8.448.336,39	-12.330.916,5	-12.512.907,8	-181.991,28	-134551,58
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 8.448.336,39	-12.330.916,5	-12.512.907,8	-181.991,28	-134551,58
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	- 8.448.336,39	-12.330.916,5	-12.512.907,8	-181.991,28	-134551,58
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	312.200,00	315.700,00	315.700,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	164.708,43	18.000,00	89.021,95	71.021,95	0,00
29	= Teilergebnis	- 8.300.844,82	-12.033.216,5	-12.286.229,7	-253.013,23	-134551,58

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.919,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.227.734,66	1.600.000,00	354.085,23	-1.245.914,77
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	2.232.653,66	1.600.000,00	354.085,23	-1.245.914,77
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.316.631,61	3.991.142,20	5.614.400,54	1.623.258,34
8	für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	198.469,11	580.597,80	393.552,95	-187.044,85
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	2.070,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.517.170,72	4.581.740,00	6.007.953,49	1.426.213,49
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	715.482,94	-2.981.740,00	-5.653.868,26	-2.672.128,26

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
		2017	2018	2018	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2019
		EUR	EUR	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	278.002,39	294.600,00	356.339,75	61.739,75	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.969.291,91	6.171.900,00	6.376.012,35	204.112,35	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.797,00	6.200,00	19.389,55	13.189,55	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	285.665,11	142.800,00	226.342,38	83.542,38	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	706.941,40	626.500,00	680.037,78	53.537,78	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	7.245.697,81	7.242.000,00	7.658.121,81	416.121,81	0,00
11	- Personalaufwendungen	9.402.037,34	8.277.200,00	10.112.427,49	1.835.227,49	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.950.244,86	4.464.200,00	3.374.975,84	-1.089.224,16	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.840.755,50	2.260.180,00	2.229.662,44	-30.517,56	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	666.616,96	838.800,00	718.243,33	-120.556,67	0,00
15	- Transferaufwendungen	52.760,54	15.600,00	15.600,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.276.374,03	1.472.124,53	1.511.792,93	39.668,40	3000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	15.188.789,23	17.328.104,53	17.962.702,03	634.597,50	3000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-7.943.091,42	-10.086.104,53	-10.304.580,22	-218.475,69	-3000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.943.091,42	-10.086.104,53	-10.304.580,22	-218.475,69	-3000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-7.943.091,42	-10.086.104,53	-10.304.580,22	-218.475,69	-3000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	565.641,97	340.300,00	305.160,34	-35.139,66	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.285.909,23	1.129.400,00	1.033.899,30	-95.500,70	0,00
29	= Teilergebnis	8.663.358,68	-10.875.204,53	-11.033.319,18	-158.114,65	-3000,00

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	354.852,84	210.485,38	271.551,23	61.065,85
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	8.413,00	100,00	8.980,00	8.880,00
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	363.265,84	210.585,38	280.531,23	69.945,85
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	8.026,19	9.474,62	7.360,15	-2.114,47
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.478.551,10	2.492.908,74	1.152.062,17	-1.340.846,57
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.486.577,29	2.502.383,36	1.159.422,32	-1.342.961,04
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.123.311,45	-2.291.797,98	-878.891,09	1.412.906,89

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
		2017	2018	2018	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2019
		EUR	EUR	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	1.397.687,86	1.533.500,00	1.735.392,10	201.892,10	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	256.305,00	215.000,00	260.355,20	45.355,20	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.660,00	2.900,00	2.480,00	-420,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.741,51	8.000,00	21.165,70	13.165,70	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.786,52	0,00	4.557,02	4.557,02	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.689.180,89	1.759.400,00	2.023.950,02	264.550,02	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.284.013,34	1.265.600,00	1.371.539,87	105.939,87	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	46.537,28	102.000,00	81.998,35	-20.001,65	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.489.196,19	8.426.090,22	7.381.792,86	-1.044.297,36	159900,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	285.930,61	329.400,00	253.792,01	-75.607,99	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.155.043,66	2.365.700,00	2.180.469,43	-185.230,57	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.426.777,67	6.510.900,00	7.481.166,00	970.266,00	17702,80
17	= Ordentliche Aufwendungen	16.687.498,75	18.999.690,22	18.750.758,52	-248.931,70	177602,80
18	= Ordentliches Ergebnis	-14.998.317,86	-17.240.290,22	-16.726.808,50	513.481,72	-177602,80
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-14.998.317,86	-17.240.290,22	-16.726.808,50	513.481,72	-177602,80
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	-14.998.317,86	-17.240.290,22	-16.726.808,50	513.481,72	-177602,80
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.600,00	12.300,00	12.300,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.970,00	0,00	3.240,00	3.240,00	0,00
29	= Teilergebnis	-14.990.687,86	-17.227.990,22	-16.717.748,50	510.241,72	-177602,80

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.750,00	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	3.750,00	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	223.404,49	954.120,00	408.477,80	-545.642,20
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	223.404,49	954.120,00	408.477,80	-545.642,20
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 219.654,49	-954.120,00	-408.477,80	545.642,20

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

04 Kultur- und Wissenschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtigung- ungen
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2019 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	1.073.724,78	795.200,00	1.054.605,04	259.405,04	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.178.488,01	1.268.700,00	1.119.151,30	-149.548,70	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.139,06	2.000,00	23.157,80	21.157,80	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	351.948,39	287.600,00	221.418,21	-66.181,79	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.653,73	1.000,00	12.020,44	11.020,44	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.619.953,97	2.354.500,00	2.430.352,79	75.852,79	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.599.624,11	4.720.800,00	4.861.805,21	141.005,21	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	141.140,01	285.400,00	229.926,50	-55.473,50	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	787.944,67	883.800,00	744.857,03	-138.942,97	102929,40
14	- Bilanzielle Abschreibungen	123.438,93	156.900,00	131.096,86	-25.803,14	0,00
15	- Transferaufwendungen	611.304,87	500.300,00	478.742,63	-21.557,37	10867,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	728.382,92	854.200,00	838.109,50	-16.090,50	2974,99
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.991.835,51	7.401.400,00	7.284.537,73	-116.862,27	116771,39
18	= Ordentliches Ergebnis	-4.371.881,54	-5.046.900,00	-4.854.184,94	192.715,06	-116771,39
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	-4.371.881,54	-5.046.900,00	-4.854.184,94	192.715,06	-116771,39
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	-4.371.881,54	-5.046.900,00	-4.854.184,94	192.715,06	-116771,39
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.509,00	2.900,00	4.890,00	1.990,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	140.739,00	146.600,00	145.350,00	-1.250,00	0,00
29	= Teilergebnis	-4.505.111,54	-5.190.600,00	-4.994.644,94	195.955,06	-116771,39

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.143,98	34.500,00	35.539,21	1.039,21
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100,00	850,00	750,00
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	5.143,98	34.600,00	36.389,21	1.789,21
	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	126.178,53	413.421,36	273.197,82	-140.223,54
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	126.178,53	413.421,36	273.197,82	-140.223,54
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 121.034,55	-378.821,36	-236.808,61	142.012,75

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
		2017	2018	2018	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2019
		EUR	EUR	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	2.128.325,17	4.782.200,00	2.303.311,96	-2.478.888,04	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	156.193,10	85.500,00	89.964,19	4.464,19	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	925.567,55	714.400,00	1.036.320,19	321.920,19	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.325.323,31	2.832.000,00	3.620.954,28	788.954,28	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.701,50	2.400,00	226.779,42	224.379,42	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	15.111,66	15.111,66	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	16.562.110,63	8.416.500,00	7.292.441,70	-1.124.058,30	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.858.761,18	4.889.000,00	5.280.643,66	391.643,66	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	457.105,64	1.173.200,00	791.416,98	-381.783,02	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.734.039,44	7.402.300,00	6.744.721,70	-657.578,30	497000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	96.513,33	63.900,00	62.154,30	-1.745,70	0,00
15	- Transferaufwendungen	6.690.957,87	8.659.000,00	5.215.199,06	-3.443.800,94	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	433.583,02	530.300,00	475.253,92	-55.046,08	2670,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	29.270.960,48	22.717.700,00	18.569.389,62	-4.148.310,38	499670,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-12.708.849,85	-14.301.200,00	-11.276.947,92	3.024.252,08	-499670,00
19	+ Finanzerträge	425,32	300,00	274,44	-25,56	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	425,32	300,00	274,44	-25,56	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.708.424,53	-14.300.900,00	-11.276.673,48	3.024.226,52	-499670,00
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	-12.708.424,53	-14.300.900,00	-11.276.673,48	3.024.226,52	-499670,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.800,00	0,00	15.111,66	15.111,66	0,00
29	= Teilergebnis	-12.730.224,53	-14.300.900,00	-11.291.785,14	3.009.114,86	-499670,00

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.221,91	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	119.318,92	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	31.746,57	8.100,00	8.086,74	-13,26
6	Summe der investiven Einzahlungen	171.287,40	8.100,00	8.086,74	-13,26
	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	2.540,73	1.500,00	6.077,92	4.577,92
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	2.540,73	1.500,00	6.077,92	4.577,92
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	168.746,67	6.600,00	2.008,82	-4.591,18

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

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächtig- ungen
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2019 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	14.178.320,64	12.258.800,00	12.980.219,83	721.419,83	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	706.485,50	744.000,00	1.045.786,12	301.786,12	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.248.298,50	2.100.500,00	2.341.975,00	241.475,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	800,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.748.286,41	2.861.000,00	3.293.338,75	432.338,75	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.259,22	1.000,00	8.611,51	7.611,51	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.165,32	0,00	4.165,26	4.165,26	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	20.900.615,59	17.966.300,00	19.675.096,47	1.708.796,47	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.488.549,29	2.526.300,00	2.670.066,43	143.766,43	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	137.237,01	297.200,00	246.550,67	-50.649,33	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	974.109,83	1.148.500,00	989.216,83	-159.283,17	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	168.677,61	205.300,00	174.188,65	-31.111,35	0,00
15	- Transferaufwendungen	38.437.957,81	37.762.560,00	38.941.998,28	1.179.438,28	17200,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	309.507,06	141.600,00	159.127,68	17.527,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	42.516.038,61	42.081.460,00	43.181.148,54	1.099.688,54	17200,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-21.615.423,0	-24.115.160,0	-23.506.052,0	609.107,93	-17200,00
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	-21.615.423,0	-24.115.160,0	-23.506.052,0	609.107,93	-17200,00
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	-21.615.423,0	-24.115.160,0	-23.506.052,0	609.107,93	-17200,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	644,00	1.500,00	1.354,40	-145,60	0,00
29	= Teilergebnis	-21.616.067,0	-24.116.660,0	-23.507.406,4	609.253,53	-17200,00

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	18.900,00	0,00	243.000,00	243.000,00
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	18.900,00	0,00	243.000,00	243.000,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	111.534,96	779.500,00	441.694,51	-337.805,49
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	86.000,00	110.000,00	85.000,00	-25.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	197.534,96	889.500,00	526.694,51	-362.805,49
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 178.634,96	-889.500,00	-283.694,51	605.805,49

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.	Ermächtig- ungen
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2019 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	850.493,00	1.279.600,00	1.327.242,00	47.642,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	850.493,00	1.279.600,00	1.327.242,00	47.642,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 850.493,00	-1.279.600,00	-1.327.242,00	-47.642,00	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	- 850.493,00	-1.279.600,00	-1.327.242,00	-47.642,00	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	- 850.493,00	-1.279.600,00	-1.327.242,00	-47.642,00	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	- 850.493,00	-1.279.600,00	-1.327.242,00	-47.642,00	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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 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.	Ermächtig- ungen
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2019 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	313.025,96	302.900,00	335.995,72	33.095,72	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.038,00	30.000,00	58.406,00	28.406,00	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	573,15	200,00	497.805,37	497.605,37	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	3.128,74	0,00	423,64	423,64	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	380.090,16	333.100,00	899.955,04	566.855,04	0,00
11	- Personalaufwendungen	165.416,70	138.000,00	125.093,87	-12.906,13	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	35.747,51	77.800,00	52.378,40	-25.421,60	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.430.708,39	1.705.000,00	1.467.435,30	-237.564,70	203500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	299.412,21	317.200,00	309.759,61	-7.440,39	0,00
15	- Transferaufwendungen	608.056,81	642.000,00	633.137,90	-8.862,10	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.096.506,53	601.900,00	673.526,77	71.626,77	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.635.848,15	3.481.900,00	3.261.331,85	-220.568,15	203500,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 3.255.757,99	-3.148.800,00	-2.361.376,81	787.423,19	-203500,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 3.255.757,99	-3.148.800,00	-2.361.376,81	787.423,19	-203500,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 3.255.757,99	-3.148.800,00	-2.361.376,81	787.423,19	-203500,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.112,31	5.000,00	57,00	-4.943,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.257.870,30	-3.153.800,00	-2.361.433,81	792.366,19	-203500,00

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	115.000,00	115.000,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	115.000,00	115.000,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	532.050,61	260.600,00	64.518,51	-196.081,49
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	140.921,27	66.800,00	48.087,26	-18.712,74
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	314.000,00	1.151.500,00	842.300,00	-309.200,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	986.971,88	1.478.900,00	954.905,77	-523.994,23
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 986.971,88	-1.478.900,00	-839.905,77	638.994,23

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2019 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	198.690,58	368.100,00	239.950,34	-128.149,66	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.911,96	16.000,00	16.635,00	635,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	114,47	500,00	2.472,56	1.972,56	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	444.319,44	411.500,00	399.836,62	-11.663,38	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	22.620,24	100,00	12.742,00	12.642,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	96.059,36	0,00	154.373,23	154.373,23	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	780.716,05	796.200,00	826.009,75	29.809,75	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.886.967,14	1.731.800,00	2.056.924,59	325.124,59	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	215.579,61	493.400,00	305.664,40	-187.735,60	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	327.213,52	568.481,67	425.055,65	-143.426,02	20000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	29.560,90	35.400,00	30.098,59	-5.301,41	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.313.144,45	1.410.400,00	1.192.095,17	-218.304,83	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	158.913,51	151.400,00	156.816,77	5.416,77	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.931.379,13	4.390.881,67	4.166.655,17	-224.226,50	20000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 3.150.663,08	-3.594.681,67	-3.340.645,42	254.036,25	-20000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 3.150.663,08	-3.594.681,67	-3.340.645,42	254.036,25	-20000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 3.150.663,08	-3.594.681,67	-3.340.645,42	254.036,25	-20000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	194.417,15	242.600,00	378.197,13	135.597,13	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	242.704,91	151.000,00	387.611,25	236.611,25	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.198.950,84	-3.503.081,67	-3.350.059,54	153.022,13	-20000,00

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.448.000,00	9.928.000,00	4.818.618,82	-5.109.381,18
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	3.700.000,00	1.606,50	-3.698.393,50
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	2.448.000,00	13.628.000,00	4.820.225,32	-8.807.774,68
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.104,30	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	1.189.409,40	12.227.000,00	4.483.696,67	-7.743.303,33
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.590,99	48.700,00	29.836,37	-18.863,63
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	3.000.000,00	2.254.020,92	-745.979,08
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	61.364,07	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.271.468,76	15.275.700,00	6.767.553,96	-8.508.146,04
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	1.176.531,24	-1.647.700,00	-1.947.328,64	-299.628,64

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

10 Bauen und Wohnen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigtig-
		2017	Ansatz	2018	Ansatz/ Ist-Ergeb.	ungen
		EUR	2018	EUR	2018	2019
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.600,00	2.600,00	4.600,00	2.000,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	828.415,00	681.000,00	955.952,00	274.952,00	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	11.319,00	77.500,00	228.195,00	150.695,00	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	842.334,00	761.100,00	1.188.747,00	427.647,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.361.772,47	1.444.900,00	1.549.931,51	105.031,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	106.371,21	267.100,00	231.365,91	-35.734,09	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.435,94	79.500,00	75.841,02	-3.658,98	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	211,08	0,00	181,07	181,07	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.100,00	10.400,00	10.500,00	100,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.189,96	81.100,00	117.592,82	36.492,82	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.638.080,66	1.883.000,00	1.985.412,33	102.412,33	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 795.746,66	-1.121.900,00	-796.665,33	325.234,67	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	- 795.746,66	-1.121.900,00	-796.665,33	325.234,67	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	- 795.746,66	-1.121.900,00	-796.665,33	325.234,67	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.304,00	45.000,00	83.203,91	38.203,91	0,00
29	= Teilergebnis	- 804.050,66	-1.166.900,00	-879.869,24	287.030,76	0,00

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 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.	Ermächtigt- ungen
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2019 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	108.805,84	95.000,00	107.564,83	12.564,83	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.850,48	38.500,00	36.685,24	-1.814,76	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	376.486,61	257.800,00	243.419,73	-14.380,27	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	521.142,93	391.300,00	387.669,80	-3.630,20	0,00
11	- Personalaufwendungen	35.404,90	34.000,00	69.323,05	35.323,05	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.751,80	3.900,00	3.001,38	-898,62	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	276.046,88	290.400,00	281.375,55	-9.024,45	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	58.359,36	60.500,00	56.698,13	-3.801,87	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	371.562,94	388.800,00	410.398,11	21.598,11	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	149.579,99	2.500,00	-22.728,31	-25.228,31	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	149.579,99	2.500,00	-22.728,31	-25.228,31	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	149.579,99	2.500,00	-22.728,31	-25.228,31	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.540,00	2.500,00	2.420,00	-80,00	0,00
29	= Teilergebnis	147.039,99	0,00	-25.148,31	-25.148,31	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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 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	Fortgeschriei Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ist-Ergeb.	Ermächti- gungen
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2019 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	1.899.269,76	1.693.100,00	1.811.948,44	118.848,44	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.082.631,43	4.161.500,00	4.062.528,64	-98.971,36	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.748,20	16.200,00	76.102,53	59.902,53	399963,11
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	51.810,94	28.600,00	66.992,45	38.392,45	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	201.667,72	250.000,00	324.191,02	74.191,02	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.270.128,05	6.149.400,00	6.341.763,08	192.363,08	399963,11
11	- Personalaufwendungen	1.193.777,50	1.101.900,00	1.416.868,33	314.968,33	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	177.985,98	378.000,00	306.061,67	-71.938,33	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.202.731,88	4.342.424,50	4.862.898,51	520.474,01	454737,33
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.779.531,49	6.573.000,00	6.799.376,23	226.376,23	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.083.181,50	2.216.450,00	2.106.449,32	-110.000,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.437.208,35	14.611.774,50	15.491.654,06	879.879,56	454737,33
18	= Ordentliches Ergebnis	- 8.167.080,30	-8.462.374,50	-9.149.890,98	-687.516,48	-54774,22
19	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	64,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
21	= Finanzergebnis	- 64,00	-4.900,00	0,00	4.900,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 8.167.144,30	-8.467.274,50	-9.149.890,98	-682.616,48	-54774,22
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	- 8.167.144,30	-8.467.274,50	-9.149.890,98	-682.616,48	-54774,22
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	49.147,76	0,00	112.913,82	112.913,82	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.465,60	15.000,00	28.120,80	13.120,80	0,00
29	= Teilergebnis	- 8.130.462,14	-8.482.274,50	-9.065.097,96	-582.823,46	-54774,22

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	77.100,00	361.500,00	-108.800,00	-470.300,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	109.951,27	60.000,00	94.305,58	34.305,58
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.083.111,80	2.893.000,00	776.867,28	-2.116.132,72
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.270.163,07	3.314.500,00	762.372,86	-2.552.127,14
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	1.173.115,92	8.627.290,69	2.813.888,80	-5.813.401,89
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.622,67	21.200,00	11.376,63	-9.823,37
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	418.059,05	100.000,00	74.050,59	-25.949,41
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.598.797,64	8.748.490,69	2.899.316,02	-5.849.174,67
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 328.634,57	-5.433.990,69	-2.136.943,16	3.297.047,53

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2019 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	176.268,12	514.500,00	415.887,88	-98.612,12	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.216.819,37	1.220.000,00	1.254.330,41	34.330,41	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.468,97	4.100,00	13.200,70	9.100,70	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.235,85	10.000,00	18.395,43	8.395,43	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	54.840,95	1.200,00	26.350,58	25.150,58	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	38.416,26	27.000,00	37.854,59	10.854,59	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.516.049,52	1.776.800,00	1.766.019,59	-10.780,41	0,00
11	- Personalaufwendungen	560.149,43	537.000,00	590.210,22	53.210,22	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	28.687,70	60.400,00	49.162,93	-11.237,07	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.768.310,82	5.218.500,00	4.937.670,17	-280.829,83	39922,60
14	- Bilanzielle Abschreibungen	164.356,60	256.700,00	179.934,93	-76.765,07	0,00
15	- Transferaufwendungen	13.256,88	18.600,00	16.725,13	-1.874,87	9766,22
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	278.599,99	298.800,00	316.532,67	17.732,67	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.813.361,42	6.390.000,00	6.090.236,05	-299.763,95	49688,82
18	= Ordentliches Ergebnis	- 4.297.311,90	-4.613.200,00	-4.324.216,46	288.983,54	-49688,82
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	- 4.297.311,90	-4.613.200,00	-4.324.216,46	288.983,54	-49688,82
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	- 4.297.311,90	-4.613.200,00	-4.324.216,46	288.983,54	-49688,82
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	219.527,77	145.000,00	192.708,03	47.708,03	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	404.521,91	411.500,00	406.963,94	-4.536,06	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.482.306,04	-4.879.700,00	-4.538.472,37	341.227,63	-49688,82

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	770.000,00	1.218.000,00	74.000,00	-1.144.000,00
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	13.591,59	20.000,00	8.838,00	-11.162,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	783.591,59	1.238.000,00	82.838,00	-1.155.162,00
	Auszahlungen				
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	550.954,91	3.121.601,39	135.148,01	-2.986.453,38
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	426,02	2.100,00	875,10	-1.224,90
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	551.380,93	3.123.701,39	136.023,11	-2.987.678,28
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	232.210,66	-1.885.701,39	-53.185,11	1.832.516,28

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.	Ermächti- gungen
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2019 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	63.612,20	51.400,00	69.500,58	18.100,58	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.800,00	5.000,00	1.800,00	-3.200,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.515,00	0,00	2.953,00	2.953,00	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	77.927,20	56.400,00	74.253,58	17.853,58	0,00
11	- Personalaufwendungen	208.654,07	230.600,00	231.196,28	596,28	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.792,55	53.100,00	39.995,66	-13.104,34	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.494,77	8.100,00	7.396,68	-703,32	0,00
15	- Transferaufwendungen	18.343,42	94.738,50	15.735,92	-79.002,58	15339,43
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.624,08	67.100,00	68.411,57	1.311,57	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	387.908,89	453.638,50	362.736,11	-90.902,39	15339,43
18	= Ordentliches Ergebnis	- 309.981,69	-397.238,50	-288.482,53	108.755,97	-15339,43
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	- 309.981,69	-397.238,50	-288.482,53	108.755,97	-15339,43
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	- 309.981,69	-397.238,50	-288.482,53	108.755,97	-15339,43
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	- 309.981,69	-397.238,50	-288.482,53	108.755,97	-15339,43

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 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	639,08	4.900,00	1.129,72	-3.770,28
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	639,08	4.900,00	1.129,72	-3.770,28
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 639,08	-4.900,00	-1.129,72	3.770,28

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	Ermächtigtig-
		2017	2018	2018	Ansatz/ Ist-Ergeb.	ungen
		EUR	EUR	EUR	2018	2019
		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	44.088,14	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	443.788,10	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	487.876,24	0,00	44.088,14	44.088,14	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	2.737.356,43	0,00	252.576,12	252.576,12	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	44.088,14	38.300,00	91.636,98	53.336,98	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.729,04	0,00	3.343,48	3.343,48	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.854.173,61	38.300,00	347.556,58	309.256,58	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.366.297,37	-38.300,00	-303.468,44	-265.168,44	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16.112,25	15.000,00	14.553,00	-447,00	0,00
21	= Finanzergebnis	- 16.112,25	-15.000,00	-14.553,00	447,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.382.409,62	-53.300,00	-318.021,44	-264.721,44	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 2.382.409,62	-53.300,00	-318.021,44	-264.721,44	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 2.382.409,62	-53.300,00	-318.021,44	-264.721,44	0,00

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 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	1.102.203,50	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	1.102.203,50	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.102.203,50	0,00	0,00	0,00

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

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigung
		2017	2018	2018	Ansatz/ Ist-Ergeb.	2019
		EUR	EUR	EUR	2018	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	104.510.367,86	108.947.000,00	118.628.359,09	9.681.359,09	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.501.438,42	16.557.400,00	16.511.182,92	-46.217,08	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	241.857,50	239.200,00	242.039,75	2.839,75	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	162.901,20	0,00	124.133,87	124.133,87	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.609.260,47	3.751.000,00	5.070.331,69	1.319.331,69	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	120.025.825,4	129.494.600,0	140.576.047,3	11.081.447,32	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	2.669,96	0,00	2.840,24	2.840,24	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	587.494,85	591.300,00	587.207,06	-4.092,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	32.454.015,68	33.198.100,00	34.888.707,73	1.690.607,73	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.672.720,42	276.350,59	1.029.098,77	752.748,18	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	35.716.900,91	34.065.750,59	36.507.853,80	2.442.103,21	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	84.308.924,54	95.428.849,41	104.068.193,5	8.639.344,11	0,00
19	+ Finanzerträge	10.028.080,53	9.684.800,00	10.808.859,61	1.124.059,61	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.577.595,55	2.700.600,00	2.369.062,88	-331.537,12	0,00
21	= Finanzergebnis	7.450.484,98	6.984.200,00	8.439.796,73	1.455.596,73	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	91.759.409,52	102.413.049,4	112.507.990,2	10.094.940,84	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	91.759.409,52	102.413.049,4	112.507.990,2	10.094.940,84	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	930.375,74	866.700,00	874.484,89	7.784,89	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	92.689.785,26	103.279.749,4	113.382.475,1	10.102.725,73	0,00

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
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
	Einzahlungen				
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.887.300,70	3.393.900,00	3.393.901,45	1,45
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	300.962,08	13.600.000,00	302.839,28	-13.297.160,72
6	Summe der investiven Einzahlungen	3.188.262,78	16.993.900,00	3.696.740,73	-13.297.159,27
	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	6.001.000,00	515.000,00	3.000.000,00	2.485.000,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	6.228.000,00	19.000.000,00	0,00	-19.000.000,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	12.229.000,00	19.515.000,00	3.000.000,00	-16.515.000,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 9.040.737,22	-2.521.100,00	696.740,73	3.217.840,73