

Jahresabschluss 2015

Band 1

**Bilanz | Ergebnisrechnung | Finanzrechnung
Anhang und Lagebericht**

Inhaltsverzeichnis

Band 1

| | |
|---|-----------|
| 1. Einführung..... | 15 |
| 2. Bilanz..... | 17 |
| 3. Ergebnisrechnung..... | 22 |
| 4. Finanzrechnung..... | 25 |
| 5. Anhang..... | 28 |
| 5.1 Vorbemerkung..... | 29 |
| 5.2 Ausweis, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden..... | 30 |
| 5.3 Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz..... | 32 |
| 5.4 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung..... | 82 |
| 5.5 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung..... | 108 |
| 5.6 Finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse..... | 138 |
| 5.7 Gesonderte Anhangsangaben..... | 140 |
| 5.8 Anlagen zum Anhang | |
| - Anlage 1: Anlagenspiegel..... | 142 |
| - Anlage 2: Forderungsspiegel..... | 144 |
| - Anlage 3: Rückstellungsspiegel..... | 145 |

| | |
|--|------------|
| - Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen..... | 147 |
| - Anlage 5: Verbindlichkeitspiegel..... | 155 |
| - Anlage 6: Ermächtigungsübertragungen..... | 156 |
| 6. Lagebericht..... | 166 |
| 6.1 Grundsätzliches..... | 167 |
| 6.2 Strukturen..... | 168 |
| 6.3 Haushaltssituation der Stadt Bochum..... | 170 |
| 6.4 Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage..... | 173 |
| 6.5 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde..... | 188 |
| 6.6 Organe und Mitgliedschaften..... | 208 |

Band 2

| | |
|--|------------|
| 7. Innere Verwaltung (Produktbereich 11)..... | 221 |
| 7.1 Politische Gremien (Produktgruppe 11 01)..... | 225 |
| 7.2 Verwaltungsleitung (Produktgruppe 11 02)..... | 231 |
| 7.3 Gleichstellung von Frau und Mann (Produktgruppe 11 03)..... | 237 |
| 7.4 Rechnungsprüfung (Produktgruppe 11 04)..... | 241 |
| 7.5 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit (Produktgruppe 11 05)..... | 251 |
| 7.6 Organisation und Personalwirtschaft (Produktgruppe 11 06)..... | 257 |
| 7.7 Finanzmanagement und Rechnungswesen (Produktgruppe 11 07)..... | 269 |
| 7.8 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Produktgruppe 11 08)..... | 277 |
| 7.9 Technischer Betrieb (Produktgruppe 11 09)..... | 289 |
| 7.10 Rechtsangelegenheiten (Produktgruppe 11 10)..... | 294 |
| 7.11 Liegenschaftsmanagement (Produktgruppe 11 11)..... | 300 |
| 7.12 Kommunales Integrationszentrum (Produktgruppe 11 12)..... | 305 |
| 7.13 Seniorenvertretung (Produktgruppe 11 13)..... | 311 |
| 7.14 Steuerungsunterstützung und strategische soziale Planung (Produktgruppe 11 14)..... | 315 |
| 7.15 Strukturmanagement (Produktgruppe 11 15)..... | 318 |
| 7.16 Personalvertretung (Produktgruppe 11 16)..... | 320 |
| 7.17 Schwerbehindertenvertretung (Produktgruppe 11 17)..... | 323 |
| 7.18 Planungs- und Baumanagement (Produktgruppe 11 18)..... | 326 |
| 7.19 Arbeitsschutz, -medizin, Gesundheit im Betrieb (Produktgruppe 11 19)..... | 331 |

| | |
|---|------------|
| 7.20 Information, Beratung und Service (Produktgruppe 11 20)..... | 337 |
| 7.21 Bezirksverwaltung Mitte (Produktgruppe 11 21)..... | 341 |
| 7.22 Bezirksverwaltung Wattenscheid (Produktgruppe 11 22)..... | 347 |
| 7.23 Bezirksverwaltung Nord (Produktgruppe 11 23)..... | 353 |
| 7.24 Bezirksverwaltung Ost (Produktgruppe 11 24)..... | 359 |
| 7.25 Bezirksverwaltung Süd (Produktgruppe 11 25)..... | 365 |
| 7.26 Bezirksverwaltung Südwest (Produktgruppe 11 26)..... | 371 |
| 7.27 Allgemeine Personalwirtschaft (Produktgruppe 11 27)..... | 377 |
| 7.28 Stabsstelle Kultur, Bildung, Wissenschaft (Produktgruppe 11 28)..... | 379 |
| 7.29 Infrastrukturmaßnahmen ZD (Produktgruppe 11 29)..... | 380 |
| 7.30 Zentrales Projektmanagement (Produktgruppe 11 30)..... | 381 |
| 8. Sicherheit und Ordnung (Produktbereich 12)..... | 385 |
| 8.1 Einwohnerangelegenheiten (Produktgruppe 12 01)..... | 388 |
| 8.2 Wahlen und Abstimmungen (Produktgruppe 12 02)..... | 398 |
| 8.3 Statistische Angelegenheiten (Produktgruppe 12 03)..... | 402 |
| 8.4 Sonn-/ Feiertagsschutz, Bühnenpyrotechnik (Produktgruppe 12 04)..... | 408 |
| 8.5 Prävention (Produktgruppe 12 05)..... | 410 |
| 8.6 Intervention (Produktgruppe 12 06)..... | 416 |
| 8.7 Rettungsdienst (Produktgruppe 12 07)..... | 424 |
| 8.8 Leistungen des Chemischen Untersuchungsamtes (Produktgruppe 12 08)..... | 430 |
| 8.9 OWI's und ehrenamtliche Rechtspflege (Produktgruppe 12 09)..... | 433 |

| | |
|--|------------|
| 8.10 Ordnungsangelegenheiten (Produktgruppe 12 10)..... | 439 |
| 8.11 Veterinärwesen (Produktgruppe 12 11)..... | 448 |
| 8.12 Schlachtier- und Fleischuntersuchung (Produktgruppe 12 12)..... | 456 |
| 8.13 Straßenverkehrsangelegenheiten (Produktgruppe 12 13)..... | 462 |
| | |
| 9. Schulträgeraufgaben (Produktbereich 21)..... | 474 |
| 9.1 Bereitstellung schulischer Einrichtungen (Produktgruppe 21 01)..... | 477 |
| 9.2 Zentrale schulbezogene Leistungen (Produktgruppe 21 02)..... | 497 |
| | |
| 10. Kultur (Produktbereich 25)..... | 504 |
| 10.1 Volkshochschule (Produktgruppe 25 01)..... | 507 |
| 10.2 Stadtbücherei (Produktgruppe 25 02)..... | 515 |
| 10.3 Förderung der Kultur und Wissenschaft (Produktgruppe 25 03)..... | 525 |
| 10.4 Planetarium Bochum (Produktgruppe 25 04)..... | 532 |
| 10.5 Stadtarchiv – Bochumer Zentrum für Stadtgeschichte (Produktgruppe 25 05)..... | 538 |
| 10.6 Bochumer Symphoniker (Produktgruppe 25 06)..... | 544 |
| 10.7 Museum Bochum (Produktgruppe 25 07)..... | 550 |
| 10.8 Musikschule Bochum (Produktgruppe 25 08)..... | 556 |
| 10.9 Stabsstelle 'Bochum RUHR.2010' (Produktgruppe 25 09)..... | 566 |
| 10.10 Beteiligung AöR Schauspielhaus (Produktgruppe 25 10)..... | 567 |

| | |
|--|------------|
| 11. Soziale Hilfen (Produktbereich 31) | 571 |
| 11.1 Leistungen nach dem SGB IX, XII, PfG NW öT (Produktgruppe 31 01)..... | 574 |
| 11.2 Aufgaben nach dem SGB II (Produktgruppe 31 02)..... | 583 |
| 11.3 Leistungen nach dem AsylbLG (Produktgruppe 31 03)..... | 591 |
| 11.4 Sonstige soziale Leistungen (Produktgruppe 31 04)..... | 597 |
| 11.5 Soziale Einrichtungen (Produktgruppe 31 05)..... | 601 |
| 11.6 Förderung der Wohlfahrtspflege und des Gemeinwohls (Produktgruppe 31 06)..... | 607 |
| 11.7 Betreuungen / Unterhaltsleistungen (Produktgruppe 31 07)..... | 611 |
| 11.8 Beteiligung im Bereich soziale Leistungen (Produktgruppe 31 08)..... | 617 |
| 11.9 Soziale Leistungen überörtl. Träger (Produktgruppe 31 09)..... | 619 |
| 11.10 BuT Leistungen zur Bildung und Teilhabe (Produktgruppe 31 10)..... | 623 |
| | |
| 12. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Produktbereich 36) | 628 |
| 12.1 Förderung von Kindern in Kindertagesbetreuung (Produktgruppe 36 01)..... | 632 |
| 12.2 Kinder- und Jugendarbeit (Produktgruppe 36 02)..... | 648 |
| 12.3 Hilfen zur Erziehung (Produktgruppe 36 03)..... | 655 |
| 12.4 Institutionelle Bildung und Beratung (Produktgruppe 36 04)..... | 666 |
| 12.5 Vormundschaftswesen (Produktgruppe 36 05)..... | 675 |
| | |
| 13. Gesundheitsdienste (Produktbereich 41) | 678 |
| 13.1 Gesundheitswesen (Produktgruppe 41 01)..... | 681 |
| 13.2 Medizinische Mikrobiologie (Produktgruppe 41 02)..... | 688 |

Band 3

| | |
|---|------------|
| 14. Sportförderung (Produktbereich 42)..... | 692 |
| 14.1 Bereitstellung und Betrieb von Sporteinrichtungen (Produktgruppe 42 01)..... | 695 |
| 14.2 Bereitstellung und Betrieb von Bädern (Produktgruppe 42 02)..... | 704 |
| 14.3 Bereitstellung und Betrieb Olympiastützpunkt (Produktgruppe 42 03)..... | 714 |
| 14.4 Förderung des Sports (Produktgruppe 42 04)..... | 720 |
| 14.5 Beteiligung im Bereich Sportstätten (Produktgruppe 42 05)..... | 724 |
| 14.6 Unterhaltung Sportstätten (Produktgruppe 42 06)..... | 726 |
| | |
| 15. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation (Produktbereich 51)..... | 730 |
| 15.1 Räumliche Planung und Entwicklung (Produktgruppe 51 01)..... | 733 |
| 15.2 Bauleit-, Entwicklungs- und Mobilitätsplanung (Produktgruppe 51 02)..... | 738 |
| 15.3 Geoinformation und Kataster (Produktgruppe 51 03)..... | 745 |
| | |
| 16. Bauen und Wohnen (Produktbereich 52)..... | 756 |
| 16.1 Wohnungsförderung (Produktgruppe 52 01)..... | 759 |
| 16.2 Bauordnung und Denkmalschutz (Produktgruppe 52 02)..... | 763 |
| | |
| 17. Ver- und Entsorgung (Produktbereich 53)..... | 769 |
| 17.1 Abfallwirtschaft (Produktgruppe 53 01)..... | 772 |
| 17.2 Abfallüberwachung und –vermeidung (Produktgruppe 53 02)..... | 774 |

| | |
|---|------------|
| 17.3 Öffentliche Gewässer (Produktgruppe 53 03)..... | 776 |
| 17.4 Abwasserbeseitigung (Produktgruppe 53 04)..... | 780 |
| 17.5 Beteiligung ewmr/ Holding (Produktgruppe 53 05)..... | 812 |
| 17.6 Beteiligung Stadtwerke (Produktgruppe 53 06)..... | 816 |
| | |
| 18. Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV (Produktbereich 54)..... | 818 |
| 18.1 Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung (Produktgruppe 54 01)..... | 821 |
| 18.2 Stadtbahn und ÖPNV (Produktgruppe 54 02)..... | 860 |
| 18.3 Nahverkehrsangelegenheiten (ÖPNV) (Produktgruppe 54 03)..... | 865 |
| 18.4 Straßenreinigung und Winterdienst, Satzungsrecht (Produktgruppe 54 04)..... | 869 |
| 18.5 Straßenreinigung und Winterdienst außerhalb Satzungen (Produktgruppe 54 05)..... | 871 |
| 18.6 Beteiligung im Bereich ÖPNV (Produktgruppe 54 06)..... | 872 |
| | |
| 19. Natur- und Landschaftspflege (Produktbereich 55)..... | 874 |
| 19.1 Öffentliches Grün (Produktgruppe 55 01)..... | 877 |
| 19.2 Friedhofs- und Bestattungswesen (Produktgruppe 55 02)..... | 884 |
| 19.3 Krematorium (Produktgruppe 55 03)..... | 888 |
| 19.4 Natur und Landschaft (Produktgruppe 55 04)..... | 892 |
| 19.5 Land- und Forstwirtschaft (Produktgruppe 55 05)..... | 896 |
| | |
| 20. Umweltschutz (Produktbereich 56)..... | 900 |
| 20.1 Umwelt (Produktgruppe 56 01)..... | 903 |

| | |
|--|------------|
| 21. Wirtschaft und Tourismus (Produktbereich 57) | 907 |
| 21.1 Wochenmärkte (Produktgruppe 57 01)..... | 910 |
| 21.2 Wirtschaftsförderung (Produktgruppe 57 02)..... | 914 |
| 21.3 Beteiligung Entwicklungsgesellschaft (Produktgruppe 57 03)..... | 917 |
| 21.4 Beteiligung Veranstaltungsgesellschaft (Produktgruppe 57 04)..... | 921 |
| 21.5 Beteiligung Sparkasse (Produktgruppe 57 05)..... | 923 |
| 21.6 Beteiligung sonstige Unternehmen (Produktgruppe 57 06)..... | 925 |
| 21.7 Marketing (Produktgruppe 57 07)..... | 927 |
| 21.8 Beteiligung Wirtschaftsförderung Bochum Holding (Produktgruppe 57 08)..... | 929 |
| | |
| 22. Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktbereich 61) | 931 |
| 22.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage (Produktgruppe 61 01)..... | 935 |
| 22.2 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktgruppe 61 02)..... | 938 |

Zuordnung der Dezernate (I-II) und Ämter zu Produktbereichen und Produktgruppen

| Dez. | Amt | Bezeichnung | Produktbereich | Bezeichnung | Produktgruppe | Bezeichnung | Seite | | |
|--------|---|---|-------------------------|---|--|---|-------|----------------------------------|----|
| I | I / R | Referat für des Oberbürgermeisters für gesamtstädtische Angelegenheiten | 11 | Innere Verwaltung | 15 | Strukturmanagement | | | |
| | | | 57 | Wirtschaft u. Tourismus | 03 | Beteiligung Entwicklungsgesellschaft (bis 31.12.2015) | | | |
| | | | | | 08 | Beteiligung Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH (bis 31.12.2015) | | | |
| | 01 | Büro für Angelegenheiten des Rates und des Oberbürgermeisters | 57 | Wirtschaft u. Tourismus | 09 | WEG GmbH | | | |
| | | | 11 | Innere Verwaltung | 01 | Politische Gremien | | | |
| | | | | | 02 | Verwaltungsleitung | | | |
| | | | 12 | Sicherheit und Ordnung | 02 | Wahlen und Abstimmungen | | | |
| | | | | | 03 | Statistische Angelegenheiten | | | |
| | | | 02 / 03 | Gleichstellungsstelle/ Geschäftsstelle Frauenbeirat | 11 | Innere Verwaltung | 03 | Gleichstellung von Frau und Mann | |
| | | | 04 | Kommunales Integrationszentrum Bochum | | | 12 | Kommunales Integrationszentrum | |
| 13 | Referat für Kommunikation | 57 | Wirtschaft u. Tourismus | 05 | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit | | | | |
| 14 | Rechnungsprüfungsamt | | | 07 | Marketing | | | | |
| II | 17 M/05 | Bezirksverwaltungsstelle Mitte (I), Geschäftsstelle Senioren Beirat | 11 | Innere Verwaltung | 04 | Rechnungsprüfung | | | |
| | | | | | 13 | Seniorenvertretung | | | |
| | | | | | 21 | Bezirksverwaltung Mitte | | | |
| | | | | | 22 | Bezirksverwaltung Wattenscheid | | | |
| | | | | | 23 | Bezirksverwaltung Nord | | | |
| | | | | | 24 | Bezirksverwaltung Ost | | | |
| | 17 WAT | Bezirksverwaltungsstelle Wattenscheid (II) | 11 | Innere Verwaltung | 25 | Bezirksverwaltung Süd | | | |
| | | | | | 26 | Bezirksverwaltung Südwest | | | |
| | | | | | 07 | Finanzmanagement und Rechnungswesen | | | |
| | | | | | 53 | Ver- und Entsorgung | 05 | Beteiligung ewmr / Holding | |
| | | | | | | | 06 | Beteiligung Stadtwerke | |
| | | | | | 17 N | Bezirksverwaltungsstelle Nord (III) | 11 | Innere Verwaltung | 54 |
| | 57 | Wirtschaft und Tourismus | 05 | Beteiligung Sparkasse | | | | | |
| | | | 06 | Beteiligung sonstige Unternehmen | | | | | |
| | 61 | Allgemeine Finanzwirtschaft | 01 | Steuern, allgem. Zuweisungen u. allgem. Umlagen | | | | | |
| | 17 O | Bezirksverwaltungsstelle Ost (IV) | 11 | Innere Verwaltung | 02 | Sonstige allgem. Finanzwirtschaft | | | |
| | | | | | 20 | Information, Beratung und Service | | | |
| 17 S | Bezirksverwaltungsstelle Süd (V) | 11 | Innere Verwaltung | 01 | Einwohnerangelegenheiten | | | | |
| | | | | 12 | Sicherheit und Ordnung | | | | |
| 17 SW | Bezirksverwaltungsstelle Südwest (VI) | 11 | Innere Verwaltung | 13 | Straßenverkehrsangelegenheiten | | | | |
| | | | | 12 | Sicherheit und Ordnung | | | | |
| 20 | Amt für Finanzsteuerung | 41 | Gesundheitsdienste | 02 | Medizinische Mikrobiologie (bis einschl. 2010) | | | | |
| | | | | 02 | Medizinische Mikrobiologie (bis einschl. 2010) | | | | |
| 33 | Einwohneramt | 11 | Innere Verwaltung | 20 | Information, Beratung und Service | | | | |
| 34 | Straßenverkehrsamt | 12 | Sicherheit und Ordnung | 01 | Einwohnerangelegenheiten | | | | |
| 54 IMM | Institut für Medizinische Mikrobiologie | 41 | Gesundheitsdienste | 13 | Straßenverkehrsangelegenheiten | | | | |

Zuordnung der Dezernate (III-IV) und Ämter zu Produktbereichen und Produktgruppen

| Dez. | Amt | Bezeichnung | Produktbereich | Bezeichnung | Produktgruppe | Bezeichnung | Seite | | |
|------|-----------------------------|--|------------------------|---|-------------------------------------|--|---|--------------------------------------|--|
| III | III AAG | Stabsstelle Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit und Gesundheit im Betrieb | 11 | Innere Verwaltung | 19 | Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit und Gesundheit im Betrieb | | | |
| | III / ZPM | Zentrales Projektmanagement | | | 30 | Zentrales Projektmanagement | | | |
| | 11 | Amt für Personalmanagement, Informationstechnologie und Organisation | | | 06 | Organisations- und Personalwirtschaft | | | |
| | | | | | 27 | Allgemeine Personalwirtschaft | | | |
| | | | | | 08 | Technikunterstützte Informationsverarb. | | | |
| | 30 | Rechtsamt | | | 10 | Rechtsangelegenheiten | | | |
| | 31 | Veterinäramt | | | 12 | Sicherheit und Ordnung | 09 | OWI's und ehrenamtliche Rechtspflege | |
| | | | | | | | 11 | Veterinärwesen | |
| | 32 | Ordnungsamt | | | 12 | Sicherheit und Ordnung | 12 | Schlachtier- u. Fleischuntersuchung | |
| | | | | | | | 57 | Wirtschaft und Tourismus | |
| 37 | Feuerwehr und Rettungswesen | 12 | Sicherheit und Ordnung | 10 | Ordnungsangelegenheiten | | | | |
| | | | | 01 | Wochenmärkte | | | | |
| | | | | 05 | Prävention | | | | |
| IV | 40 | Schulverwaltungsamt | 21 | Schulträgeraufgaben | 06 | Intervention | | | |
| | 41 | Kulturbüro und Kulturhistorische Museen | 25 | Kultur und Wissenschaft | 07 | Rettungsdienst | | | |
| | | | | | 01 | Bereitstellung schulischer Einrichtung | | | |
| | | | | | 02 | Zentrale schulbezogene Leistungen | | | |
| | 43 | Volkshochschule | 25 | Kultur und Wissenschaft | 03 | Förderung der Kultur und Wissenschaft | | | |
| | | | | | 10 | Beteiligung AöR Schauspielhaus | | | |
| | | | | | 04 | Beteiligung Veranstaltungsgesellschaft (bis 31.12.2015) | | | |
| | | | | | 01 | Volkshochschule | | | |
| | | | | | 05 | Stadtarchiv-Bochum Zentrum f. Stadtgeschichte | | | |
| | | | | | 06 | Bochumer Symphoniker | | | |
| | 44 | Stadtarchiv | 25 | Kultur und Wissenschaft | 02 | Stadtbücherei | | | |
| | 45 | Bochumer Symphoniker | | | 07 | Museum Bochum | | | |
| | 46 | Stadtbücherei | | | 08 | Musikschule Bochum | | | |
| 47 | Museum Bochum | 04 | | | Planetarium | | | | |
| 48 | Musikschule | 42 | | | Sportförderung | 01 | Bereitstellung u. Betrieb v. Sporteinrichtungen | | |
| 49 | Planetarium | | 02 | Bereitstellung u. Betrieb von Bädern | | | | | |
| 52 | Sport- und Bäderamt | | 03 | Bereitstellung u. Betrieb des Olympiastützpunktes | | | | | |
| | | 04 | Förderung des Sports | | | | | | |
| | | | | 05 | Beteiligung im Bereich Sportstätten | | | | |

Zuordnung des Dezernates (V) und Ämter zu Produktbereichen und Produktgruppen

| Dez. | Amt | Bezeichnung | Produktbereich | Bezeichnung | Produktgruppe | Bezeichnung | Seite | | | |
|------|--------------------|-----------------------------|----------------|--------------------|----------------|---|---|----|--|--|
| V | V / SU | Steuerungsunterstützung | 11 | Innere Verwaltung | 14 | Steuerungsunterst. u. str. soz. Planung | | | | |
| | | | 31 | Soziale Hilfen | 08 | Beteiligung im Bereich Soziale Leistung | | | | |
| | 50 | Amt für Soziales und Wohnen | | 31 | Soziale Hilfen | 01 | Leistungen SGB IX, XII, PFG öT | | | |
| | | | | | | 02 | Aufgaben nach dem SGB II | | | |
| | | | | | | 03 | Leistungen nach dem AsylbLG | | | |
| | | | | | | 04 | Sonstige soziale Leistungen | | | |
| | | | | | | 05 | Soziale Einrichtungen | | | |
| | | | | | | 06 | Förderung der Wohlfahrtspflege | | | |
| | | | | | | 09 | Soziale Leistungen überörtl. Träger | | | |
| | | | 52 | Bauen und Wohnen | 01 | Wohnungsförderung | | | | |
| | 51 | Jugendamt | | 31 | Soziale Hilfen | 07 | Unterhaltsleistungen | | | |
| | | | | | | 10 | BuT Leistungen zur Bildung und Teilhabe | | | |
| | | | | | | 36 | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | 01 | Förd. V. Kindern i. Kindertagesbetreuung | |
| | | | | | | | | 02 | Kinder- und Jugendarbeit | |
| | | | | | | | | 03 | Hilfen zur Erziehung | |
| | | | | | | | | 04 | Institutionelle Bildung und Beratung | |
| 05 | Vormundchaftswesen | | | | | | | | | |
| 53 | Gesundheitsamt | | 41 | Gesundheitsdienste | 01 | Gesundheitswesen | | | | |

Zuordnung des Dezernates (VI) und Ämter zu Produktbereichen und Produktgruppen

| Dez. | Amt | Bezeichnung | Produktbereich | Bezeichnung | Produktgruppe | Bezeichnung | Seite |
|--------------------|-----------------------------|---|-------------------------|---------------------------------------|--|--|-------|
| VI | VI / SU | Steuerungsunterstützung | 11 | Innere Verwaltung | 18 | Planungs- und Baumanagement | |
| | 60 | Amt für Bauverwaltung und Wohnungswesen | 51 | Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf. | 01 | Räuml. Planung und Entwicklung (bis einschließlich 2011) | |
| | 61 | Stadtplanungs- und Bauordnungsamt | 51 | Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf. | 02 | Bauleit-, Entwicklungs- und Mobilitätsplanung | |
| | | | 52 | Bauen und Wohnen | 02 | Bauordnung und Denkmalschutz | |
| | 62 | Amt für Geoinformation, Liegenschaften und Kataster | 11 | Innere Verwaltung | 11 | Liegenschaftsmanagement | |
| | | | 51 | Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf. | 03 | Geoinformation und Kataster | |
| | 66 | Tiefbauamt | 53 | Ver- und Entsorgung | 03 | Öffentliche Gewässer | |
| | | | | | 04 | Abwasserbeseitigung | |
| | | | 54 | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | 01 | Verkehrsflächen, Signalanlagen und Beleuchtung | |
| | | | | | 02 | Stadtbahn und ÖPNV | |
| | | | | | 03 | Nahverkehrsangelegenheiten ÖPNV | |
| | 05 | Straßenreinigung u. Winterdienst außerhalb Satzung | | | | | |
| | 67 | Umwelt- und Grünflächenamt | 12 | Sicherheit und Ordnung | 04 | Sonn-/Feiertagsschutz, Bühnenpyrotechnik | |
| | | | 53 | Ver- und Entsorgung | 01 | Abfallwirtschaft | |
| | | | | | 02 | Abfallüberwachung u. -vermeidung | |
| | | | 54 | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | 04 | Straßenreinigung u. Winterdienst, Satzungsrecht | |
| | | | 55 | Natur- und Landschaftspflege | 01 | Öffentliches Grün | |
| | 04 | Natur und Landschaft | | | | | |
| | 68 | Technischer Betrieb | 11 | Innere Verwaltung | 09 | Technischer Betrieb | |
| | | | 42 | Sportförderung | 06 | Unterhaltung Sportstätten | |
| | | | 55 | Natur- und Landschaftspflege | 02 | Friedhofs- und Bestattungswesen | |
| | 03 | Krematorium | | | | | |
| | PR | Personalrat | 11 | Innere Verwaltung | 16 | Personalvertretung | |
| SBV | Schwerbehindertenvertretung | 17 | | | Schwerbehindertenvertretung | | |
| 80 ehem. Dez. VIII | Wirtschaftsförderung Bochum | 57 | Wirtschaft u. Tourismus | 02 | Wirtschaftsförderung (bis einschl. 31.12.2013) | | |

Bestätigungserklärung

Gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW ist der vom Kämmerer aufgestellte Jahresabschluss 2015 vom Oberbürgermeister zu bestätigen.

Aufgestellt:

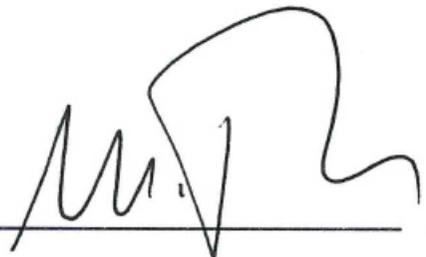
Bochum, 11.08.16



Dr. Manfred Busch, Stadtkämmerer

Bestätigt:

Bochum, 12.08.2016



Thomas Eiskirch, Oberbürgermeister
(i.V. Michael Townsend, Stadtdirektor)

1. Einführung

Allgemeine Ausführungen

Zum Schluss eines jeden Jahres hat die Gemeinde einen Jahresabschluss aufzustellen. Er informiert über das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres und gibt Aufschluss über die zum Abschlussstichtag bestehende Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde. Er stellt die wirtschaftliche Lage der Gemeinde dar und gibt Rechenschaft über die Aufgabenerledigung, die Einhaltung des Haushaltsplanes und die wirtschaftliche Entwicklung.

Der Jahresabschluss besteht aus

1. der Bilanz,
2. der Ergebnisrechnung,
3. der Finanzrechnung,
4. den Teilrechnungen und
5. dem Anhang.

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen.

2. Bilanz

Jahresabschluss 2015
Bilanz

Stadt Bochum

Bilanz

| Aktiva | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Passiva | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR | | EUR | EUR |
| 1. Anlagevermögen | 4.535.564.558,35 | 4.450.864.643,37 | 1. Eigenkapital | 976.178.738,97 | 1.141.809.971,75 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 3.223.779,54 | 2.406.511,62 | 1.1 Allgemeine Rücklage | 1.011.011.002,98 | 1.250.903.920,13 |
| 1.2 Sachanlagen | 3.302.461.845,78 | 3.023.313.924,97 | 1.2 Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Finanzanlagen | 1.229.878.933,03 | 1.425.144.206,78 | 1.3 Ausgleichsrücklage | 0,00 | 0,00 |
| 2. Umlaufvermögen | 144.186.167,52 | 109.093.558,20 | 1.4 Jahresfehlbetrag | -34.832.264,01 | -109.093.948,38 |
| 2.1 Vorräte | 857.746,98 | 901.579,90 | 2. Sonderposten | 961.152.928,35 | 734.986.750,42 |
| 2.2 Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände | 117.864.488,35 | 92.155.141,42 | 2.1 für Zuwendungen | 818.896.460,60 | 587.940.696,53 |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 2.2 für Beiträge | 134.371.956,29 | 139.196.520,94 |
| 2.4 Liquide Mittel | 25.463.932,19 | 16.036.836,88 | 2.3 für den Gebührenaussgleich | 1.125.024,95 | 1.048.069,00 |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 45.361.774,70 | 24.944.937,29 | 2.4 Sonstige Sonderposten | 6.759.486,51 | 6.801.463,95 |
| Aktiva | 4.725.112.500,57 | 4.584.903.138,86 | 3. Rückstellungen | 777.803.548,48 | 771.115.307,60 |
| | | | 3.1 Pensionsrückstellungen | 684.245.286,42 | 662.988.300,79 |
| | | | 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 243.485,51 | 16.400,00 |
| | | | 3.3 Instandhaltungsrückstellungen | 18.961.331,21 | 11.013.441,47 |
| | | | 3.4 Sonstige Rückstellungen | 74.353.445,34 | 97.097.165,34 |
| | | | 4. Verbindlichkeiten | 1.962.649.661,09 | 1.892.428.019,69 |
| | | | 4.1 Anleihen | 125.000.000,00 | 0,00 |
| | | | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 846.742.088,99 | 876.966.568,92 |
| | | | 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 789.193.553,11 | 824.258.616,54 |
| | | | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 71.024.624,66 | 73.526.497,28 |
| | | | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 44.461.260,37 | 44.754.071,62 |
| | | | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 2.952.574,04 | 3.174.835,39 |
| | | | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 37.545.535,53 | 36.294.485,83 |
| | | | 4.8 Erhaltene Anzahlungen | 45.730.024,39 | 33.452.944,11 |
| | | | 5. Passive Rechnungsabgrenzung | 47.327.623,68 | 44.563.089,40 |
| | | | Passiva | 4.725.112.500,57 | 4.584.903.138,86 |

Jahresabschluss 2015**Bilanz Aktiva**

Stadt Bochum

| Aktiva | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| 1. Anlagevermögen | 4.535.564.558,35 | 4.450.864.643,37 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 3.223.779,54 | 2.406.511,62 |
| 1.2 Sachanlagen | 3.302.461.845,78 | 3.023.313.924,97 |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 298.857.373,40 | 298.025.908,27 |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 129.568.673,92 | 129.579.560,22 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 18.929.751,90 | 18.787.825,72 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 25.766.842,25 | 25.550.711,76 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 124.592.105,33 | 124.107.810,57 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 880.712.283,70 | 890.853.219,84 |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 36.713.721,85 | 35.274.629,78 |
| 1.2.2.2 Schulen | 475.202.059,31 | 488.837.890,57 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 27.969.107,38 | 30.442.293,27 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 340.827.395,16 | 336.298.406,22 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 1.933.549.318,42 | 1.653.971.448,52 |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 309.785.107,33 | 309.596.337,26 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 58.214.934,76 | 58.254.026,87 |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 334.005.771,11 | 55.888.252,18 |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 524.271.059,79 | 513.967.842,61 |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen | 694.630.760,13 | 703.357.304,88 |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 12.641.685,30 | 12.907.684,72 |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 3.257.622,33 | 3.386.949,92 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 61.760.718,51 | 61.748.948,51 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 28.376.976,03 | 27.288.627,43 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 18.477.011,48 | 19.281.357,04 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 77.470.541,91 | 68.757.465,44 |

Jahresabschluss 2015**Bilanz Aktiva**

Stadt Bochum

| Aktiva | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| 1.3 Finanzanlagen | 1.229.878.933,03 | 1.425.144.206,78 |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.211.845.251,92 | 1.407.282.214,69 |
| 1.3.2 Beteiligungen | 2.911.969,22 | 2.911.969,22 |
| 1.3.3 Sondervermögen | 1.584.000,00 | 1.584.000,00 |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 10.593.145,22 | 9.987.632,84 |
| 1.3.5 Ausleihungen | 2.944.566,67 | 3.378.390,03 |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 2.944.566,67 | 3.378.390,03 |
| 2. Umlaufvermögen | 144.186.167,52 | 109.093.558,20 |
| 2.1 Vorräte | 857.746,98 | 901.579,90 |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe, Waren | 857.746,98 | 901.579,90 |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 117.864.488,35 | 92.155.141,42 |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen | 48.036.207,48 | 55.743.626,37 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | 13.922.756,10 | 15.358.348,48 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | 55.905.524,77 | 21.053.166,57 |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Liquide Mittel | 25.463.932,19 | 16.036.836,88 |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 45.361.774,70 | 24.944.937,29 |
| Aktiva | 4.725.112.500,57 | 4.584.903.138,86 |

Jahresabschluss 2015
Bilanz Passiva
Stadt Bochum

| Passiva | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| 1. Eigenkapital | 976.178.738,97 | 1.141.809.971,75 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 1.011.011.002,98 | 1.250.903.920,13 |
| 1.2 Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 Jahresfehlbetrag | -34.832.264,01 | -109.093.948,38 |
| 2. Sonderposten | 961.152.928,35 | 734.986.750,42 |
| 2.1 für Zuwendungen | 818.896.460,60 | 587.940.696,53 |
| 2.2 für Beiträge | 134.371.956,29 | 139.196.520,94 |
| 2.3 für den Gebührenaussgleich | 1.125.024,95 | 1.048.069,00 |
| 2.4 Sonstige Sonderposten | 6.759.486,51 | 6.801.463,95 |
| 3. Rückstellungen | 777.803.548,48 | 771.115.307,60 |
| 3.1 Pensionsrückstellungen | 684.245.286,42 | 662.988.300,79 |
| 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 243.485,51 | 16.400,00 |
| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen | 18.961.331,21 | 11.013.441,47 |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO | 74.353.445,34 | 97.097.165,34 |
| 4. Verbindlichkeiten | 1.962.649.661,09 | 1.892.428.019,69 |
| 4.1 Anleihen | 125.000.000,00 | 0,00 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 846.742.088,99 | 876.966.568,92 |
| 4.2.1 von verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.2 von Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.3 von Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.4 vom öffentlichen Bereich | 394.193.784,52 | 509.100.596,68 |
| 4.2.5 von Kreditinstituten | 452.548.304,47 | 367.865.972,24 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 789.193.553,11 | 824.258.616,54 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 71.024.624,66 | 73.526.497,28 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 44.461.260,37 | 44.754.071,62 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 2.952.574,04 | 3.174.835,39 |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 37.545.535,53 | 36.294.485,83 |
| 4.8 Erhaltene Anzahlungen | 45.730.024,39 | 33.452.944,11 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung | 47.327.623,68 | 44.563.089,40 |
| Passiva | 4.725.112.500,57 | 4.584.903.138,86 |

3. Ergebnisrechnung

Jahresabschluss 2015
Ergebnisrechnung

Stadt Bochum

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis 2014 | Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis 2015 | Vergleich Fortge. Ansatz/Ist | Ermächtigungs- übertragung 2016 |
|----------------------------|----------|---|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 384.542.434,96 | 414.636.000,00 | 414.636.000,00 | 442.229.884,99 | 27.593.884,99 | |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 362.157.650,79 | 386.067.375,21 | 386.067.375,21 | 404.172.419,90 | 18.105.044,69 | |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 7.867.495,90 | 8.389.880,00 | 8.389.880,00 | 7.323.321,78 | -1.066.558,22 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 190.591.849,84 | 190.001.256,64 | 190.001.256,64 | 197.888.839,06 | 7.887.582,42 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 16.876.017,53 | 16.492.610,01 | 16.492.610,01 | 17.014.054,08 | 521.444,07 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 101.160.368,46 | 117.487.956,89 | 117.487.956,89 | 119.985.907,31 | 2.497.950,42 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 143.005.400,50 | 55.660.466,90 | 55.660.466,90 | 70.086.700,26 | 14.426.233,36 | |
| 8 | + | Aktivierete Eigenleistungen | 1.257.831,12 | 1.674.855,32 | 1.674.855,32 | 1.216.233,74 | -458.621,58 | |
| 9 | +/- | Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | 1.207.459.049,10 | 1.190.410.400,97 | 1.190.410.400,97 | 1.259.917.361,12 | 69.506.960,15 | 0,00 |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 283.112.880,01 | 279.447.424,89 | 279.447.424,89 | 282.530.301,02 | -3.082.876,13 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 47.377.985,80 | 35.069.000,00 | 35.069.000,00 | 39.504.115,39 | -4.435.115,39 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 238.429.820,53 | 221.319.836,51 | 221.319.836,51 | 223.481.780,77 | -2.161.944,26 | |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 70.527.664,36 | 77.602.367,43 | 77.602.367,43 | 75.505.237,90 | 2.097.129,53 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 520.138.349,95 | 536.373.294,97 | 536.373.294,97 | 559.659.026,09 | -23.285.731,12 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 105.908.151,96 | 84.837.852,68 | 84.837.852,68 | 97.296.252,25 | -12.458.399,57 | |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 1.265.494.852,61 | 1.234.649.776,48 | 1.234.649.776,48 | 1.277.976.713,42 | -43.326.936,94 | 0,00 |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis | -58.035.803,51 | -44.239.375,51 | -44.239.375,51 | -18.059.352,30 | 26.180.023,21 | 0,00 |
| 19 | + | Finanzerträge | 15.793.005,63 | 15.775.644,00 | 15.775.644,00 | 15.332.780,78 | -442.863,22 | |
| 20 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 66.851.150,50 | 37.751.150,00 | 37.751.150,00 | 32.105.692,49 | 5.645.457,51 | |
| 21 | = | Finanzergebnis | -51.058.144,87 | -21.975.506,00 | -21.975.506,00 | -16.772.911,71 | 5.202.594,29 | 0,00 |
| 22 | = | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -109.093.948,38 | -66.214.881,51 | -66.214.881,51 | -34.832.264,01 | 31.382.617,50 | 0,00 |
| 23 | + | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 24 | - | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 25 | = | Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | = | Jahresergebnis | -109.093.948,38 | -66.214.881,51 | -66.214.881,51 | -34.832.264,01 | 31.382.617,50 | 0,00 |

Jahresabschluss 2015
Ergebnisrechnung

Stadt Bochum

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis 2014 | Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis 2015 | Vergleich Fortge. Ansatz/Ist | Ermächtigungs- übertragung 2016 |
|--|---|---|----------------------|----------------|----------------------------|------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage | | | | | | | | |
| 27 | + | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen | 169.197,25 | 0,00 | 0,00 | 678.388,60 | -678.388,60 | 0,00 |
| 28 | + | Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - | Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | 3.093.801,65 | 0,00 | 0,00 | 5.715.829,37 | -5.715.829,37 | 0,00 |
| 30 | - | Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen | 4.823.992,32 | 0,00 | 0,00 | 129.932.881,61 | -129.932.881,61 | 0,00 |
| 31 | | Verrechnungssaldo | -7.748.596,72 | 0,00 | 0,00 | -134.970.322,38 | 134.970.322,38 | 0,00 |

4. Finanzrechnung

Jahresabschluss 2015
Finanzrechnung

Stadt Bochum

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis 2014 | Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis 2015 | Vergleich Fortge. Ansatz/Ist | Ermächti- gungsüber- tragung 2016 |
|---------------------------|----------|---|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------------|---|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 379.888.546,54 | 414.636.000,00 | 414.636.000,00 | 448.938.623,79 | 34.302.623,79 | 0,00 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 327.983.934,18 | 354.267.045,50 | 354.267.045,50 | 362.215.917,47 | 7.948.871,97 | 0,00 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 8.115.204,54 | 8.389.880,00 | 8.389.880,00 | 7.376.414,73 | -1.013.465,27 | 0,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 183.432.319,78 | 186.245.986,00 | 186.245.986,00 | 190.576.673,85 | 4.330.687,85 | 0,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 16.963.099,83 | 16.492.610,01 | 16.492.610,01 | 17.189.805,12 | 697.195,11 | 0,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 97.050.376,19 | 117.487.956,89 | 117.487.956,89 | 124.022.521,52 | 6.534.564,63 | 0,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | 39.900.685,90 | 36.844.550,00 | 36.844.550,00 | 34.371.178,88 | -2.473.371,12 | 0,00 |
| 8 | + | Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen | 15.756.770,66 | 15.775.644,00 | 15.775.644,00 | 15.231.474,11 | -544.169,89 | 0,00 |
| 9 | = | Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.069.090.937,62 | 1.150.139.672,40 | 1.150.139.672,40 | 1.199.922.609,47 | -49.782.937,07 | 0,00 |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 251.619.206,80 | 252.421.029,82 | 252.421.029,82 | 253.842.602,39 | -1.421.572,57 | 0,00 |
| 11 | - | Versorgungsauszahlungen | 35.858.909,40 | 35.337.200,00 | 35.337.200,00 | 36.542.639,33 | -1.205.439,33 | 0,00 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 210.019.940,92 | 210.654.078,51 | 210.654.078,51 | 207.416.857,74 | 3.237.220,77 | 0,00 |
| 13 | - | Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen | 39.182.644,60 | 37.751.150,00 | 37.751.150,00 | 39.102.043,72 | -1.350.893,72 | 0,00 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 508.483.874,09 | 536.373.294,97 | 536.373.294,97 | 578.513.841,03 | -42.140.546,06 | 0,00 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 79.439.707,73 | 84.768.152,68 | 84.768.152,68 | 84.032.735,08 | 735.417,60 | 0,00 |
| 16 | = | Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.124.604.283,54 | 1.157.304.905,98 | 1.157.304.905,98 | 1.199.450.719,29 | 42.145.813,31 | 0,00 |
| 17 | = | Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -55.513.345,92 | -7.165.233,58 | -7.165.233,58 | 471.890,18 | -7.637.123,76 | 0,00 |

Jahresabschluss 2015
Finanzrechnung

Stadt Bochum

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis 2014 | Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis 2015 | Vergleich Fortge. Ansatz/Ist | Ermächti- gungsüber- tragung 2016 |
|---------------------------|----------|---|------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------------------|---|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 18 | + | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 35.586.337,45 | 39.440.834,36 | 39.440.834,36 | 46.291.897,77 | 6.851.063,41 | 0,00 |
| 19 | + | Einzahlung aus Veräußerung von Sachanlagen | 6.880.476,30 | 7.292.600,00 | 7.292.600,00 | 6.290.162,85 | -1.002.437,15 | 0,00 |
| 20 | + | Einzahlung aus Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | + | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | 2.438.934,00 | 900.000,00 | 900.000,00 | 2.505.748,35 | 1.605.748,35 | 0,00 |
| 22 | + | Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 44.905.747,75 | 47.633.434,36 | 47.633.434,36 | 55.087.808,97 | 7.454.374,61 | 0,00 |
| 24 | - | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 1.107.956,32 | 2.631.666,00 | 2.643.690,76 | 1.417.422,50 | 1.226.268,26 | 47.486,57 |
| 25 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 65.801.358,12 | 74.503.908,90 | 112.587.998,19 | 66.525.322,11 | 46.062.676,08 | 47.103.008,41 |
| 26 | - | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 16.743.749,58 | 20.299.928,00 | 30.822.151,16 | 15.038.716,52 | 15.783.434,64 | 9.665.131,92 |
| 27 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 16.704.335,51 | 21.132.000,00 | 23.423.000,00 | 2.279.931,22 | 21.143.068,78 | 0,00 |
| 28 | - | Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 818.540,00 | -818.540,00 | 0,00 |
| 29 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | 447.965,72 | 246.030,00 | 270.413,50 | 555.457,14 | -285.043,64 | 0,00 |
| 30 | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -100.805.365,25 | -118.813.532,90 | -169.747.253,61 | -86.635.389,49 | 83.111.864,12 | -56.815.626,90 |
| 31 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | -55.899.617,50 | -71.180.098,54 | -122.113.819,25 | -31.547.580,52 | 90.566.238,73 | -56.815.626,90 |
| 32 | = | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag | -111.412.963,42 | -78.345.332,12 | -129.279.052,83 | -31.075.690,34 | 98.203.362,49 | -56.815.626,90 |
| 33 | + | Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 443.276.451,21 | 101.668.998,54 | 101.668.998,54 | 358.624.929,68 | 256.955.931,14 | 0,00 |
| 34 | + | Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung | 3.309.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.524.100.000,00 | 3.524.100.000,00 | 0,00 |
| 35 | - | Tilgung und Gewährung von Darlehen | 447.553.875,75 | 71.386.400,00 | 71.386.400,00 | 270.212.348,37 | -198.825.948,37 | 0,00 |
| 36 | - | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 3.191.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.575.225.149,70 | -3.575.225.149,70 | 0,00 |
| 37 | = | Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 113.722.575,46 | 30.282.598,54 | 30.282.598,54 | 37.287.431,61 | 7.004.833,07 | 0,00 |
| 38 | = | Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln | 2.309.612,04 | -48.062.733,58 | -98.996.454,29 | 6.211.741,27 | 105.208.195,56 | -56.815.626,90 |
| 39 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln | 15.665.748,77 | 0,00 | 0,00 | 16.036.836,88 | 16.036.836,88 | 0,00 |
| 40 | + | Bestand an fremden Finanzmitteln | -1.938.523,93 | 0,00 | 0,00 | 3.215.354,04 | 3.215.354,04 | 0,00 |
| 41 | = | Liquide Mittel | 16.036.836,88 | -48.062.733,58 | -98.996.454,29 | 25.463.932,19 | 124.460.386,48 | -56.815.626,90 |

5. Anhang

5.1 Vorbemerkung

Die Stadt Bochum hat den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015 nach den Vorschriften des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie des § 37 der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, der für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Vorschriften aufgestellt.

Die Stadt Bochum hat gemäß § 37 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO NRW zum Jahresabschluss einen Anhang zu erstellen. Für den Anhang gelten die allgemeinen Grundsätze gemäß § 44 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW. Dem Anhang ist gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO NRW ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel nach den §§ 45 bis 47 GemHVO NRW beigefügt. Darüber hinaus erstellt die Stadt Bochum einen Rückstellungsspiegel.

Der Jahresabschluss 2014 wurde im Entwurf am 25.06.2015 im Rat eingebracht. Im Rechnungsprüfungsausschuss am 27.11.2015 wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt und dem Rat empfohlen den Jahresabschluss festzustellen. Die Feststellung des Jahresabschlusses 2014 erfolgt in der Ratssitzung am 17.12.2015. Diese Zahlen bilden die Basis für den vorliegenden Jahresabschluss 2015.

Gemäß § 41 Abs. 5 GemHVO NRW sind zu jedem Bilanzposten die Beträge des Vorjahres anzugeben. Im Jahresabschluss 2015 sind die Zahlen aus dem festgestellten Jahresabschluss zum 31.12.2014 als Vorjahreszahlen zugrunde gelegt und abgebildet.

Auch in den Ergebnis- und Finanzrechnungen werden die Ergebnisse der Rechnung des Vorjahres, die originären Planansätze, die fortgeschriebenen Planansätze, die Ist-Ergebnisse des Berichtsjahres sowie ein Plan-/Ist-Vergleich angegeben.

5.2 Ausweis, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Bilanz erfolgt nach den Vorschriften des § 41 GemHVO NRW. Die Ergebnisrechnung ist gemäß § 2 GemHVO NRW und die Finanzrechnung gemäß § 3 GemHVO NRW gegliedert. Neben der Ergebnis- und Finanzrechnung sind im Jahresabschluss auch die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen für die Produktbereiche dargestellt (§ 40 GemHVO NRW).

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung, die in den Regelungstexten der GO NRW und der GemHVO NRW enthalten sind. Soweit dort keine gesonderten Regelungen vorgesehen sind, wird auf die Vorschriften des Handelsgesetzbuches zurückgegriffen.

Die Bilanzierung und Bewertung der einzelnen Vermögens- und Schuldenposten erfolgt nach den Vorschriften §§ 32 – 36 sowie §§ 42 – 43 GemHVO NRW.

Die Zugänge des Anlagevermögens sind mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet worden.

Die Abschreibungen auf Gegenstände des Sachanlagevermögens werden entsprechend ihrer betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern bemessen und linear vorgenommen. Für die Bestimmung der Nutzungsdauer von Wirtschaftsgütern wird die örtliche Abschreibungstabelle zugrunde gelegt. Diese Tabelle ist in Anlehnung an die vom Innenministerium bekannt gegebene Abschreibungstabelle erstellt worden.

Geringwertige Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig bis 410,00 EUR (netto) liegen, werden direkt im Aufwand erfasst.

Die Feststellungen aus den durchgeführten Folgeinventuren, die den Zeitraum vor 01.01.2009 betreffen, wurden erfolgsneutral gegen die allgemeine Rücklage gebucht. Feststellungen die den Zeitraum nach 01.01.2009 betreffen, wurden erfolgswirksam erfasst und sind im Jahresergebnis 2015 enthalten.

In Teilbereichen des Anlagevermögens ist gemäß § 34 GemHVO NRW von den Vereinfachungsverfahren Festwerte und Gruppenbewertung Gebrauch gemacht worden.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennbetrag aktiviert. Bei den Forderungen sind erkennbare Risiken durch entsprechende Bewertungsabschläge (Einzel- sowie Pauschalwertberichtigungen) berücksichtigt.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind mit dem Nennbetrag angesetzt.

Sofern bilanzierte Vermögensgegenstände mit Hilfe von Zuwendungen und Beiträgen finanziert worden sind, wurden entsprechende Sonderposten mit den Nennbeträgen gebildet. Für die Sonderposten erfolgte analog zu dem jährlichen Werteverzehr des betreffenden Vermögensgegenstandes eine entsprechende Auflösung.

Angaben zu noch zu erhebenden Erschließungsbeiträgen für fertig gestellte Maßnahmen gemäß § 44 Abs. 6 GemHVO NRW sind nicht zu machen.

Allen am Bilanzstichtag bestehenden und bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken ist durch die Bildung von Rückstellungen gemäß § 36 GemHVO NRW ausreichend Rechnung getragen worden.

Die Pensionsrückstellungen wurden mittels einer zertifizierten Software ermittelt, die nach versicherungsmathematischen Grundsätzen arbeitet. Die Altersteilzeitrückstellungen wurden durch das Abrechnungsprogramm für Dienstbezüge der Stadt Bochum errechnet. Für weitere Risiken im Personalbereich, wie beispielsweise Jubiläumszuwendungen, Urlaubsrückstellungen und Überstunden, wurden anerkannte Erfahrungswerte und Durchschnittswerte zugrunde gelegt.

Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Der Ansatz der passiven Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt mit dem Nennbetrag.

Valutaschulden (Währungsverbindlichkeiten) wurden mit den Anschaffungskosten bzw. mit dem höheren Rückzahlungsbetrag angesetzt, wobei der ungünstigere Kurs am Bilanzstichtag berücksichtigt wurde.

5.3 Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

| | | |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Anlagevermögen | <u>zum 31.12.2015</u> | 4.535.564.558,35 EUR |
| | zum 31.12.2014 | 4.450.864.643,37 EUR |

| | | |
|--|-----------------------|------------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | <u>zum 31.12.2015</u> | 3.223.779,54 EUR |
| | zum 31.12.2014 | 2.406.511,62 EUR |

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die körperlich nicht fassbar sind, wie z. B. Lizenzen, Patente oder Rechte wie Konzessions-, Domain- oder Urheberrechte. Die immateriellen Vermögensgegenstände bestehen im Wesentlichen aus Lizenzen für EDV-Software. Die Zugänge zu den immateriellen Vermögensgegenständen werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 8.117.837,98 | 7.357.379,24 |
| Zugänge | 1.400.922,39 | 843.493,33 |
| Abgänge | -1.086,00 | -92.559,35 |
| Umbuchungen | 276.081,47 | 9.524,76 |
| Abschreibung kumuliert | -6.569.976,30 | -5.711.326,36 |
| Buchwert zum 31.12. | <u>3.233.779,54</u> | <u>2.406.511,62</u> |

Die Zugänge im Bereich der Softwarelizenzen betreffen zum großen Teil (219 TEUR) das Amt für Personalmanagement Informationstechnologie und Organisation. Zu nennen sind hier insbesondere:

- Lizenzenerweiterungen für das Abrechnungsprogramm P & I LOGA (71 TEUR)
- Lizenzen für das Bürgerserviceportal (53 TEUR)
- Lizenzen Microsoft Server Data 35 Stück (49 TEUR)
- Lizenzen für das NAC-System (20 TEUR)

Beim Zentralen Projektmanagement sind weitere Softwarelizenzen für das Dokumentenmanagementsystem DOXiS4 für 126 TEUR angeschafft worden. Im Einwohneramt wurde eine Erweiterungslizenz für die Software VAMS für 21 TEUR und im Planetarium ein Upgrade für die Projektorsteuerung für 20 TEUR beschafft. Das Jugendamt hat für 62 TEUR eine neue Lizenz für die Software LogoData erhalten und im Tiefbauamt wurden Lizenzen für die Software ArcGIS für 67 TEUR und für das Prozessleitsystem Hydromat für 14 TEUR angeschafft. Der Technische Betrieb hat für 15 TEUR Softwarelizenzen für das Managementsystem InfoTicket gekauft.

Als immaterielle Vermögensgegenstände, die keiner Abschreibung unterliegen, sind die Grunddienstbarkeiten sowie die Nutzungs- und Gestattungsverträge zu nennen, für die im Jahr 2015 beim Tiefbauamt (GB 6688 - Kanäle) Kosten von insgesamt 48 TEUR angefallen sind.

Zum 01.01.2015 wurden die Vermögensgegenstände aus der Sonderbilanz Bochum der Stadtbahn GbR in das Anlagevermögen der Stadt Bochum überführt. Unter diesen Vermögensgegenständen befanden sich auch Nutzungs- und Gestattungsverträge in Höhe von 657 TEUR.

Die Abgänge (1 TEUR) beinhalten diverse veraltete und bereits abgeschriebene Softwarelizenzen. Die Umbuchungen (277 TEUR) resultieren aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen und aus der Veränderung von Geschäftsbereichen.

| | | |
|--|-----------------------|----------------------|
| Sachanlagen | <u>zum 31.12.2015</u> | 3.302.461.845,78 EUR |
| | zum 31.12.2014 | 3.023.313.924,97 EUR |
| Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | <u>zum 31.12.2015</u> | 298.857.373,40 EUR |
| | zum 31.12.2014 | 298.025.908,27 EUR |

Unter der Bilanzposition sind ausgewiesen:

- Grünflächen
- Ackerland
- Wald, Forsten
- Sonstige unbebaute Grundstücke

Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 307.887.110,85 | 304.750.768,43 |
| Zugänge | 2.695.403,75 | 1.103.654,34 |
| Abgänge | -2.361.944,35 | -3.448.590,98 |
| Umbuchungen | 1.853.851,76 | 5.481.279,06 |
| Abschreibung kumuliert | -11.217.048,61 | -9.861.202,58 |
| Buchwert zum 31.12. | <u>298.857.373,40</u> | <u>298.025.908,27</u> |

Die Zugänge betreffen den Erwerb von Grundstücken in Form von Kauf, Tausch oder Umlegungsverfahren sowie die Anschaffung bzw. Herstellung von Betriebsvorrichtungen, Aufbauten und Außenanlagen sowie fließenden Gewässern. Zu nennen sind hier insbesondere Zugänge aus den Baumaßnahmen Kirchharpener Bach in Höhe von 576 TEUR und Wattenscheider Bach in Höhe von 426 TEUR (beides fließende Gewässer), die Anschaffung von diversen Urnensäulen-Ensemble auf dem Hauptfriedhof mit 61 TEUR und der Erwerb eines Grundstücks in Langendreer, Flur 9, Flurstück Nr. 1332 zu Anschaffungskosten von 42 TEUR.

Bei den Abgängen handelt es sich um den Verkauf von Grundstücken sowie die Abgabe von Flächen im Rahmen von Umlegungsverfahren und Tauschverträgen. Ein großer Teil der Abgänge entfällt mit 870 TEUR auf 18 verkaufte Grundstücke des Neubaugebietes Zillertalstraße/Am Wiesenstück/Am Mühlenbach und mit 283 TEUR auf drei verkaufte Grundstücke im Neubaugebiet Stiepel (Dr.-Gilbert-Weg). Darüber hinaus wurden

unter anderem Grundstücke an der Bockholtstraße (310 TEUR), der Bayernstraße 1 (278 TEUR), der Kassenberger Straße 30 (151 TEUR) und der Surenfeldstraße (135 TEUR) veräußert.

Die Umbuchungen resultieren zum größten Teil aus den Ergebnissen von Fortführungsvermessungen innerhalb der Bilanzposition.

In der Bilanzposition sind folgende **Festwerte** enthalten:

| | |
|--|-------------------|
| - Friedhöfe Außenanlagen/Aufbauten (Umwelt- und Grünflächenamt) | 14.878.819,18 EUR |
| <i>Nach Abwertung des Baumbestandes wegen Pfingstunwetters in 2014 um 188.712,82 EUR</i> | |
| - Park- und Grünanlagen Außenanlagen/Aufbauten (Umwelt- und Grünflächenamt) | 27.474.976,83 EUR |
| <i>Nach Abwertung des Baumbestandes wegen Pfingstunwetters in 2014 um 558.645,17 EUR</i> | |
| - Kinderspielplätze Außenanlagen/Aufbauten (Umwelt- und Grünflächenamt) | 5.192.268,68 EUR |
| <i>Nach Abwertung des Baumbestandes wegen Pfingstunwetters in 2014 um 73.558,32 EUR</i> | |
| - Aufwuchs auf Kompensationsflächen Außenanlagen/Aufbauten (Umwelt- und Grünflächenamt) | 605.000,00 EUR |
| - Außenanlagen/Aufbauten Dauerkleingartenanlagen (DKA) (Umwelt- und Grünflächenamt) | 8.358.957,00 EUR |
| - Kinderspielplatzgeräte allgemein ohne DKA (Umwelt- und Grünflächenamt) | 2.901.598,00 EUR |
| - Kinderspielplatzgeräte DKA (Umwelt- und Grünflächenamt) | 222.976,00 EUR |
| - Forst (Aufwuchs) (Umwelt- und Grünflächenamt) | 18.004.483,00 EUR |

| | | |
|--|-----------------------|---------------------------|
| Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | <u>zum 31.12.2015</u> | <u>880.712.283,70 EUR</u> |
| | zum 31.12.2014 | 890.853.219,84 EUR |

Die bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte weisen folgende Positionen aus:

- Kinder- und Jugendeinrichtungen
- Schulen
- Wohnbauten
- Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

| | | |
|--|-----------------------|--------------------------|
| <u>Kinder- und Jugendeinrichtungen</u> | <u>zum 31.12.2015</u> | <u>36.713.721,85 EUR</u> |
| | zum 31.12.2014 | 35.274.629,78 EUR |

Unter dieser Bilanzposition werden bebaute Grundstücke mit kommunal-nutzungsorientiert errichteten Gebäuden in Form von Kindergärten bzw. Kindertageseinrichtungen und Jugendzentren ausgewiesen.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 39.852.763,67 | 36.915.613,06 |
| Zugänge | 1.384.493,74 | 1.035.595,10 |
| Abgänge | -17.285,20 | -258.145,01 |
| Umbuchungen | 1.019.729,62 | 2.159.700,52 |
| Abschreibung kumuliert | -5.525.979,98 | -4.578.133,89 |
| Buchwert zum 31.12. | 36.713.721,85 | 35.274.629,78 |

Der weitaus größte Teil der Zugänge betrifft den Bau der Kindertagesstätte Röhlinghauser Straße 6 mit 1.215 TEUR. Die Abgänge resultieren aus dem Verkauf eines Grundstücks an der Blücherstraße. Die Umbuchungen resultieren aus der Inbetriebnahme diverser Anlagen im Bau, wie zu Beispiel die bereits genannte Kindertagesstätte Röhlinghauser Straße 6.

| | | |
|----------------|-----------------------|---------------------------|
| <u>Schulen</u> | <u>zum 31.12.2015</u> | <u>475.202.059,31 EUR</u> |
| | zum 31.12.2014 | 488.837.890,57 EUR |

Bei der Bilanzposition handelt es sich ausschließlich um bebaute Grundstücke mit kommunal-nutzungsorientiert errichteten Gebäuden. Hierzu gehören Grundschulen, Hauptschulen, Realschulen, Gesamtschulen, Gymnasien, Förderschulen und Berufskollegs.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 553.834.241,44 | 487.768.479,20 |
| Zugänge | 7.584.302,96 | 63.215.127,87 |
| Abgänge | -7.498.252,47 | -3.879.861,02 |
| Umbuchungen | -10.800.915,51 | 6.730.495,39 |
| Abschreibung kumuliert | -67.917.317,11 | -64.996.350,87 |
| Buchwert zum 31.12. | <u>475.202.059,31</u> | <u>488.837.890,57</u> |

In den Zugängen ist vor allem die Aktivierung der Restkosten, der im letzten Jahr beschlossenen Sanierungen in Raten an Schulobjekten, in Höhe von 5.312 TEUR enthalten. Die Nachaktivierung ergab sich aus der umfassenden Sanierung bzw. Modernisierung von Schulobjekten in mehreren, zeitlich auseinanderfallenden Schritten. Diese Maßnahmen - insgesamt betrachtet - führten zur Standardverbesserung der Objekte und wurden 2014 im Anlagenvermögen nachaktiviert.

An folgenden Schulen wurden Restkosten in 2015 aktiviert:

- | | | |
|-------------------------|--|--|
| - SZ Feldsieper Straße | - Heinrich- von- Kleist- Schule | - Graf-Engelbert-Schule |
| - Hufelandschule | - Janusz- Korczak- Schule (<i>Alleeschule</i>) | - Maria Sibylla Merian- Gesamtschule (<i>Hellweg-Schule</i>) |
| - Theodor-Körner-Schule | - Heinrich- Böll- Gesamtschule | - Berufskolleg Stadt Bochum Technische Berufliche Schule 1 |
| - Köllerholzschule | - Alice- Salomon-Berufskolleg | - Lessing- Schule |
| - Getrudisschule | - Klaus- Steilmann- Berufskolleg | - Waldschule |
| - Vels- Heide- Schule | - Willy- Brandt- Gesamtschule | |

Darüber hinaus entfallen die Zugänge auf die Theodor Körner Schule mit 871 TEUR und die neuen Mensagebäuden am Schulzentrum Feldsieper Str und am Schiller Gymnasium in Höhe von 1.329 TEUR. Der Großteil der Abgänge resultiert aus Gebäudeabbrüchen an der ehemaligen Erich Kästner Schule und der Bandtrotschule mit 7.486 TEUR. Auch die Verkäufe der Standorte An der Maarbrücke 75 und Goetheplatz 1-3 haben einen Abgang in Höhe von 11 TEUR verursacht. Umbuchungen erfolgten hauptsächlich aus dem Geschäftsbereichswchsel der Gebäude des ehemaligen Schulzentrums Unterstraße zum Geschäftsbereich 6200 in Höhe von 11.695 TEUR. Von der Bilanzposition Anlage im Bau wurden 1.805 TEUR umgebucht und mit anderen Herstellungskosten aktiviert.

Wohnbauten

| | | |
|--|-----------------------|--------------------------|
| | <u>zum 31.12.2015</u> | 27.969.107,38 EUR |
| | <u>zum 31.12.2014</u> | <u>30.442.293,27 EUR</u> |

Der bei dieser Bilanzposition ausgewiesene Betrag betrifft den Boden- und Gebäudewert der Wohnbauten.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 32.865.199,27 | 34.808.428,27 |
| Zugänge | 245.769,30 | 101.984,00 |
| Abgänge | -1.721.079,00 | -1.764.252,00 |
| Umbuchungen | -659.366,23 | -280.961,00 |
| Abschreibung kumuliert | -2.761.415,96 | -2.422.906,00 |
| Buchwert zum 31.12. | 27.969.107,38 | 30.442.293,27 |

Die Zugänge betreffen das Grundstück und das Gebäude Rensingstraße 28. Die Abgänge betreffen im Wesentlichen verkaufte Grundstücke und Gebäude, wie zum Beispiel an der Wittener Straße 136 (412 TEUR), am Stadtgartenring 74/76 (400 TEUR), an der Hiltroper Landwehr 10 (218 TEUR) und an der Wibbeltstraße 9 (130 TEUR). Unter den Umbuchungen sind im Wesentlichen die Änderungen in der Zuordnung der Anlagenklassen nach dem Verkauf der Liegenschaft Bayernstraße 20-34 und der anschließenden Fortführung ausgewiesen (-422 TEUR).

| | | |
|---|-----------------------|---------------------------|
| <u>Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude</u> | <u>zum 31.12.2015</u> | <u>340.827.395,16 EUR</u> |
| | zum 31.12.2014 | 336.298.406,22 EUR |

Bei der Bilanzposition handelt es sich um bebaute Grundstücke sowohl mit kommunal-nutzungsorientiert errichteten Gebäuden als auch mit nicht kommunal-nutzungsorientiert errichteten Gebäuden. Hierunter fallen die Verwaltungsgebäude der Gemeinde und die gemeindlichen Betriebsgebäude, z.B. Feuerwachen, Werkstätten, Garagen, aber auch das Infrastrukturvermögen im weiteren Sinne. Insbesondere Einrichtungen, die der Bildung und Kultur, der Gesundheit, dem Sozialen, dem Sport, der Erholung und Freizeit dienen, z.B. Bibliotheken, Theater, Bühnen, Stadthallen, Begegnungsstätten, Gemeindezentren zählen hierzu.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 384.951.098,90 | 382.309.691,84 |
| Zugänge | 1.913.178,91 | 7.115.936,44 |
| Abgänge | -415.674,66 | -808.301,39 |
| Umbuchungen | 12.859.163,31 | -3.666.227,99 |
| Abschreibung kumuliert | -58.480.371,30 | -48.652.692,68 |
| Buchwert zum 31.12. | <u>340.827.395,16</u> | <u>336.298.406,22</u> |

In den Zugängen sind Restkosten der Sanierungen in Raten an den Schulturnhallen aus 2014 in Höhe von 701 TEUR enthalten. Die daraus resultierende Nachaktivierung ergab sich aus der umfassenden Sanierung bzw. Modernisierung von Turnhallen in mehreren, zeitlich auseinanderfallenden Schritten. Diese Maßnahmen - insgesamt betrachtet - führten zur Standardverbesserung der Objekte und wurden im Anlagenvermögen nachaktiviert.

An folgenden Turnhallen wurden Restkosten in 2015 aktiviert:

- Graf Engelbert Gymnasium
- Kirschscheule Höntrop
- Heinrich- Böll- Gesamtschule
- Waldschule
- Hilda- Heinemann-Schule
- Janusz- Korczak- Schule (*Alleschule*)
- Vels- Heide- Schule
- Feldsieper Schule
- Berufskolleg Stadt Bochum Technische Berufliche Schule 1

Weitere Zugänge ergaben sich aus der Übernahme diverser Gebäude der Sonderbilanz Stadt Bochum der Stadtbahn GbR (589 TEUR) sowie aus den Baumaßnahmen am Verwaltungsgebäude Hattinger Straße 387 (184 TEUR) und dem Schauspielhaus (104 TEUR).

Die Abgänge betreffen vor allem die Verkäufe zweier Grundstücke an der Höntroper Str. 71 (40 TEUR + 13 TEUR) und dem Verkauf des Grundstücks Hermann- Löns- Str. 71 (226 TEUR), sowie den Teilabbruch aufgrund einer Sanierung am Gebäude an der Feldsieper Str. 94 (58 TEUR) und dem Abbruch des Gebäudes an der Hiltroper Landwehr 19 (67 TEUR). Die Umbuchungen (12.859 TEUR) resultieren aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Werten oder Umbuchungen von Altanlagen auf neue sanierte Gebäude.

In der Bilanzposition ist ein **Festwert** für Grundwassermessstellen (Umwelt- und Grünflächenamt) in Höhe von 787.500,00 EUR enthalten.

Infrastrukturvermögen

| | |
|-----------------------|----------------------|
| <u>zum 31.12.2015</u> | 1.933.549.318,42 EUR |
| zum 31.12.2014 | 1.653.971.448,52 EUR |

Das Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion eine Grundvoraussetzung für das Leben in der Stadt bilden. Wegen ihrer Eigenart und der sich daraus ergebenden eingeschränkten Verwendungsmöglichkeit ist das Infrastrukturvermögen im engeren Sinne in der Bilanz gesondert auszuweisen. Vermögensgegenstände des Infrastrukturvermögens im weiteren Sinne, zu denen beispielsweise Kultur- und Sozialeinrichtungen und Bildungsinstitute zählen, sind in der Bilanz bei den bebauten Grundstücken ausgewiesen.

Das Infrastrukturvermögen umfasst abschließend:

- Grund und Boden des Infrastrukturvermögens
- Brücken und Tunnel
- Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen
- Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen
- Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen
- Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

| | | |
|---|-----------------------|---------------------------|
| <u>Grund und Boden des Infrastrukturvermögens</u> | <u>zum 31.12.2015</u> | 309.785.107,33 EUR |
| | <u>zum 31.12.2014</u> | <u>309.596.337,26 EUR</u> |

Die Bilanzposition ist ein Sammelposten, der den gesamten Grund und Boden des gemeindlichen Infrastrukturvermögens enthält. Die Grundstücke bestehen aus einer Vielzahl von Flurstücken bzw. Teilflurstücken mit zum Teil unterschiedlichen Nutzungsarten z.B. Straßen, Parkplätze, Kanalisation und sonstige Verkehrseinrichtungen. Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 309.596.337,26 | 309.484.609,83 |
| Zugänge | 265.361,25 | 353.583,42 |
| Abgänge | -86.812,56 | -394.747,18 |
| Umbuchungen | 10.221,38 | 152.891,19 |
| Abschreibung kumuliert | 0,00 | 0,00 |
| Buchwert zum 31.12. | 309.785.107,33 | 309.596.337,26 |

Die Zugänge betreffen den Erwerb von Grundstücken durch Kauf, Umlegungsverfahren oder Tauschverträge. Insbesondere sind hier zu nennen ein Grundstück Am Steinhardt/Somborner Straße (86 TEUR) und ein Grundstück an der Stresemannstraße (36 TEUR). Darüber hinaus gab es zahlreiche Zugänge in deutlich kleinerem Umfang.

Die Abgänge resultieren im Wesentlichen aus einem vereinfachten Umlegungsverfahren am Kohlleppelsweg (73 TEUR) und ansonsten aus zahlreichen anderen kleineren Abgängen und Umlegungsverfahren.

Die zahlreichen Umbuchungen wurden erforderlich, um die Ergebnisse von Umlegungsverfahren und Fortführungsvermessungen in der Anlagenbuchhaltung umzusetzen, da es dabei regelmäßig zur Verschmelzung oder Zerteilung von Flurstücken kommt.

| | | |
|---|-----------------------|--------------------------|
| <u>Brücken, Tunnel und sonstige Ingenieurbauwerke</u> | <u>zum 31.12.2015</u> | <u>58.214.934,76 EUR</u> |
| | zum 31.12.2014 | 58.254.026,87 EUR |

Zu dieser Bilanzposition gehören alle Brücken und Tunnel unabhängig von ihrer Nutzung durch Fußgänger, Straßen- oder Schienenverkehr. Im Eigentum der Stadt befinden sich insgesamt 190 Brücken. Darüber hinaus befinden sich im Stadtgebiet zwei Tunnel (Tunnel-West Westtangente; Tunnel-Ost Westtangente).

Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 65.804.063,56 | 65.736.599,33 |
| Zugänge | 584.900,81 | 68.457,69 |
| Abgänge | -94.804,75 | -5.346,50 |
| Umbuchungen | 852.272,91 | 4.353,04 |
| Abschreibung kumuliert | -8.931.497,77 | -7.550.036,69 |
| Buchwert zum 31.12. | <u><u>58.214.934,76</u></u> | <u><u>58.254.026,87</u></u> |

Die Zugänge (584 TEUR) betreffen den Neubau zweier Wellstahl-tunnel für den Geh- und Fahrradweg Parkband West, den Neubau eines Wellstahl-tunnels für den Springorumradweg und für die mobile Behelfsbrücke an der Von-Waldthausen-Straße. Weiter wurde eine Hangabsicherung an der Lewacker Straße vorgenommen.

Die Abgänge (94 TEUR) betreffen die alte Brücke an der Von-Waldthausen-Straße. Die Umbuchungen (852 TEUR) resultieren aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen.

| | | |
|---|-----------------------|---------------------------|
| <u>Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen</u> | <u>zum 31.12.2015</u> | <u>334.005.771,11 EUR</u> |
| | zum 31.12.2014 | 55.888.252,18 EUR |

Unter der Bilanzposition werden seit dem 01.01.2015 alle, auf Bochumer Stadtgebiet befindlichen, Stadtbahnstrecken mit ihren einzelnen Gewerken ausgewiesen, da ab diesem Zeitpunkt die Vermögensgegenstände der Sonderbilanz Stadt Bochum der Stadtbahn GbR in das Anlagevermögen der Stadt Bochum eingegliedert wurden. Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Die Zugänge aus der Sonderbilanz der Stadtbahn GbR mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 66.618.993,87 | 65.881.497,35 |
| Zugänge | 218.811.730,11 | 331.919,52 |
| Abgänge | 0,00 | 0,00 |
| Umbuchungen | 67.408.554,81 | 405.577,00 |
| Abschreibung kumuliert | -18.833.507,68 | -10.730.741,69 |
| Buchwert zum 31.12. | <u>334.005.771,11</u> | <u>55.888.252,18</u> |

Die Zugänge (218.812 TEUR) resultieren zu einem großen Teil aus der Eingliederung aller Vermögensgegenstände der Sonderbilanz der Stadtbahn GbR in das Anlagevermögen der Stadt Bochum (218.482 TEUR). Weiter wurden die Baumaßnahmen Überdachung der Ein- und Ausgänge an den Stadtbahnhöfen Bermuda3eck-Musikforum und Planetarium abgeschlossen. Die Ein- und Ausgänge wurden mit Schutzdächern versehen (330 TEUR).

Die Umbuchungen (67.409 TEUR) resultieren einerseits aus der Umgliederung der Finanzanlage Stadtbahn GbR in das Sachanlagevermögen (67.179 TEUR) und andererseits aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen (230 TEUR).

| | | |
|---|-----------------------|---------------------------|
| <u>Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen</u> | <u>zum 31.12.2015</u> | <u>524.271.059,79 EUR</u> |
| | zum 31.12.2014 | 513.967.842,61 EUR |

Unter diesem Bilanzposten wird der fortgeführte Bestand des städtischen Kanalnetzes ausgewiesen. Zum Kanalnetz gehören bauliche, maschinelle und technische Teile (z.B. Haltungen und Schächte, Regenrückhaltebecken, Pumpwerke, Elektrotechnik, Mess-Steuer-Regel-Technik), die dem Sammeln, Fortleiten und Behandeln von Abwasser und der Entwässerung von Grundstücken und öffentlichem Raum dienen.

Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 584.551.597,66 | 572.604.122,19 |
| Zugänge | 11.147.889,70 | 10.611.284,66 |
| Abgänge | -4.628.775,65 | -3.750.762,06 |
| Umbuchungen | 15.450.935,14 | 5.086.952,87 |
| Korrekturen zur Eröffnungsbilanz | 0,00 | 0,00 |
| Abschreibung kumuliert | -82.250.587,06 | -70.583.755,05 |
| Buchwert zum 31.12. | 524.271.059,79 | 513.967.842,61 |

Die Zugänge betreffen das im Rahmen von 51 Baumaßnahmen hergestellte Vermögen des öffentlichen Kanalnetzes. Die größten Baumaßnahmen (Herstellungskosten je Baumaßnahme über 1.000 TEUR), die in 2015 zur Herstellung von Bestandteilen des Entwässerungssystems führten, wurden im Rahmen von folgenden Kanalbauprojekten durchgeführt:

- Oskar-Hoffmann-Straße 4.399 TEUR
- Wohlfahrtstraße 3.100 TEUR
- Herner Straße/ A 40 -Moritzstraße 1.809 TEUR
- Wattenscheider Bach 1.BA 1.453 TEUR

Die restlichen Kanalbaumaßnahmen, die in 2015 zu fertig gestellten Vermögensgütern des Kanalsystems führten, liegen mit den Herstellungskosten je Bauprojekt unter 1.000 TEUR.

Des Weiteren beinhalten die Zugänge Buchungen in Höhe von 1.472 TEUR, die im Zuge der Umsetzung der Inventurergebnisse im Geschäftsjahr 2015 eingearbeitet wurden. Die Abgänge umfassen Abgänge in Folge der Umsetzung diverser Inventurergebnisse in Höhe von 96 TEUR.

Die Abgänge betreffen alte Bestandteile des Kanalsystems, die nach der Herstellung neuer Haltungen und Schächte abgebaut und entsorgt wurden. Diese Vermögensteile vermindern den Bestand.

Die Umbuchungen resultieren im Wesentlichen aus den fertig gestellten Baumaßnahmen, die zuvor unter den Anlagen im Bau ausgewiesen waren. Darüber hinaus werden Umschichtungen der in Vorjahren als Sammelposten aktivierten Vermögensgegenstände auf eine Vielzahl von Einzelanlagen gezeigt.

Weiterhin wurden erfolgsneutrale Anpassungsbuchungen aufgrund der Inventurfeststellungen vorgenommen, die sich auf den Zeitraum vor dem 01.01.2009 beziehen. In diesem Zusammenhang wurden erfolgsneutrale Zugangsbuchungen in Höhe von 357 TEUR und erfolgsneutrale Abgangsbuchungen in Höhe von 16 TEUR umgesetzt.

Die im Rahmen der Inventur zum Stichtag 31.12.2013 festgestellten Abweichungen der Anlagenbestände konnten im Jahresabschluss nicht vollständig korrigiert werden, da die ausstehenden Daten (0,36 % des Kanalbestandes) durch das Fachamt bis März 2016 nicht vollständig angereicht wurden. Die ausstehende Umsetzung der verbliebenen Inventurergebnisse hängt von der weiteren Bereitstellung notwendiger Daten durch das Tiefbauamt ab.

| | | |
|---|-----------------------|---------------------------|
| <u>Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen</u> | <u>zum 31.12.2015</u> | <u>694.630.760,13 EUR</u> |
| | zum 31.12.2014 | 703.357.304,88 EUR |

Unter der Bilanzposition werden alle Straßen mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen ausgewiesen. Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | 2015 | 2014 |
|---|-----------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 849.238.477,83 | 846.292.871,12 |
| Zugänge | 9.372.116,21 | 7.239.951,30 |
| Abgänge | -6.666.934,23 | -8.015.534,67 |
| Umbuchungen | 10.542.026,57 | 3.721.190,08 |
| Abschreibung kumuliert | -167.854.926,25 | -145.881.172,95 |
| Buchwert zum 31.12. | 694.630.760,13 | 703.357.304,88 |

Die Zugänge betreffen in erster Linie Straßenbaumaßnahmen, die in 2015 fertig gestellt wurden. Hier sind besonders zwei Großprojekte zu nennen. Zum einen der 4.BA der Herner Straße mit 3.489 TEUR und zum anderen die Oskar-Hoffmann-Straße mit 3.373 TEUR. Weitere Fertigstellungen in 2015 betrafen den Neubau der Springorumallee - 2.BA (1.241 TEUR), die Unterstraße (1.163 TEUR) oder den 7.BA der Kortumstraße (641 TEUR). Unter den Zugängen werden darüber hinaus auch nachträgliche Herstellungskosten ausgewiesen, die auf Baumaßnahmen nachaktiviert wurden, deren Fertigstellung bereits in den Vorjahren erfolgte. Hierzu gehören insbesondere die Baumaßnahme Ortsumgehung Günnigfeld 2. BA (219 TEUR), Ruhrstraße (100 TEUR), Hoch-/Querstraße (76 TEUR) und Auf der Prinz (75 TEUR).

Die Abgänge betreffen alle Baumaßnahmen, die im Jahr 2015 fertig gestellt wurden. Durch eine Straßenbaumaßnahme werden entweder Straßen neu gebaut oder Teile des Straßenkörpers ausgetauscht. Die Straßen werden aufgerissen und die Materialien entsorgt (Abgang). Je nach Baumaßnahme erfolgt der Ausbau der einzelnen Schichten vollständig oder nur teilweise. Entsprechend sind die vorhandenen Anlagen des Straßenvermögens mit ihrem jeweiligen Buchwert ganz oder teilweise in Abgang zu bringen.

Die Umbuchungen (10.500 TEUR) resultieren aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen.

In der Bilanzposition sind folgende Festwerte enthalten:

| | |
|--|-------------------|
| - Festwert Beleuchtung (Tiefbauamt) | 79.171.058,00 EUR |
| - Festwert Lichtsignalanlagen (Tiefbauamt) | 10.001.250,00 EUR |
| - Festwert Straßenbäume (Umwelt- und Grünflächenamt) | 42.394.293,90 EUR |
| - Festwert Straßenbegleitgrün (Umwelt- und Grünflächenamt) | 8.640.503,00 EUR |

Da alle Zu- und Abgänge über die Straßendatenbank Via Vis jährlich in SAP eingespielt werden, findet hinsichtlich des Bestandes eine permanente Inventur statt. Im Rahmen der Folgeinventur wurde ein wert- und mengenmäßiger Abgleich zwischen SAP und der Straßendatenbank Via Vis zum 31.12.2015 durchgeführt. Die Abweichung (0,16 % des Gesamtwertes) konnte bei der Abschlusserstellung nicht mehr eingearbeitet werden. Die Daten aus der erfolgten Zustandserfassung wurden, aufgrund weiterhin vorhandener technischer Schwierigkeiten, noch nicht verarbeitet.

| | | |
|---|-----------------------|--------------------------|
| <u>Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</u> | <u>zum 31.12.2015</u> | <u>12.641.685,30 EUR</u> |
| | zum 31.12.2014 | 12.907.684,72 EUR |

Bei den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens werden Bauten bilanziert, die zwar zum Infrastrukturvermögen zählen, jedoch nicht unter eine der anderen Infrastrukturbilanzpositionen gefasst werden können. Hierzu gehören u.a. Lärmschutzwände, Stützwände, Treppenanlagen sowie Brunnen. Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 14.057.278,54 | 13.220.659,14 |
| Zugänge | 4.548,78 | 253.256,91 |
| Abgänge | 0,00 | 0,00 |
| Umbuchungen | 0,00 | 583.362,49 |
| Abschreibung kumuliert | -1.420.142,02 | -1.149.593,82 |
| Buchwert zum 31.12. | <u>12.641.685,30</u> | <u>12.907.684,72</u> |

Die Zugänge betreffen eine Lärmschutzwand an der Hölterheide.

Bauten auf fremdem Grund und Boden

zum 31.12.2015 3.257.622,33 EUR
zum 31.12.2014 3.386.949,92 EUR

Bauten auf fremdem Grund und Boden stehen nicht auf einem im Eigentum der Kommune befindlichen Grundstück. Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 4.129.869,44 | 4.129.869,44 |
| Zugänge | 0,00 | 0,00 |
| Abgänge | 0,00 | 0,00 |
| Umbuchungen | 0,00 | 0,00 |
| Abschreibung kumuliert | -872.247,11 | -742.919,52 |
| Buchwert zum 31.12. | <u>3.257.622,33</u> | <u>3.386.949,92</u> |

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

zum 31.12.2015 61.760.718,51 EUR
zum 31.12.2014 61.748.948,51 EUR

Zu den Kunstgegenständen und Kulturdenkmälern gehören alle Elemente der menschlichen Kultur, die nicht durch ihre Zweckmäßigkeit, sondern durch ihre begriffene Schönheit Wert für den Menschen entfalten. Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 61.760.017,01 | 61.741.870,62 |
| Zugänge | 11.770,00 | 17.397,90 |
| Abgänge | 0,00 | 0,00 |
| Umbuchungen | 0,00 | 748,49 |
| Abschreibung kumuliert | -11.068,50 | -11.068,50 |
| Buchwert zum 31.12. | <u>61.760.718,51</u> | <u>61.748.948,51</u> |

Das Werk „12 in 7 in 1 room“ von Olaf Holzapfel aus dem Jahr 2012 wurde vom Kunstmuseum (Geschäftsbereich 4710) für 12 TEUR erworben. Umbuchungen und Abgänge waren 2015 nicht zu verzeichnen.

| | | |
|--|-----------------------|--------------------------|
| Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | <u>zum 31.12.2015</u> | <u>28.376.976,03 EUR</u> |
| | zum 31.12.2014 | 27.288.627,43 EUR |

Bei dieser Bilanzposition werden alle Betriebsvorrichtungen, die Maschinen und technische Anlagen sind, erfasst.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 49.291.191,33 | 45.053.277,06 |
| Zugänge | 5.523.536,39 | 4.394.367,20 |
| Abgänge | -686.434,61 | -534.585,01 |
| Umbuchungen | 233.313,79 | 378.132,08 |
| Abschreibung kumuliert | -25.984.630,87 | -22.002.563,90 |
| Buchwert zum 31.12. | <u>28.376.976,03</u> | <u>27.288.627,43</u> |

Die Zugänge bei den technischen Anlagen und Maschinen betragen insgesamt 2.887 TEUR.

- Für den Bereich der gemeinsamen kommunalen Datenzentrale Ruhr wurden eine Telekommunikationsanlage für 238 TEUR und 5 Serverschränke für insgesamt 61 TEUR angeschafft.
- In die Bühnentechnik des Schauspielhauses und der Kammerspiele wurden insgesamt 204 TEUR investiert (Mikroportanlagen, Brandmeldeanlage, Obermaschinerie), wobei die teuerste Anschaffung eine neue Drehscheibe für 106 TEUR war.
- Das Planetarium finanziert über zusätzliche Veranstaltungen in den Jahren 2015 bis 2017 eine neue Beschallungsanlage für 168 TEUR.
- Vorhandene Kassensysteme im Bäderbereich wurden für 111 TEUR erweitert.
- Das Kunstlichttor 4 wurde für insgesamt 99 TEUR fertiggestellt. Auf die bereits in Betrieb genommenen Kunstlichttore 2 und 15 waren insgesamt 43 TEUR nachzuaktivieren.
- Die Emissionsüberwachungsanlage der Krematoriumsöfen wurde für 55 TEUR den neuen gesetzlichen Vorgaben angepasst.

Die Zugänge bei den Fahrzeugen mit Straßenzulassung und den sonstigen Fahrzeugen betragen insgesamt 2.637 TEUR.

- Die meisten neuen Fahrzeuge (23) mit Anschaffungskosten von insgesamt 1.888 TEUR hat der Technische Betrieb beschafft. Die teuersten Zugänge sind im Bereich der Sonderfahrzeuge für die Kanaltechnik zu verzeichnen: ein Hochdruckspül-/Schlammsaugfahrzeug für 374 TEUR und ein Saug-/Druckfahrzeug für 192 TEUR.
- Feuerwehr und Rettungsdienst haben für insgesamt 687 TEUR 8 Fahrzeuge angeschafft. Die teuersten Neuanschaffungen waren ein Löschgerätewagen für 246 TEUR und ein Löschfahrzeug für 199 TEUR.

Bei den technischen Anlagen und Maschinen ist nur eine Kundenaufrufanlage (8 TEUR) in der Bezirksverwaltungsstelle Südwest abgegangen.

Die Abgänge bei den Fahrzeugen mit Straßenzulassung und den sonstigen Fahrzeugen betragen insgesamt 679 TEUR:

- Die meisten Fahrzeuge (33) mit Anschaffungskosten von insgesamt 451 TEUR sind beim Technischen Betrieb abgegangen. 30 Fahrzeuge wurden ausgemustert und unter Mitwirkung des USB verkauft. 2 Anhänger wurden verschrottet und 1 Frontkehrmaschine war als Inventurdifferenz in Abgang zu bringen.
- Die 9 abegangenen Fahrzeuge der Feuerwehr und des Rettungsdienstes mit Anschaffungskosten von 204 TEUR wurden in Eigenregie des Amtes verkauft.

Alle verkauften Fahrzeuge waren vollständig abgeschrieben, sodass Verkaufserträge erzielt wurden.

Die Umbuchungen (223 TEUR) resultieren fast vollständig aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Werten.

In der Bilanzposition ist folgender **Festwert** enthalten:

Festwerte kleine TK-Anlagen 33.385,00 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung

| | | |
|--|----------------|-------------------|
| | zum 31.12.2015 | 18.477.011,48 EUR |
| | zum 31.12.2014 | 19.281.357,04 EUR |

Unter der Bilanzposition sind sämtliche Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem langfristigen Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen. Hierzu zählen unter anderem Einrichtungsgegenstände von Büros, Werkstätten und Schulen. Des Weiteren wird beispielsweise auch die fachlich geprägte Geschäftsausstattung wie Schaufeln, Spaten, Stahlrohre und Schläuche im Feuerwehrbereich sowie Lehr-, Lern- und sonstiges Unterrichtsmaterial unter dieser Position angesetzt.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 40.747.456,45 | 39.251.893,90 |
| Zugänge | 1.909.789,09 | 2.684.349,53 |
| Abgänge | -252.359,88 | -1.580.932,99 |
| Umbuchungen | 42.978,97 | 392.146,01 |
| Korrekturen zur Eröffnungsbilanz | 0,00 | 0,00 |
| Abschreibung kumuliert | -23.970.853,15 | -21.466.099,41 |
| Buchwert zum 31.12. | <u>18.477.011,48</u> | <u>19.281.357,04</u> |

Verwaltungsweit wurden rund 24 % der Zugänge (452 TEUR) in Büromöbel investiert, wobei die höchsten Zugänge beim Schulverwaltungsamt (88 TEUR), beim Jugendamt (59 TEUR) und den Bezirksverwaltungsstellen (58 TEUR) zu verzeichnen sind. Den größte Teil seiner amtsspezifischen Ausgaben (729 TEUR) tätigte das Schulverwaltungsamt, um die Ausstattung von Schulen mit Rechnern und Bildschirmen zu verbessern. Die Zugänge (251 TEUR) bei Feuerwehr und Rettungsdienstes umfassen ein breites Spektrum. Sie beinhalten sowohl die Anpassung von Festwerten als Ergebnis der Folgeinventur als auch die Anschaffung von 2 Schmutzwasserkreiselpumpen für je 41 TEUR. Das Gros der Jugendamtsausgaben (132 TEUR) wurde in die Ausstattung von Kindertageseinrichtungen investiert, wobei die Kita Röhlinghauser Straße den Ausgabenschwerpunkt bildete.

Erwartungsgemäß waren – neben den höchsten Zugängen – auch die höchsten Abgänge beim Schulverwaltungsamt (138 TEUR) zu verzeichnen, wohingegen die Abgänge bei Feuerwehr und Rettungsdienst mit 7 TEUR relativ gering ausfielen und aus der Minderung von Festwerten als Ergebnis der Folgeinventur resultieren.

In der Regel sind die Abgänge auf die Verschrottung von Altanlagen, Inventurdifferenzen und Diebstähle zurückzuführen. Beim Technischen Betrieb fiel ein Gasmessgerät in einen Abwasserkanal und wurde weggeschwemmt.

Die Umbuchungen (42 TEUR) resultieren aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Werten.

In der Bilanzposition sind folgende **Festwerte** enthalten:

| | |
|--|----------------|
| - Festwert Grundausstattung Repräsentationsküche | 6.064,00 EUR |
| - Festwert Telefonendgeräte | 125.626,00 EUR |
| - Festwert Dienstbekleidung Vollzugsdienst | 2.111,00 EUR |
| - Festwert Dienstbekleidung Ordnungsdienst | 1.073,00 EUR |

| | |
|--|----------------|
| - Festwert Dienstbekleidung Straßenverkehrsabteilung | 2.311,00 EUR |
| - Festwert Atemschutzmasken | 45.705,28 EUR |
| - Festwert Feuerwehrbekleidung der Kleiderkammer | 738.111,50 EUR |
| - Festwert Betten | 17.489,00 EUR |
| - Festwert Chemikalienschutzanzüge (CSA) | 29.006,25 EUR |
| - Festwert Feuerlöscher | 3.850,73 EUR |
| - Festwert Feuerwehrschräuche | 42.783,87 EUR |
| - Festwert Fluchthauben | 5.132,00 EUR |
| - Festwert Fahrzeugfunkgeräte | 266.325,00 EUR |
| - Festwert Handfunksprechgeräte | 98.823,00 EUR |
| - Festwert Funkmeldeempfänger | 124.866,32 EUR |
| - Festwert Pressluftatmer (PA) | 261.481,41 EUR |
| - Festwert Kettensägen | 31.025,00 EUR |
| - Beladung KTW- Standard BO-SV 3703 | 7.359,25 EUR |
| - Beladung KTW- Standard BO-SV 3721 | 7.359,25 EUR |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2734 | 13.009,00 EUR |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2731 | 13.009,00 EUR |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2733 | 13.009,00 EUR |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2729 | 13.009,00 EUR |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2745 | 13.009,00 EUR |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2623 | 13.009,00 EUR |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2741 | 13.009,00 EUR |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2716 | 13.009,00 EUR |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2640 | 13.009,00 EUR |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2648 | 13.009,00 EUR |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2814 | 13.009,00 EUR |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2642 | 13.009,00 EUR |
| - Beladung RTW -Zusatz- BO-2615 | 28.695,00 EUR |
| - Beladung NEF- Standard BO-SV 3711 | 21.149,97 EUR |
| - Beladung NEF- Standard BO-SV 3745 | 21.149,97 EUR |
| - Beladung NEF- Standard BO-SV 3735 | 21.149,97 EUR |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2789) | 7.520,59 EUR |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2777) | 5.820,88 EUR |

| | |
|---|---------------|
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2660) | 5.820,88 EUR |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2662) | 5.820,88 EUR |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2658) | 5.629,00 EUR |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2620) | 5.629,00 EUR |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2674) | 5.629,00 EUR |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2675) | 5.820,88 EUR |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2616) | 5.820,88 EUR |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2686) | 5.629,00 EUR |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2657) | 5.629,00 EUR |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2683) | 5.629,00 EUR |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2647) | 5.629,00 EUR |
| - Festwert Beladung LKW-2 Sperrwagen (BO-2695) | 1.301,43 EUR |
| - Festwert Beladung TLF neu (BO-2692) | 16.180,79 EUR |
| - Festwert Beladung TLF neu (BO-2724) | 16.180,79 EUR |
| - Festwert Beladung TLF neu (BO-2722) | 16.204,00 EUR |
| - Festwert Beladung TLF alt (BO-2612) | 12.531,00 EUR |
| - Festwert Beladung TLF alt (BO-2625) | 12.531,00 EUR |
| - Festwert Beladung TLF alt (BO-2634) | 12.531,00 EUR |
| - Festwert Beladung TLF alt (BO-2687) | 12.531,00 EUR |
| - Festwert Beladung Anhänger FKH Gasbr. (BO-2763) | 3.358,00 EUR |
| - Festwert Beladung Anhänger FKH Gasbr. (BO-2764) | 3.358,00 EUR |
| - Festwert Beladung DLK (BO-2607) | 11.532,00 EUR |
| - Festwert Beladung DLK (BO-2713) | 11.532,00 EUR |
| - Festwert Beladung DLK (BO-2750) | 11.532,00 EUR |
| - Festwert Beladung ELW 1-1 (BO-2697) | 3.986,02 EUR |
| - Festwert Beladung ELW 1-2 (BO-2761) | 3.986,02 EUR |
| - Festwert Beladung FWK (BO-2666) | 4.750,00 EUR |
| - Festwert Beladung GEKW (BO-2726) | 5.261,00 EUR |
| - Festwert Beladung GW-ÖL (BO-2738) | 33.887,80 EUR |
| - Festwert Beladung GW-Schiene (BO-2608) | 16.069,48 EUR |
| - Festwert Beladung LF 10-6 (BO-2611) | 10.243,06 EUR |
| - Festwert Beladung LF 10-6 (BO-2613) | 8.488,06 EUR |
| - Festwert Beladung LF 10-6 (BO-2614) | 8.488,06 EUR |

| | |
|---|---------------|
| - Festwert Beladung LF 10-6 (BO-2699) | 8.160,00 EUR |
| - Festwert Beladung LF 20-1 (BO- FW 3710) | 17.217,91 EUR |
| - Festwert Beladung LF 20-1 (BO- FW 3720) | 17.217,91 EUR |
| - Festwert Beladung LF 20-1 (BO- FW 3730) | 17.217,91 EUR |
| - Festwert Beladung RW-1 (BO-2725) | 15.770,00 EUR |
| - Festwert Beladung RW-1 (BO-2753) | 15.770,00 EUR |
| - Festwert Beladung RW-1 (BO-2762) | 15.770,00 EUR |
| - Festwert Beladung RW 2 (BO-2650) | 39.725,00 EUR |
| - Festwert Beladung RW 2 (BO-2633) | 39.725,00 EUR |
| - Festwert Beladung RW 2 (BO-2652) | 39.725,00 EUR |
| - Festwert Beladung TLF 16 H (BO-2644) | 31.238,04 EUR |
| - Festwert Beladung TLF 16 H (BO-2736) | 31.238,04 EUR |
| - Festwert Beladung TLF 16 H (BO-2737) | 31.238,04 EUR |
| - Festwert Beladung TLF 24-50 (BO-2688) | 4.242,35 EUR |
| - Festwert Beladung WLF (BO-2636) | 530,00 EUR |
| - Festwert Beladung WLF (BO-2645) | 530,00 EUR |
| - Festwert Beladung WLF (BO-2619) | 530,00 EUR |
| - Festwert Beladung WLF (BO-2622) | 530,00 EUR |
| - Festwert Beladung WLF (BO-2670) | 530,00 EUR |
| - Festwert Beladung WLF (BO-2659) | 530,00 EUR |
| - Festwert Beladung AB-MANV 1 | 71.518,68 EUR |
| - Festwert Beladung AB-MANV 2 | 71.518,68 EUR |
| - Festwert Beladung AB-Dekon | 23.739,73 EUR |
| - Festwert Beladung AB-Gewässer | 12.517,00 EUR |
| - Festwert Beladung AB-GSG | 33.772,97 EUR |
| - Festwert Beladung AB-Mulde | 350,00 EUR |
| - Festwert Beladung AB-Schlauch | 8.861,90 EUR |
| - Festwert Beladung AB SM1 | 2.118,00 EUR |
| - Festwert Beladung AB SM2 | 2.118,00 EUR |
| - Festwert Beladung AB-Sonderlöschmittel | 1.232,00 EUR |
| - Festwert Beladung AB-Tank | 4.302,00 EUR |
| - Festwert Beladung Anhänger Amphy | 4.152,00 EUR |
| - Festwert Beladung Anhänger RTB-1 | 1.880,00 EUR |

| | |
|---|------------------|
| - Festwert Beladung Anhänger FKH (BO-SV 3752) | 3.358,07 EUR |
| - Festwert Beladung Anhänger (BO-2719) | 3.334,11 EUR |
| - Festwert Beladung DLK (BO-SV 3710) | 6.115,13 EUR |
| - Festwert Beladung DLK (BO-SV 3839) | 9.128,93 EUR |
| - Festwert Beladung LF (BO-SV 3736) | 10.243,06 EUR |
| - Festwert Beladung LF (BO-SV 3716) | 10.243,06 EUR |
| - Festwert Beladung LF (BO-SV 3734) | 10.243,06 EUR |
| - Festwert Beladung LF (BO-SV 3730) | 10.243,06 EUR |
| - Festwert Beladung LF (BO-SV 3717) | 10.243,06 EUR |
| - Festwert Beladung LF (BO-SV 3739) | 10.243,06 EUR |
| - Festwert Beladung LF (BO-SV 3732) | 31.238,04EUR |
| - Festwert Beladung LKW (BO-2770) | 2.665,84 EUR |
| - Festwert Beladung LKW Abrollkipper (BO-SV 3731) | 530,00 EUR |
| - Festwert Beladung GW-ASU (BO-SV 3718) | 55.523,06 EUR |
| - Festwert Beladung LF (BO-SV 3719) | 21.774,56 EUR |
| - Festwert Beladung TLF (BO- SV 3770) | 21.774,56 EUR |
| - Festwert Beladung TLF (BO- SV 3780) | 21.774,56 EUR |
| - Festwert Beladung AB ELAS | 6.238,66 EUR |
| - Festwert Beladung AB-Rüst | 8.780,88 EUR |
| - Festwert Beladung AB-F15 Sthamex | 1.726,98 EUR |
| - Festwert Beladung AB-AFFF | 1.726,98 EUR |
| - Beladung NEF-Standard BO-SV 3713 | 21.149,97 EUR |
| - Beladung KTW-Standard BO-SV 3764 | 7.359,52 EUR |
| - Beladung KTW-Standard BO-SV 3765 | 7.359,52 EUR |
| - Festwert Medien | 1.624.835,00 EUR |
| - Festwert Abfallbehälter | 196.613,00 EUR |
| - Festwert Schutzkleidung | 44.020,00 EUR |
| - Festwert Abspermaterialien | 14.021,00 EUR |

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

zum 31.12.2015 77.470.541,91 EUR
zum 31.12.2014 68.757.465,44 EUR

Bei der Bilanzposition handelt es sich um die Aktivierung von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens, die sich in der Herstellungsphase befinden und für die zum Abschlussstichtag schon Aufwand entstanden ist, ohne dass sie fertig gestellt werden konnten. Aktivierungsfähig sind die Aufwendungen dann, wenn es sich um Herstellungskosten im Sinne des § 33 Abs. 3 GemHVO NRW handelt. Das heißt, Aufwendungen für die Herstellung, Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung eines Vermögensgegenstandes. Dabei ist es unerheblich, ob es sich um Eigen- oder Fremdleistungen oder ob es sich um Aufwand durch Lagerentnahmen handelt.

Die Anlagen im Bau wurden mit ihren bis zum Bilanzstichtag angefallenen, aktivierungsfähigen Anschaffungs- oder Herstellungskosten erfasst. Bei den bilanzierten Anlagen im Bau handelt es sich hauptsächlich um Straßen- und Kanalbaumaßnahmen sowie um Baumaßnahmen an städtischen Gebäuden.

Die Entwicklung im Geschäftsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 68.757.465,44 | 48.272.913,87 |
| Zugänge | 40.822.317,24 | 41.930.897,25 |
| Abgänge | -198.892,78 | -287.181,69 |
| Umbuchungen | -31.910.347,99 | -21.159.163,99 |
| Abschreibung kumuliert | 0,00 | 0,00 |
| Buchwert zum 31.12. | <u>77.470.541,91</u> | <u>68.757.465,44</u> |

Die Zugänge umfassen unter anderem Kosten für diverse Tief- und Hochbaumaßnahmen, die im Jahr 2015 noch nicht abgeschlossen wurden und sich im Bau befanden. Um wesentliche Tief- und Hochbauprojekte handelt es sich bei folgenden Maßnahmen:

- Baumaßnahme Verwaltungstrakt Musikzentrum (650 TEUR)
- Baumaßnahme Marienkirche (4.502 TEUR)
- Baumaßnahme Konzertsaal (9.573 TEUR)
- Planung und Umbaumaßnahmen für die Flüchtlingsunterbringung (1.566 TEUR)
- Straßenbaumaßnahme Westkreuz (1.070 TEUR)
- Straßenbaumaßnahme Oviedo- Ring (1.875 TEUR)
- Stadtumbaumaßnahme City- Tor- Süd (840 TEUR)

- Kanalbaumaßnahme Jahnstraße (823 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme Vollmondstraße (624 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme City- Tor- Süd (1.036 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme Hauptstraße (533 TEUR)

Des Weiteren ergaben sich Zugänge aufgrund der Aufnahme der Vermögensgegenstände aus der Sonderbilanz der Stadtbahn GbR zum 01.01.2015 in das Anlagevermögen der Stadt Bochum

- Baumaßnahme Stadtbahnhof Gesundheitscampus (6.118 TEUR)

Die Abgänge betreffen Kosten, die nachträglich konsumtiv einzustufen und daher in Abgang zu bringen waren. Der Großteil entfällt dabei auf die Baumaßnahme Nutzungsänderung der Mehrzweckhalle an der Hauptfeuerwache III (68 TEUR).

Die Umbuchungen betreffen insbesondere folgende wesentliche Baumaßnahmen, die in 2015 fertig gestellt wurden und daher in andere Anlagenklassen umzubuchen waren:

- Baumaßnahme Mensa Feldsieper Straße (876 TEUR)
- Baumaßnahme Kita Röhlinghauser Str. (636 TEUR)
- Baumaßnahme Stadtumbau Innere Hustadt (1.775 TEUR)
- Straßenbaumaßnahme Herner Straße 4 (2.036 TEUR)
- Straßenbaumaßnahme Oskar- Hoffmann- Straße (2.911 TEUR)
- Straßenbaumaßnahme Unterstraße Radweg (511 TEUR)
- Brückenbaumaßnahme Am Kuhlenkamp (501 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme Wattenscheider Bach (1.342 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme RKB Aquadrom (617 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme Herner Straße/ A40- Moritzstraße 4 (1.487 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme Oskar- Hoffmann- Straße (4.414 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme Gerther Straße (530 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme Wohlfahrtstraße (2.676 TEUR)

Finanzanlagen

| | |
|-----------------------|----------------------|
| <u>zum 31.12.2015</u> | 1.229.878.933,03 EUR |
| zum 31.12.2014 | 1.425.144.206,78 EUR |

Unter den Finanzanlagen werden die Werte angesetzt, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen sowie den damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen.

Die Finanzanlagen bilden mit einem Bilanzansatz von 1.229.879 TEUR die zweitgrößte Vermögensposition und setzen sich wie folgt zusammen:

| | |
|--------------------------------------|----------------------|
| - Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.211.845.251,92 EUR |
| - Beteiligungen | 2.911.969,22 EUR |
| - Sondervermögen | 1.584.000,00 EUR |
| - Wertpapiere des Anlagevermögens | 10.593.145,22 EUR |
| - Ausleihungen | 2.944.566,67 EUR |

Die Zugänge werden zu Anschaffungskosten einschließlich der Anschaffungsnebenkosten aktiviert. Nach den Vorschriften des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (NKFWG) sind die Finanzanlagen bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung außerplanmäßig abzuschreiben (Abschreibungspflicht). Die Untersuchung der Werthaltigkeit der Finanzanlagen hat einen Abschreibungsbedarf ergeben. Dies führte im Haushaltsjahr 2015 zur außerplanmäßigen Abschreibung von insgesamt von 129.933 TEUR. Dieser Aufwand ist gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage (ergebnisneutral) verrechnet worden.

Außerplanmäßige Abschreibung auf die Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhgebiet GmbH (ewmr) 115.951.462,77 EUR

Die über die Holding für Versorgung und Verkehr der Stadt Bochum GmbH als Tochtergesellschaft der ewmr gehaltenen 6.648.637 Stück RWE-Aktien haben im Zuge der Energiewende erheblich an Wert verloren. Zum Eröffnungsbilanzstichtag der Stadt Bochum 01.01.2009 wurden diese Aktien mit 49,16 EUR bewertet und waren dementsprechend mit einem Gesamtwert von 326,7 Mio. EUR in die Bewertung der Beteiligung an der ewmr einbezogen. Der Börsenkurs ist zum 31.12.2014 auf 25,65 EUR (-48%) und zum 31.12.2015 weiter auf 11,485 EUR (-77%) eingebrochen, so dass sich daraus seit 2009 eine Wertminderung von insgesamt 250,3 Mio. EUR auf einen Wert zum 31.12.2015 von 76,4 Mio. EUR ergeben hat. Diese negative Wertentwicklung der RWE-Aktien konnte bis zum Jahresende 2014 noch in voller Höhe durch die positive Wertentwicklung in anderen Tochter- und Beteiligungsgesellschaften der ewmr, insbesondere durch die Wertentwicklung der Beteiligung an der Gelsenwasser AG ausgeglichen werden, so dass bis dahin noch kein Wertberichtigungsbedarf auf die Beteiligung an der ewmr bestand. Der in 2015 eingetretene weitere deutliche Kursverfall konnte nicht mehr durch die Wertsteigerungen in den anderen Beteiligungsunternehmen der ewmr aufgefangen werden, so dass sich zum 31.12.2015 ein

Wertberichtigungsbedarf von 115.951.462,77 EUR auf den Beteiligungsbuchwert der ewmr ergibt. Der Restbuchwert der ewmr zum 31.12.2015 beträgt 1.132.000.000,00 EUR (Vorjahr: 1.247.951.462,77 EUR).

Außerplanmäßige Abschreibung auf die direkten RWE-Aktie**134.418,84 EUR**

Die direkt durch Stadt Bochum gehaltenen RWE-Akten (9.489 Stück) wurden ebenfalls auf den Kurs zum 31.12.2015 von 11,485 EUR/Aktie abgewertet. Die außerplanmäßige Abschreibung betrug 134 TEUR. Der Restbuchwert beträgt zum 31.12.2015 108.981,16 EUR (Vorjahr: 243.400,00 EUR).

Außerplanmäßige Abschreibung auf die Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft mbH (WEG)**13.847.000,00 EUR**

Bilanziell wurden die an die WEG (früher die EGR) und deren Tochtergesellschaften gezahlten Zuschüsse zunächst im Anlagevermögen aktiviert. Da die Kapitaleinlagen jedoch nicht dauerhaft den Beteiligungswert der WEG erhöhen, sondern zur Finanzierung des laufenden Betriebs benötigt werden, ist die Finanzanlage außerplanmäßig abzuschreiben. Im Jahresabschluss 2015 wurde für die Bewertung auf das Eigenkapital der WEG zum 31.12.2015 abgestellt. Im Jahresabschluss 2014 konnten hingegen nur die Zahlen aus dem Jahresabschluss 2013 zugrunde gelegt werden. Daher ergibt sich in 2015 durch die Berücksichtigung der Wertentwicklung des Eigenkapitals der WEG aus zwei Jahren (2014 und 2015) ein erhöhter buchmäßiger Wertberichtigungsbedarf von 13.847 Mio. EUR.

Anteile an verbundenen Unternehmen

zum 31.12.2015 1.211.845.251,92 EUR
zum 31.12.2014 1.407.282.214,69 EUR

Die Stadt Bochum ist an folgenden verbundenen Unternehmen beteiligt:

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Beteiligung |
|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | % |
| Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH | 1.132.000.000,00 | 1.247.951.462,77 | 57,00 |
| Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungsgesellschaft des bürgerlichen Rechts | 6.500,00 | 67.185.000,00 | 50,00*) |
| Stadtwerke Bochum Holding GmbH | 42.014.000,00 | 42.014.000,00 | 5,00 |
| Holding für Versorgung und Verkehr GmbH | 11.607.000,00 | 11.607.000,00 | 1,00 |
| Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH | 0,00 | 24.801.000,00 | 100,00 |
| Schauspielhaus Bochum AöR | 1.146.000,00 | 1.146.000,00 | 100,00 |
| SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gemeinnützige GmbH | 6.478.751,92 | 6.478.751,92 | 100,00 |
| Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH | 0,00 | 6.050.000,00 | 100,00 |
| Bochum Marketing GmbH | 49.000,00 | 49.000,00 | 50,00 |
| Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH | 18.544.000,00 | 0,00 | 100,00 |
| zentrum its (ehem. GITS Projekt - Projektgesellschaft für angewandte IT-Sicherheit mbH) | 0,00 | 0,00 | 2,00 |
| | <u>1.211.845.251,92</u> | <u>1.407.282.214,69</u> | |

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 1.421.378.328,89 | 1.405.423.936,57 |
| Zugänge | 1.540.000,00 | 15.954.392,32 |
| Abgänge | 0,00 | 0,00 |
| Umbuchungen | -67.178.500,00 | 0,00 |
| Abschreibung kumuliert | -143.894.576,97 | -14.096.114,20 |
| Buchwert zum 31.12. | <u>1.211.845.251,92</u> | <u>1.407.282.214,69</u> |

Die Zugänge bestehen aus einer Kapitaleinlage (1.540 TEUR) bei der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH. Die Entwicklungsgesellschaft Ruhr Bochum mbH und die Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH wurden zum 01.10.2015 zur Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH zusammengeführt.

Die Umbuchung (67.178 TEUR) resultiert aus der Umwandlung der Finanzanlage Stadtbahn GbR in Sachanlagevermögen, da zum 01.01.2015 das Vermögen der Stadtbahn GbR (Sonderbilanz Bochum) in das Anlagevermögen der Stadt Bochum eingegliedert wurde.

Die außerplanmäßige Abschreibung in 2015 in Höhe von 129.798 TEUR entfällt zum einen auf die Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH mit 115.951 TEUR und zum anderen auf die Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH mit 13.847 TEUR.

Beteiligungen

| | |
|-----------------------|------------------|
| <u>zum 31.12.2015</u> | 2.911.969,22 EUR |
| zum 31.12.2014 | 2.911.969,22 EUR |

Die Stadt Bochum ist an folgenden Unternehmen beteiligt:

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Beteiligung |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | % |
| Freizeitzentrum Kemnade GmbH | 1.230.000,00 | 1.230.000,00 | 12,60 |
| Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Westfalen | 819.340,22 | 819.340,22 | 4,55 |
| Tierpark Bochum gGmbH | 343.000,00 | 343.000,00 | 26,00 |
| Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr | 231.000,00 | 231.000,00 | 5,56 |
| chip GmbH Cooperationsgesellschaft Hochschulen und Industrielle Praxis | 170.000,00 | 170.000,00 | 25,00 |
| Westfälisch-Märkisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung GbR | 45.000,00 | 45.000,00 | 27,13 |
| ekz. bibliotheksservice GmbH | 67.000,00 | 67.000,00 | 1,17 |
| KDN - Dachverband kommunaler IT-Dienstleister | 3.125,00 | 3.125,00 | 4,35 |
| Ecce GmbH | 2.500,00 | 2.500,00 | 10,00 |
| Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH | 1.000,00 | 1.000,00 | 1,64 |
| EKOCity Abfallwirtschaftsverband | 1,00 | 1,00 | |
| Zweckverband IT-Kooperation Rhein/Ruhr | 1,00 | 1,00 | |
| Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade | 1,00 | 1,00 | |
| Stiftung Bibliothek des Ruhrgebiets | 1,00 | 1,00 | |
| | <u>2.911.969,22</u> | <u>2.911.969,22</u> | |

Die Beteiligungsgesellschaften EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade, Zweckverband IT-Kooperation Rhein/Ruhr und Stiftung Bibliothek des Ruhrgebiets weisen am 31.12.2015 weiterhin kein nennenswertes Vermögen aus. Daher wird der Wertansatz dieser Beteiligungen in Höhe von 1,00 EUR fortgeführt. Der Regionalverband Ruhr zählt als Gemeindeverband zu den öffentlichen Körperschaften, für die in der NKF-Bilanz kein Wertansatz auszuweisen ist (NKF in NRW, Handreichung für Kommunen, 4. Aufl., Herausgabegjahr 2010, S. 1503f.), daher erfolgte der Beteiligungsansatz mit „0“.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 3.302.969,22 | 2.483.629,00 |
| Zugänge | 0,00 | 819.340,22 |
| Abgänge | 0,00 | 0,00 |
| Umbuchungen | 0,00 | 0,00 |
| Abschreibung kumuliert | -391.000,00 | -391.000,00 |
| Buchwert zum 31.12. | <u>2.911.969,22</u> | <u>2.911.969,22</u> |

Sondervermögen

| | |
|-----------------------|------------------|
| <u>zum 31.12.2015</u> | 1.584.000,00 EUR |
| zum 31.12.2014 | 1.584.000,00 EUR |

Das Sondervermögen der Stadt Bochum beinhaltet zum 31.12.2015 die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Zentrale Dienste.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 1.584.000,00 | 1.584.000,00 |
| Zugänge | 0,00 | 0,00 |
| Abgänge | 0,00 | 0,00 |
| Umbuchungen | 0,00 | 0,00 |
| Abschreibung kumuliert | 0,00 | 0,00 |
| Buchwert zum 31.12. | <u>1.584.000,00</u> | <u>1.584.000,00</u> |

Wertpapiere des Anlagevermögens

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| <u>zum 31.12.2015</u> | <u>10.593.145,22 EUR</u> |
| zum 31.12.2014 | 9.987.632,84 EUR |

Zu den Wertpapieren des Anlagevermögens der Stadt Bochum gehören:

| | |
|------------|-------------------|
| WVR-Fonds | 10.484.164,06 EUR |
| RWE Aktien | 108.981,16 EUR |

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 10.210.712,08 | 9.470.768,89 |
| Zugänge | 739.931,22 | 739.943,19 |
| Abgänge | 0,00 | 0,00 |
| Umbuchungen | 0,00 | 0,00 |
| Abschreibung kumuliert | -357.498,08 | -223.079,24 |
| Buchwert zum 31.12. | 10.593.145,22 | 9.987.632,84 |

Die Stadt Bochum legt aus der Verpflichtung, für die Pensionen der Beamten eine Rücklage zu bilden, seit Jahren Mittel im Westfälischen- Versorgungs-Rücklage-Fonds (WVR-Fonds) an. Die Zugänge der Wertpapiere des Anlagevermögens von 740 TEUR betreffen den Zukauf von Pensionsfonds.

Die Beteiligung an dem Westfälischen-Versorgungs-Rücklage Fonds (WVR) bleibt mit dem ermittelten Wert zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 bestehen, da auch hier keine Wertminderung zum Bilanzstichtag vorlag.

Darüber hinaus werden unter der Bilanzposition Aktienanteile der RWE AG ausgewiesen. Die sich im unmittelbaren Eigentum der Stadt Bochum befindlichen 9.489 RWE-Aktien sind mit 49,16 EUR/Aktie in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 bewertet worden. Die sich im mittelbaren Eigentum der Stadt Bochum befindlichen RWE-Aktien wurden bei der Bewertung der Anteile an den verbundenen Unternehmen erfasst. Im Haushaltsjahr 2015 wurde eine weitere außerplanmäßige Abschreibung der RWE-Aktien auf einen Kurs von 11,485 EUR/Aktie. Die außerplanmäßige Abschreibung von 134 TEUR wurde unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Ausleihungen

| | |
|-----------------------|-------------------------|
| <u>zum 31.12.2015</u> | <u>2.944.566,67 EUR</u> |
| zum 31.12.2014 | 3.378.390,03 EUR |

Ausleihungen sind Geldforderungen, wie gewährte langfristige Darlehen, Hypotheken oder Grund- und Rentenschulden.

Zu den sonstigen Ausleihungen der Stadt Bochum gehören:

| | |
|------------------------|------------------|
| Darlehensforderungen | 2.923.786,67 EUR |
| Genossenschaftsanteile | 20.780,00 EUR |

Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich im Wesentlichen um langfristige Darlehen zur Wohnungsbauförderung, Darlehen an Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie Genossenschaftsanteile an der Baugenossenschaft „Heimat“ Bochum-Stiepel eG, der Münchener Hypothekenbank eG und der ProVitako eG. Die Anteile werden mit dem Nennwert angesetzt.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

| | 2015 | 2014 |
|---|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 3.404.164,00 | 4.169.441,31 |
| Zugänge | 170.953,37 | 58.139,50 |
| Abgänge | -604.776,73 | -823.416,81 |
| Umbuchungen | 0,00 | 0,00 |
| Abschreibung kumuliert | -25.773,97 | -25.773,97 |
| Buchwert zum 31.12. | 2.944.566,67 | 3.378.390,03 |

Die Zugänge betreffen Annuitätshilfen in Höhe von 41 TEUR sowie Wohnungsbaudarlehen in Höhe von 130 TEUR. Die Abgänge betreffen Tilgungen für Annuitätshilfen, Darlehen nach dem Sozialhilfegesetz, Wohnungsbaudarlehen und sonstige langfristige Ausleihungen.

Umlaufvermögen

| | |
|----------------|--------------------|
| zum 31.12.2015 | 144.186.167,52 EUR |
| zum 31.12.2014 | 109.093.558,20 EUR |

Vorräte

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

| | |
|----------------|----------------|
| zum 31.12.2015 | 857.746,98 EUR |
| zum 31.12.2014 | 901.579,90 EUR |

Bei den ausgewiesenen Vorräten handelt es sich um Treibstoffvorräte der Feuerwehr (36 TEUR) sowie Sand- und Kiesbestände der Sportstätten, welche in dem Bestand des Technischen Betriebs enthalten sind und sonstige Lagerbestände der Baubetriebshöfe (822 TEUR).

Die Bewertung der Treibstoffe für Fahrzeuge und Maschinen der Feuerwehr erfolgt automatisch durch das Tankdatenerfassungssystem. Nach erfolgter Erfassung der einzelnen Entnahmen im System werden diese in das SAP-System überspielt. Bei jeder Lieferung neuer Treibstoffe wird unter Berücksichtigung der noch vorhandenen Bestände ein neuer Durchschnittspreis ermittelt. Ermöglicht wird hierdurch, dass zu jeder Zeit Auskunft über den aktuellen Wert der Vorräte gegeben werden kann. Darüber hinaus wird durch die Feuerwehr regelmäßig zum Jahreswechsel eine körperliche Inventur durchgeführt. Im Jahresabschluss erfolgt die Bewertung der bestehenden Tankvorräte anhand der von der Feuerwehr gemeldeten Literpreise der letzten Zukäufe pro Vorratstank.

Der Lagerbestand der Baubetriebshöfe wurde mittels körperlicher Inventur erfasst. Im laufenden Jahr werden lediglich die Zugänge als Aufwand erfasst. Lagerentnahmen werden nicht erfasst. Am Jahresende erfolgt die erforderliche Buchung zur Bestandsanpassung nach Meldung des Fachamtes.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

| | |
|----------------|--------------------|
| zum 31.12.2015 | 117.864.488,35 EUR |
| zum 31.12.2014 | 92.155.141,42 EUR |

Die Summe der Bilanzposition Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände beträgt nach Pauschal- bzw. Einzelwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 38.608 TEUR rund 117.864 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich die Forderungen um 25.709 TEUR. Eine Untergliederung wurde nach den in § 41 Absatz 3 GemHVO NRW vorgegebenen Kriterien durchgeführt.

Die Wertberichtigungen in Höhe von 38.608 TEUR (Vorjahr 37.255 TEUR) setzen sich zusammen aus Einzelwertberichtigungen (EWB) in Höhe von 21.882 TEUR (Vorjahr: 20.908 TEUR) und Pauschalwertberichtigungen (PWB) in Höhe von 16.726 TEUR (Vorjahr: 16.347 TEUR). Somit wurde der Forderungsbestand der Stadt Bochum, ausschließlich der sonstigen Vermögensgegenstände, um 38,39% (Vorjahr: 34,38%) wertberichtigt, um dem Ausfallrisiko ausreichend Rechnung zu tragen.

Die **öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** betragen 48.036 TEUR und vermindern sich im Vergleich zum Vorjahr um 7.707 TEUR. Im Einzelnen setzen sich die Forderungen wie folgt zusammen:

| | Forderungen | Wertberichtigung | | Stand |
|--|-----------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | vor Wertberichtigung | PWB | EWB | zum 31.12 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Gebühren | 9.113.366,39 | 1.149.032,09 | 1.222.255,57 | 6.742.078,73 |
| Beiträge | 506.356,82 | 24.971,60 | 7.436,76 | 473.948,46 |
| Steuern | 43.678.511,41 | 3.352.513,60 | 18.138.829,20 | 22.187.168,61 |
| Forderungen aus Transferleistungen | 16.571.872,50 | 8.802.170,95 | 1.025.527,31 | 6.744.174,24 |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 16.275.658,38 | 3.068.114,04 | 1.318.706,90 | 11.888.837,44 |
| Summe | 86.145.765,50 | 16.396.802,28 | 21.712.755,74 | 48.036.207,48 |

Im Einzelnen verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr die Gebührenforderungen um 1.846 TEUR, die Beitragsforderungen um 73 TEUR sowie die Steuerforderungen um 7.444 TEUR. Die Forderungen erhöhten sich im Bereich Forderungen aus Transferleistungen um 387 TEUR und im Bereich der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen um 1.268 TEUR. Im Wesentlichen kam es zu keiner großen Veränderung des Forderungsbestandes.

Die **privatrechtlichen Forderungen** betragen 13.923 TEUR und vermindern sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.436 TEUR.

| | Forderungen | Wertberichtigung | | Stand |
|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|
| | vor Wertberichtigung | PWB | EWB | zum 31.12 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| gegenüber dem privaten Bereich | 6.461.235,40 | 329.124,13 | 169.640,54 | 5.962.470,73 |
| gegenüber dem öffentlichen Bereich | 1.761.829,46 | 0,00 | 0,00 | 1.761.829,46 |
| gegen verbundene Unternehmen | 2.281.920,68 | 0,00 | 0,00 | 2.281.920,68 |
| gegen Beteiligungen | 497.073,41 | 0,00 | 0,00 | 497.073,41 |
| gegen Sondervermögen | 3.419.461,82 | 0,00 | 0,00 | 3.419.461,82 |
| Summe | 14.421.520,77 | 329.124,13 | 169.640,54 | 13.922.756,10 |

Innerhalb der privatrechtlichen Forderungen bilden die Forderungen gegenüber dem privaten Bereich die größte Position (5.962 TEUR). Es handelt sich insbesondere um die Forderungen für die Spendengelder zugunsten des Musikzentrums.

Im Jahresvergleich sind die Forderungen gegenüber dem privaten Bereich um 2.675 TEUR sowie die Forderungen gegen Beteiligungen um 125 TEUR gestiegen. Dagegen sanken die Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich um 3.768 TEUR, gegenüber verbundenen Unternehmen um 209 TEUR sowie gegen Sondervermögen um 258 TEUR.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** betragen 55.906 TEUR und erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 34.852 TEUR. Sie betreffen im Wesentlichen mit 10.585 TEUR (Vorjahr: 8.085 TEUR) die Forderungen aus gewährten Liquiditätshilfen, insbesondere für die Zentralen Dienste und mit 31.221 TEUR (Vorjahr: 9.899 TEUR) das Verrechnungskonto der Stadtbahn GbR. Das Verrechnungskonto wird jährlich verzinst. Weiterhin werden innerhalb dieser Bilanzposition unter den sonstigen Forderungen die Forderungen aufgrund der Erstattung von gezahlten Sanierungsgeldern durch die VBL in Höhe von 6.145 TEUR sowie die Forderungen aus der Abgrenzung der Rettungsdienstgebühren von 2016 nach 2015 mit 1.804 TEUR abgebildet. Des Weiteren sind unter der Bilanzposition Forderungen gegen Sozialversicherungsträger und ähnliche Einrichtungen in Höhe von 2.720 TEUR (Vorjahr: 2.224 TEUR), gegen Mitarbeiter in Höhe von 306 TEUR (Vorjahr: 306 TEUR) und gegenüber dem Finanzamt aus Umsatzsteuer BgA 86 TEUR (Vorjahr: 94 TEUR) ausgewiesen. Bei den sonstigen Vermögensgegenständen wurden keine Wertberichtigungen vorgenommen.

Debitorische Kreditoren betragen zum Jahresende 1.896 TEUR.

Eine Gesamtübersicht über den Forderungsbestand der Stadt Bochum nach Art und Fälligkeit ist dem Forderungsspiegel (Anlage 2) zu entnehmen.

Wertpapiere des Umlaufvermögens

| | |
|-----------------------|----------|
| <u>zum 31.12.2015</u> | 0,00 EUR |
| zum 31.12.2014 | 0,00 EUR |

Wertpapiere, die dazu bestimmt sind, nur kurzfristig dem Verwaltungsbetrieb zu dienen, wurden im Laufe des Jahres 2015 nicht erworben und waren folglich am Bilanzstichtag nicht vorhanden.

Liquide Mittel

zum 31.12.2015 25.463.932,19 EUR
zum 31.12.2014 16.036.836,88 EUR

Unter der Bilanzposition Liquide Mittel wird ein Betrag in Höhe von 25.464 TEUR ausgewiesen. Die liquiden Mittel umfassen sämtliche Guthaben bei Banken und Kreditinstituten in Form von Buchgeld (24.696 TEUR) sowie Kassenbestände in Form von Bargeld (6 TEUR).

Die Bankbestände beinhalten ebenfalls die Guthaben der Schulgirokonten (762 TEUR). Bei diesen Konten handelt es sich um städtische Konten der Stadt Bochum im Sinne des § 95 Schulgesetz NRW.

| | | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|-----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | | EUR | EUR |
| <i>Girokonten</i> | Volksbank | 42.164,96 | 33.931,10 |
| | SEB | 19.941,15 | 3.759,12 |
| | Postbank | 130.290,47 | 4.592,35 |
| | Hypovereinsbank | 5.629,90 | 3.003,45 |
| | Deutsche Bank | 20.037,98 | 22.466,17 |
| | Commerzbank | 7.459,67 | 2.192,91 |
| | Sparkasse Bochum | 24.448.840,57 | 15.204.185,26 |
| | WestLB (WVR-Fond) | 6.317,48 | 6.253,05 |
| | Schulgirokonten | 761.800,21 | 732.051,53 |
| | Sonstige Festgelder (SEB) | 15.338,76 | 15.338,76 |
| <i>Kassenbestände</i> | Barkasse | 6.111,04 | 9.063,18 |
| | | <u>25.463.932,19</u> | <u>16.036.836,88</u> |

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Bestand der Liquiden Mittel um 9.427 TEUR höher. Diese Abweichung resultiert im Wesentlichen daraus, dass stichtagsbedingt über den Jahreswechsel 2015/2016 ein höheres Bankguthaben auf dem Geschäftskonto bei der Sparkasse Bochum bestand. Die Bestände der Bankkonten sind zum Stichtag 31.12.2015 durch Saldenbestätigungen und Kontoauszüge nachgewiesen.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

zum 31.12.2015 45.361.774,70 EUR
zum 31.12.2014 24.944.937,29 EUR

Werden vor dem Bilanzstichtag Auszahlungen getätigt, die Aufwand der Folgejahre sind, so ist gemäß § 42 Abs. 1 GemHVO NRW eine aktive bzw. transitorische Abgrenzung vorzunehmen.

Zusammensetzung:

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Zahlung an das Jobcenter | 8.088.349,78 | 0,00 |
| Beamtenbezüge Januar | 3.868.218,64 | 3.949.340,66 |
| Zahlung an die komm. Versorgungskasse | 2.590.000,00 | 2.027.302,00 |
| Sozialhilfeleistungen Januar | 7.466.046,74 | 6.614.430,28 |
| Jugendhilfeleistungen Januar | 3.663.924,72 | 3.475.826,49 |
| Finanzierungsaufwendungen versch. Sportplätze | 39.450,00 | 52.599,96 |
| Aufwendungen für Leistungen der GKD | 743.427,72 | 1.105.028,01 |
| Landeszuschuss OGS Zahlung an AWO Januar | 0,00 | 150.586,99 |
| Investitionskostenzuschüsse GTK | 6.535.008,13 | 7.084.944,34 |
| Verlustausgleich WEG GmbH | 10.935.000,00 | 0,00 |
| Zinsen NRW-Städteanleihe | 1.135.631,62 | 0,00 |
| Übriges | 296.717,35 | 484.878,56 |
| Summe | 45.361.774,70 | 24.944.937,29 |

Der Rechnungsabgrenzungsposten besteht im Wesentlichen aus Sozial- und Jugendhilfezahlungen sowie der Beamtenvergütung, der Erstattung an die kommunale Versorgungskasse, den Zuwendungen im Bereich der Investitionskostenzuschüsse nach dem GTK (Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder) sowie in 2015 erstmalig dem Verlustausgleich für die Bochumer WEG GmbH und den Zinsen für die NRW-Städteanleihe. Bei der Zahlung an das Jobcenter in Höhe von 8.088 TEUR handelt es sich um den Bedarf für Kosten der Unterkunft und Beihilfen an Bochumer Hartz-IV-Empfänger für den Monat Januar 2016, die von der Bundesagentur für Arbeit bereits abgebucht wurden. Die Besoldung der Beamten in Höhe von 3.868 TEUR für den Monat Januar 2016 sowie die Zahlung an die kommunale Versorgungskasse in Höhe von 2.590 TEUR für den Monat Januar 2016 ist abzugrenzen, da die Auszahlung regelmäßig zum Ende des Vormonats erfolgt.

Im Dezember 2015 wurden auch für den Monat Januar 2016 Sozialhilfeleistungen in Höhe von 7.466 TEUR und Jugendhilfeleistungen in Höhe von 3.664 TEUR ausgezahlt. Weiterhin wurden geleistete Zuwendungen im Bereich der Investitionskostenzuschüsse für den Bau von

Kindertageseinrichtungen nach dem GTK (Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder) aus den vergangenen Jahren mit einem Betrag in Höhe von 6.535 TEUR aktiviert, der auf die Folgejahre entfällt.

Aus steuerlichen Gründen erfolgt die Zahlung der Ausgleichsleistung an die WEG GmbH vor Beginn des entsprechenden Wirtschaftsjahres. Für das Jahr 2016 beträgt der Verlustausgleich 10.935 TEUR.

Der Aufwand für die Zinsen aus dem Disagio zur NRW-Städteanleihe aus 2015 ist auf zehn Geschäftsjahre zu verteilen, so dass ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1.136 TEUR gebucht wurde.

Passiva

Eigenkapital

| | |
|-----------------------|----------------------|
| <u>zum 31.12.2015</u> | 976.178.738,97 EUR |
| zum 31.12.2014 | 1.141.809.971,75 EUR |

Das Eigenkapital verringert sich im Vergleich zum Vorjahr um 165.631.232,78 EUR und gliedert sich wie folgt:

| 31.12.2015 | |
|---------------------|-----------------------|
| EUR | |
| Allgemeine Rücklage | 1.011.011.002,98 |
| Sonderrücklage | 0,00 |
| Ausgleichsrücklage | 0,00 |
| Jahresfehlbetrag | <u>-34.832.264,01</u> |
| Eigenkapital | 976.178.738,97 |

Die **Allgemeine Rücklage** entwickelt sich wie folgt:

| | |
|---|----------------------------|
| Stand 01.01.2015 | 1.141.809.971,75 EUR |
| Anpassungsbuchungen Eigenkapital | 4.171.353,61 EUR |
| Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen | <u>-134.970.322,38 EUR</u> |
| Stand 31.12.2015 | 1.011.011.002,98 EUR |

Anpassungsbuchungen aus den Folgeinventuren

Im Rahmen der Folgeinventuren bei Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen wurden Korrekturen der Eröffnungsbilanzansätze in Höhe von 342 TEUR festgestellt. Des Weiteren waren aufgrund der Aufnahme des Anlagevermögens aus der Sonderbilanz der Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungs-GbR (Teil Bochum) ergebnisneutrale Korrekturen von 3.829 TEUR notwendig.

Demzufolge wurden im Jahresabschluss 2015 die Wertansätze in Höhe von insgesamt 4.171.353,61 EUR berichtigt, die das Eigenkapital entsprechend erhöht haben:

| | | |
|--------|-----------------|------------------|
| Aktiva | 1.2 Sachanlagen | 341.854,44 EUR |
| Aktiva | 1.4 Forderungen | 3.829.499,17 EUR |

Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen

Gemäß NKF- Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG) § 38 Abs. 3 und 43 Abs. 3 GemHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 GO sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar (erfolgsneutral) mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen und nachrichtlich unterhalb dem Jahresergebnis auszuweisen. Diese Erträge und Aufwendungen haben keine Auswirkung auf das Jahresergebnis mehr.

Im Haushaltsjahr 2015 wurden folgende erfolgsneutrale Verrechnungen vorgenommen:

| Sachanlagen | Erträge | EUR |
|----------------------------------|----------------|--------------------|
| Übergabe Vermögen an Straßen NRW | | -678.388,60 |
| | | -678.388,60 |

| Sachanlagen | Aufwendungen | EUR |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Schulgebäude Brantropstr. 6 | | 2.103.354,99 |
| Schulgebäude Lewackerstr. 47 | | 5.795,19 |
| Schulgebäude Unterstr. 66/66a | | 2.114,63 |
| Übergabe Vermögen an Straßen NRW | | 3.604.564,56 |
| | | 5.715.829,37 |

| Finanzanlagen | Aufwendungen | EUR |
|---|------------------------------|-----------------------|
| Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH | Außerplanmäßige Abschreibung | 115.951.462,77 |
| Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH | Außerplanmäßige Abschreibung | 13.847.000,00 |
| RWE-Aktien | Außerplanmäßige Abschreibung | 134.418,84 |
| | | 129.932.881,61 |

Jahresfehlbetrag

Der Jahresabschluss wird nach Maßgaben des § 96 GO NRW festgestellt und angezeigt. Der Jahresfehlbetrag 2015 beträgt 34.832.264,01 EUR. Der Rat beschließt nach der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt über die Behandlung des Jahresfehlbetrages.

Sonderposten

| | |
|-----------------------|--------------------|
| <u>zum 31.12.2015</u> | 961.152.928,35 EUR |
| zum 31.12.2014 | 734.986.750,42 EUR |

Unter der Bilanzposition sind die Finanzleistungen Dritter in Höhe von 961.153 TEUR ausgewiesen, die durch die Hingabe von Kapital zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen erfolgen und dadurch zur Aufgabenerledigung der Stadt beitragen.

Die Zusammensetzung und die Entwicklung der Sonderposten ist nachfolgend dargestellt:

| | Stand 01.01.2015 | Zugänge | Abgänge | Auflösung | Stand 31.12.2015 |
|---|-----------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Sonderposten für Zuwendungen | 587.940.696,53 | 259.984.681,06 | 3.358.344,88 | 25.670.572,11 | 818.896.460,60 |
| Sonderposten für Beiträge | 139.196.520,94 | 1.920.967,62 | 649.427,57 | 6.096.104,70 | 134.371.956,29 |
| Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 1.048.069,00 | 917.851,95 | 346.452,00 | 494.444,00 | 1.125.024,95 |
| Sonstige Sonderposten | 6.801.463,95 | 157.521,40 | 902,52 | 198.596,32 | 6.759.486,51 |
| Summe | 734.986.750,42 | 262.981.022,03 | 4.355.126,97 | 32.459.717,13 | 961.152.928,35 |

Die Sonderposten für Zuwendungen betragen 818.896 TEUR. Die Erhöhung dieses Sonderpostens um 230.956 TEUR ist auf die Eingliederung des Anlagevermögens aus der Sonderbilanz Bochum der Stadtbahn GbR in das Anlagevermögen der Stadt Bochum zurückzuführen. Die Zugänge der Stadtbahn GbR erfolgten mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten und der analogen Zuordnung der Zuwendungen des Landes als Sonderposten.

Die einzelnen Investitionsförderungen sind den entsprechenden Anlageposten zugeordnet und passiviert. Die ertragswirksame Auflösung ergibt sich entsprechend der Nutzungsdauer der angeschafften Anlagegüter. Ergebnisneutrale Korrekturen der Eröffnungsbilanz, die Auswirkungen auf die Entwicklung der Sonderpostens hatten, erfolgten 2015 nicht.

Unter den Sonderposten für Beiträge in Höhe von 134.372 TEUR sind im Wesentlichen die nach dem Kommunalabgabengesetz NRW (KAG NRW) und dem Baugesetzbuch (BauGB) erhobenen Straßenbaubeiträge und Erschließungsbeiträge im Rahmen von Straßenbaumaßnahmen ausgewiesen.

Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von 1.125 TEUR betreffen Kostenüberdeckungen innerhalb der Gebührenbereiche. Die Kommunen sind verpflichtet, diese Beträge in der Bilanz als Sonderposten auszuweisen. Gemäß § 6 KAG NRW sind diese Überschüsse in der Gebührekalkulation der drei Folgejahre mindernd zu berücksichtigen. Analog dazu erfolgt eine Auflösung der gebildeten Sonderposten.

Die sonstigen Sonderposten in Höhe von 6.759 TEUR beinhalten Schenkungen und Übereignungen von Anlagevermögen Dritter an die Stadt Bochum sowie vereinnahmte Ersatzgeldzahlungen für den Ausgleich von Umwelteingriffen, die für investive Zwecke verwendet wurden.

Die Veränderungen zum Vorjahr ergeben sich aus laufenden Zugängen des Jahres 2015 und der ergebniswirksamen Auflösung der Sonderposten. Die noch nicht verteilten Zuwendungen sind unter der Bilanzposition 4.8 Erhaltene Anzahlungen erfasst. Sie betreffen die noch nicht fertig gestellten Anlagen im Bau.

Rückstellungen

Rückstellungen werden für am Bilanzstichtag bestehende Verpflichtungen gebildet, die wegen der Ungewissheit ihres Bestehens, ihrer Höhe und des Zeitpunktes ihrer Fälligkeit keine Verbindlichkeiten sind. Die zulässigen Rückstellungsarten sind in § 36 GemHVO NRW abschließend aufgezählt.

Pensionsrückstellungen

| | |
|----------------|--------------------|
| zum 31.12.2015 | 684.245.286,42 EUR |
| zum 31.12.2014 | 662.988.300,79 EUR |

Die gebildeten Pensionsrückstellungen sind für die Erfüllung künftiger, wahrscheinlicher Pensionszahlungen für die aktiven Beamten sowie für die Versorgungsempfänger. Sie belaufen sich nunmehr auf 684.245 TEUR. Sie erhöhten sich von 2014 auf 2015 um 21.257 TEUR (Vorjahr: 28.104 TEUR). Die Veränderung der Rückstellung in 2014 war auf die nachträglichen Besoldungserhöhung für die oberen Besoldungsgruppen zurückzuführen. Weiterhin wurden 67.320 TEUR den Rückstellungen aufgrund von Anwartschaften zugeführt. Demgegenüber standen 46.063 TEUR für Inanspruchnahmen, Auflösungen und Umgliederungen in die Rückstellungen nach § 107 b BeamtVG.

Die Rückstellungen für Pensionen setzen sich zusammen aus den Rückstellungen für Pensionszahlungen (542.277 TEUR) und den Rückstellungen für Beihilfezahlungen (141.968 TEUR).

Die Berechnung erfolgte durch ein externes Unternehmen nach versicherungsmathematischen Grundsätzen. Als Berechnungsgrundlage dienten die Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck. Bei der Berechnung wurde gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO das Teilwertverfahren mit einem Rechnungszins von 5% zugrunde gelegt.

Rückstellungen für Deponie und Altlasten

| | |
|-----------------------|----------------|
| <u>zum 31.12.2015</u> | 243.485,51 EUR |
| zum 31.12.2014 | 16.400,00 EUR |

Besteht eine gesetzliche Verpflichtung der Stadt für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien und Sanierung von Altlasten, so sind gemäß § 36 Abs. 2 GemHVO NRW Rückstellungen zu bilden. Die Rückstellungen für Deponien und Altlasten betreffen zum Stichtag 31.12.2015 die bereits im Jahresabschluss 2014 gebildete Rückstellung wegen der Gefährdungsabschätzung Goldhammer Bach in Höhe von 16,4 TEUR und weiterer 8 Maßnahmen, für die Rückstellungen im Jahresabschluss 2015 von insgesamt 227 TEUR gebildet wurden. Hiervon als wesentlich zu nennen sind die Sanierung des Gerther Mühlenbachs (140 TEUR) und die Sicherungsmaßnahmen Stembergsbusch(32 TEUR).

Instandhaltungsrückstellungen

| | |
|-----------------------|-------------------|
| <u>zum 31.12.2015</u> | 18.961.331,21 EUR |
| zum 31.12.2014 | 11.013.441,47 EUR |

Gemäß § 36 Abs. 3 GemHVO NRW werden für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen Rückstellungen gebildet, wenn die Nachholung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet wird. Die Maßnahmen sind am Bilanzstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert. Hierzu gehört auch, dass die Mittel für die jeweiligen Einzelmaßnahmen vom Rat bewilligt sind.

In der Anlage 4 zum Anhang sind die Maßnahmen benannt und mit den Beträgen aufgelistet, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet wurden bzw. noch nicht in Anspruch genommen worden sind. Im laufenden Geschäftsjahr wurden 5.073 TEUR in Anspruch genommen, die Zuführung beläuft sich auf 14.215 TEUR.

Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW

| | |
|-----------------------|-------------------|
| <u>zum 31.12.2015</u> | 74.353.445,34 EUR |
| zum 31.12.2014 | 97.097.165,34 EUR |

Auch für mögliche Verpflichtungen, deren Höhe und Fälligkeit zum Bilanzstichtag noch nicht bekannt sind, werden Rückstellungen angesetzt, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist. Dabei muss es hinreichend wahrscheinlich sein, dass eine Verbindlichkeit zukünftig tatsächlich entsteht und die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich tatsächlich erfolgen wird. Die wirtschaftliche Ursache der Verbindlichkeit muss bis zum Abschlussstichtag eingetreten sein. Die notwendige Festlegung der Geringfügigkeit liegt dabei in der Eigenverantwortung der Gemeinden. Bei der Festlegung sollen die örtlichen haushaltswirtschaftlichen Auswirkungen berücksichtigt werden.

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Rückzahlung Zuwendungen | 17.590.148,74 | 12.035.378,39 |
| Abbruchkosten Erich-Kästner-Schule | 8.557.970,24 | 9.876.624,69 |
| Altersteilzeit | 10.508.010,46 | 8.057.628,55 |
| Pensionsverpflichtungen nach § 107 b BeamtVG | 5.419.443,00 | 4.578.148,00 |
| Verlustausgleich SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH | 2.000.000,00 | 6.100.000,00 |
| Rückstellungen für ausstehende Eingangsrechnungen | 13.502.247,46 | 6.216.920,55 |
| Arbeitszeitguthaben | 4.141.215,80 | 4.488.261,65 |
| Nicht genommener Urlaub | 4.036.478,29 | 4.370.803,66 |
| Verpflichtung zur Kontrolle städtischer Bäume | 1.919.115,24 | 2.000.000,00 |
| Beseitigung Sturmschäden | 954.378,00 | 6.750.000,00 |
| VSG-Fläche – Abbruch und Entsorgung Schadstoffe | 2.249.611,59 | 1.500.000,00 |
| Jubiläum | 1.058.283,97 | 962.500,00 |
| Drohverluste aus Fremdwährungsrisiken | 0,00 | 27.803.909,00 |
| Übrige sonstige Rückstellung je Einzelfall < 950 TEUR. | 2.416.542,55 | 2.356.990,85 |
| Summe | 74.353.445,34 | 97.097.165,34 |

Für den Abriss der Erich-Kästner-Schule wurde im Jahresabschluss 2012 eine Rückstellung gebildet, da im Rahmen von Untersuchungsmaßnahmen festgestellt wurde, dass der Schulkomplex stark kontaminiert ist und dem zur Folge nicht weiter genutzt werden kann. Eine neuere Kostenschätzung hatte zur Folge, dass die Rückstellung im Jahr 2014 um 3.700 TEUR reduziert werden musste. Die Inanspruchnahme in 2015 belief sich auf 1.319 TEUR.

Die Rückstellung hinsichtlich der Rückzahlung von Zuwendungen nebst Zinsen betrifft im Wesentlichen die erwarteten Rückzahlungen im Rahmen der Abwicklung der Sanierungsgebiete Robert Müser (5.429 TEUR) und Hofsteder Straße (2.517 TEUR), welche bereits im Jahresabschluss 2011 gebildet und lediglich um jährlichen Zinsen erhöht wurden, sowie einer Zuführung in 2015 in Höhe von 7.682 TEUR wegen einer möglichen Rückzahlungsverpflichtung von Zuwendungen nebst Zinsen für die Maßnahme U21.

Die Rückstellung für Altersteilzeit stellt zum Bilanzstichtag den Erfüllungsrückstand aus den bestehenden Altersteilzeitverhältnissen der Gemeinde dar.

Gemäß § 107 b BeamtVG sind für Pensionsverpflichtungen aufgrund von Erstattungsansprüchen anderer Kommunen wegen Dienstherrnwechsel Rückstellungen zu bilden.

Grundlage für die Bildung von Rückstellungen für den Verlustausgleich der SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH ist § 3 des Betrauungsaktes der Stadt Bochum gegenüber der SBO, vom Rat am 22.12.2011 beschlossen. Die für den zu erwartenden Verlustausgleich in 2013 und 2014 gebildeten Rückstellungen in Höhe von zusammen 6.100 TEUR wurden im laufenden Geschäftsjahr mit 6.014 TEUR in Anspruch genommen, 86 TEUR wurden ertragswirksam aufgelöst. Für den zu erwartenden Verlustausgleich 2015 wurde eine Rückstellung in Höhe von 2.000 TEUR gebildet.

Die Rückstellung für ausstehende Eingangsrechnungen betrifft Verpflichtungen gegenüber Dritten aufgrund erfolgter Lieferungen und Leistungen.

Die Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und für Arbeitszeitguthaben der Beschäftigten wurden auf Basis der Durchschnittskosten je Bruttoarbeitsstunde ermittelt.

Die Verkehrssicherungspflicht von Bäumen obliegt dem jeweiligen Eigentümer. Daher sind die Bäume, die auf städtischen Grundstücken stehen, zu kontrollieren und im Anschluss daran ist die sofortige Beseitigung festgestellter Baumschäden durchzuführen. Nach einer für diese Maßnahmen erstellten Kostenschätzung wurden hierfür im Geschäftsjahr 2014 2.000 TEUR in die Rückstellung eingestellt und in 2015 81 TEUR in Anspruch genommen.

Zur Herstellung der Verkehrssicherheit und der Gefahrenabwehr auf dem ehemaligen VSG-Betriebsgelände, das als temporärer Industriewald hergerichtet wird, ist der Gebäuderückbau und die Beseitigung von Bodenverunreinigungen notwendig. Für diese Kosten wurde auf Basis eines Sachverständigengutachten in 2014 eine Rückstellung von 1.500 TEUR gebildet, die im Jahresabschluss 2015 nach einer erneuten Kostenschätzung um 750 TEUR auf 2.250 TEUR erhöht wurde.

Für die noch nicht durchgeführten Arbeiten zur Beseitigung der Sturmschäden des Pfingstunwetters im Juni 2014 wurde in dem Jahr eine Rückstellung in Höhe von 6.750 TEUR gebildet, die in 2015 mit 5.796 TEUR in Anspruch genommen wurde.

Die CHF-Darlehen wurden zum Bilanzstichtag 31.12.2015 mit dem Stichtagskurs 1,0835 CHF/EUR neu bewertet und sind unter den Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung ausgewiesen. Einem möglichen Kursverfall der CHF wurde bereits im Jahresabschluss 2010 über eine Drohverlustrückstellung vorgebeugt. Diese musste im Jahresabschluss 2014 angepasst werden, da die Schweizer Nationalbank die Interventionsuntergrenze für den Wechselkurs von 1,20 CHF/EUR aufgehoben hat. Bedingt durch eine Teilablösung des Kredits in 2015 und den Kursverfall wurde die Rückstellung mit 21.757 TEUR in Anspruch genommen. Der verbliebene Rest der Rückstellung in Höhe von 6.047 TEUR konnte im Jahresabschluss 2015 ergebniswirksam aufgelöst werden, da die Rückzahlung der verbleibenden Kredite in 2016 zu einem besseren Kurs erfolgt, als die Darlehen zum 31.12.2015 bewertet sind.

Eine detaillierte Gesamtdarstellung der Rückstellungen (Rückstellungsspiegel) ist der Anlage 3 zum Anhang zu entnehmen.

Verbindlichkeiten

Unter der Bilanzposition Verbindlichkeiten sind sämtliche Schulden ausgewiesen, die am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehen. Die Gesamtübersicht der Verbindlichkeiten der Stadt Bochum zum 31.12.2015 einschließlich der Restlaufzeiten ist dem Verbindlichkeitspiegel (Anlage 5 zum Anhang) zu entnehmen.

Anleihen

| | | |
|--|-----------------------|--------------------|
| | <u>zum 31.12.2015</u> | 125.000.000,00 EUR |
| | zum 31.12.2014 | 0,00 EUR |

Die Anleihen stellen eine Finanzierungsform für Fremdkapital dar, bei der benötigte Kapital von einer unbestimmten Zahl von Geldgeber durch den Kauf von Wertpapieren aufgebracht wird. Die ausgebrachten Wertpapiere können an der Börse gehandelt werden und unterliegen auch den üblichen Kursschwankungen. Die Anleihe ist bei der erstmaligen Bewertung (Zeitpunkt der Entstehung) von der Gemeinde mit dem Rückzahlungsbetrag in der Bilanz zu passivieren, unabhängig davon, wie hoch der tatsächlich zur Verfügung gestellte Betrag ist (Einzahlungsbetrag bei der Gemeinde). Im Jahr 2015 hat die Stadt Bochum zusammen mit den Städten Essen, Herne, Remscheid, Solingen und Wuppertal eine kommunale Gemeinschaftsanleihe (NRW-Städteanleihe Nr. 2) im Gesamtvolumen von 500 Millionen EUR aufgelegt. Der Bochumer Anteil an der Anleihe beträgt 125 Mio. EUR, die Laufzeit zehn Jahre und der Nominalzins 1,125 Prozent pro Jahr.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

| | | |
|--|-----------------------|--------------------|
| | <u>zum 31.12.2015</u> | 846.742.088,99 EUR |
| | zum 31.12.2014 | 876.966.568,92 EUR |

Mit Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind sämtliche der Kommune von Dritten zur Verfügung gestellten Finanzmittel gemeint, die zurückgezahlt werden müssen und für die die Kommune Zinsen zu leisten hat. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Die ausgewiesenen Kredite sind durch Kontoauszüge und Saldenbestätigungen der Kreditinstitute belegt.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

| | | |
|--|-----------------------|--------------------|
| | <u>zum 31.12.2015</u> | 789.193.553,11 EUR |
| | zum 31.12.2014 | 824.258.616,54 EUR |

Sofern die Gemeinde nicht über ausreichende liquide Mittel verfügt, um ihren Zahlungsverpflichtungen nachzukommen, kann die Gemeinde Kredite zur Liquiditätssicherung aufnehmen. Im § 5 der Haushaltssatzung der Stadt Bochum für das Haushaltsjahr 2015 ist der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung auf 950.000 TEUR festgesetzt. Zum 31.12.2015 betrug der Bestand dieser Kreditaufnahmen 789.194 TEUR. Die ausgewiesenen Kredite sind durch Kontoauszüge und Saldenbestätigungen der Kreditinstitute belegt. Hier sind Fremdwährungskredite in CHF in Höhe von 175.825.000,00 CHF zum Umrechnungskurs von 1,0835 CHF/EUR und einem Betrag in Höhe von 162.275.034,61 EUR enthalten. Maßgeblich für den Anstieg der Kredite zur Liquiditätssicherung sind die laufenden Defizite.

| | | |
|---|-----------------------|-------------------|
| Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | <u>zum 31.12.2015</u> | 71.024.624,66 EUR |
| | zum 31.12.2014 | 73.526.497,28 EUR |

Zu den Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen, zählen Schuldübernahmen, Leibrentenverträge, Verträge über Durchführung städtebaulicher Maßnahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte, Leasingverträge, Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften und sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Verträge.

Unter der Bilanzposition sind vor allem Verbindlichkeiten gegenüber der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH aus Baumaßnahmen in Höhe von 69.889 TEUR enthalten. Hierbei handelt es sich um die Projekte:

- Verwaltungsakademie Wittener Straße 3.554 TEUR
- Hans-Böckler-Realschule 12.955 TEUR
- Erich-Kästner-Schule 21.884 TEUR
- Neues Gymnasium Bochum 31.496 TEUR

Die Veränderung bei dieser Bilanzposition resultiert aus der Schuldentilgung. Die zugrundeliegenden kreditähnlichen Rechtsgeschäfte zwischen der Stadt Bochum und der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH unter Beteiligung der Sparkasse Bochum wurden der Kommunalaufsicht gemäß § 86 GO NRW angezeigt. Die Kommunalaufsicht hat gegen die Finanzierung keine Bedenken geltend gemacht. Der nach Fertigstellung der Baumaßnahmen anfallende Schuldendienst und der Verwaltungsaufwand der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH werden aus der Bildungspauschale finanziert.

Verbindlichkeiten aus Leasingverträgen belaufen sich auf 907 TEUR (Vorjahr: 1.074 TEUR). Die Fortschreibung der Werte resultiert aus der richtigen Darstellung des Sachverhaltes im Zusammenhang mit dem Bau von drei Kunstrasenplätzen in Zusammenarbeit mit einem Investor. Die Verbindlichkeit aus Restkaufgeldern für erworbene Grundstücke beläuft sich auf 229 TEUR (Vorjahr: 246 TEUR).

| | | |
|---|-----------------------|-------------------|
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | <u>zum 31.12.2015</u> | 44.461.260,37 EUR |
| | zum 31.12.2014 | 44.754.071,62 EUR |

Den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen liegen vertragliche Vereinbarungen wie zum Beispiel Kauf- und Werkverträge, Dienstleistungsverträge, Miet- und Pachtverträge zu Grunde. Am Stichtag noch offene Rechnungen werden unter dieser Position passiviert. Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen hat sich gegenüber dem Vorjahreswert um 293 TEUR vermindert.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

| | |
|-----------------------|-------------------------|
| <u>zum 31.12.2015</u> | <u>2.952.574,04 EUR</u> |
| zum 31.12.2014 | 3.174.835,39 EUR |

Transferleistungen sind Leistungen im sozialen Bereich und basieren auf dem Grundsatz der Solidarität wie beispielsweise Sozialhilfe- oder Jugendhilfeleistungen. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen werden dann bilanziert, wenn die Kommune ihre rechtliche Verpflichtung zur Zahlung noch nicht erfüllt hat. Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten aus Transferleistungen hat sich gegenüber dem Vorjahreswert um 222 TEUR vermindert.

Sonstige Verbindlichkeiten

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| <u>zum 31.12.2015</u> | <u>37.545.535,53 EUR</u> |
| zum 31.12.2014 | 36.294.485,83 EUR |

Die sonstigen Verbindlichkeiten erfüllen eine Sammelfunktion für alle Verbindlichkeiten, die keiner der anderen aufgeführten Verbindlichkeitsarten zuzuordnen sind. Hierunter fallen im Wesentlichen die nachstehend genannten Positionen:

- Zinsabgrenzungen in 2015 für Investitionskredite in Höhe von 5.859 TEUR, für Kassenkredite in Höhe von 2.327 TEUR und Zinsabgrenzung für Derivate in Höhe von 681 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstitut wegen nachschüssiger Zahlung der Darlehenszinsen BMP/BMZ in Höhe von 2.431 TEUR
- Verbindlichkeiten für Ersatzgelder in Höhe von 2.563 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 2.690 TEUR, davon abzuführende Lohn- und Kirchensteuer in Höhe von 2.650 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern in Höhe von 137 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber dem VBL in Höhe von 788 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber NRW-Urban aus ausstehenden Zuschüssen in Höhe von 808 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 3.637 TEUR, gegenüber Beteiligungen in Höhe von 1.634 TEUR.
- Verbindlichkeit aus Kautionen/Sicherheitsleistungen 917 TEUR.
- Verbindlichkeiten aus Verbandssonderbeitrag Ruhrverband in Höhe von 566 TEUR
- Verbindlichkeit gegenüber dem Bund aus noch nicht verwendeten Mitteln aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (BuT) in Höhe von 7.003 TEUR

Erhaltene Anzahlungen

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| <u>zum 31.12.2015</u> | <u>45.730.024,39 EUR</u> |
| zum 31.12.2014 | 33.452.944,11 EUR |

Unter der Bilanzposition sind noch nicht verbrauchte, für investive Zwecke gebundene Zuwendungen ausgewiesen, bis sie nach entsprechender Verwendung in die Sonderposten (Bilanzposition 2. Sonderposten) umgebucht werden.

Passive Rechnungsabgrenzung

| | |
|-----------------------|-------------------|
| <u>zum 31.12.2015</u> | 47.327.623,68 EUR |
| zum 31.12.2014 | 44.563.089,40 EUR |

Der Passive Rechnungsabgrenzungsposten dient der transitorischen Abgrenzung. Hier werden gem. § 42 Abs. 3 GemHVO NRW Geschäftsvorfälle abgebildet, die auf einer vertraglichen oder gesetzlichen Basis Einzahlungen vor und Ertrag nach dem Jahresabschlussstichtag darstellen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Grabrechte | 38.468.684,66 | 37.848.194,36 |
| Zuweisung außerunterrichtl. Angebote Primarbereich | 461.993,75 | 425.270,42 |
| Erhaltene Landesmittel Investitionskostenförderung GTK | 5.718.633,25 | 6.202.279,20 |
| Zuweisung vom LWL (KiBiz) | 2.244.247,63 | 0,00 |
| Übriges | 434.064,39 | 87.345,42 |
| Summe | 47.327.623,68 | 44.563.089,40 |

Die Stadt Bochum bilanziert im Wesentlichen unter den passiven Rechnungsabgrenzungen im Voraus bezahlte Nutzungsentgelte von Grabstätten und Grabpflegegebühren in Höhe von 38.469 TEUR. Im Berichtsjahr 2015 wurden entsprechend der Laufzeit aus dem Rechnungsabgrenzungsposten 2.368 TEUR ertragswirksam aufgelöst. Von den im Jahr 2015 erhaltenen Nutzungsentgelten wurden 2.988 TEUR für die folgenden Jahre abgegrenzt. Im Jahr 2015 hat die Stadt Bochum eine Landeszuwendung für die Durchführung außerunterrichtlicher Angebote offener Ganztagschulen für das Schuljahr 2015/2016 erhalten. Bei dem Betrag in Höhe von 462 TEUR handelt es sich um den Anteil, der auf das Jahr 2016 entfällt. Weiterhin wurden erhaltene Landesmittel in Bezug auf die Investitionskostenförderung für den Bau von Kindertageseinrichtungen nach dem GTK (Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder) aus den vergangenen Jahren mit einem Betrag in Höhe von 5.719 TEUR passiviert, der auf die Folgejahre entfällt. Die Zahlung der Zuweisung des LWL aufgrund des Kinderbildungsgesetzes (KiBiz) für den Monat Januar 2016 in Höhe von 2.244 TEUR erfolgte bereits im Dezember 2015.

5.4 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung der Stadt Bochum bildet den Ressourcenzuwachs und -verbrauch eines Haushaltsjahres in Form der tatsächlich angefallenen Erträge und Aufwendungen ab.

Der Jahresfehlbetrag 2015 beträgt -34.822.367,22 EUR und errechnet sich wie folgt:

| | |
|--|----------------------|
| Summe aller Erträge (Ordentliche Erträge + Finanzerträge) | 1.275.250.141,90 EUR |
| <hr/> | |
| ./ Summe aller Aufwendungen (Ordentliche Aufwendungen + Zinsen u. ähnl. Aufwendungen) | 1.310.082.405,91 EUR |
| <hr/> | |
| = Ergebnis | -34.832.264,01 EUR |

Um die Interpretation des umfangreichen Zahlenwerks zu unterstützen, werden – entsprechend den Anforderungen des § 44 GemHVO NRW – die in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Positionen nachstehend erläutert.

Die Erläuterungen der Ergebnisrechnung enthalten neben dem Haushaltsansatz 2015 und dem Ergebnis 2015 auch das Ergebnis 2014, den fortgeschriebenen Ansatz 2015, einen Vergleich zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz 2015 und dem Ergebnis 2015 (Ist 2015).

Konsumtive Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2015 in das Jahr 2016 wurden nicht vorgenommen.

Der **Fortgeschriebene Ansatz** setzt sich wie folgt zusammen:

| | |
|-----|--|
| | Haushaltsansatz |
| +/- | übertragene Ermächtigungen aus dem Vorjahr |

Im Jahresabschluss 2015 erfolgte eine notwendige Änderung in der Darstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sowie sonstigen Buchungen (Umschichtungen). Der fortgeschriebene Haushaltsansatz setzt sich lediglich aus dem vom Rat ursprünglich beschlossenen Haushaltsansatz und den übertragenen Ermächtigungen aus 2014 zusammen. Die über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sowie sonstige Buchungen führen nicht zu einer Fortschreibung der Planansätze.

Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben

Zu den kommunalen Steuern gehören die Realsteuern des § 3 Abs. 2 Abgabenordnung (AO) (Gewerbsteuer, Grundsteuer) und die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommen- und Umsatzsteuer). Die übrigen Erträge werden durch sonstige Steuern (u.a. Vergnügungs- und Hundesteuer) sowie steuerähnliche Abgaben und Ausgleichsleistungen (Familienlastenausgleich, anteiliger Leistungersatz bei der Grundsicherung für Arbeitsuchende) erzielt.

| | Ist 2014 EUR | HH-Ansatz 2015 EUR | Fortgeschr. Ansatz 2015 EUR | Ist 2015 EUR | +/- Fortge. Ansatz/Ist EUR |
|--|--------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 384.542.434,96 | 414.636.000,00 | 414.636.000,00 | 442.229.884,99 | 27.593.884,99 |
| Zusammensetzung: | | | | | |
| Realsteuern | 187.659.996,23 | 214.481.000,00 | 214.481.000,00 | 235.439.286,89 | 20.958.286,89 |
| Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern | 163.723.750,45 | 168.340.000,00 | 168.340.000,00 | 173.000.355,02 | 4.660.355,02 |
| Sonstige Gemeindesteuern | 8.771.032,27 | 7.815.000,00 | 7.815.000,00 | 9.223.062,15 | 1.408.062,15 |
| Ausgleichsleistungen | 24.387.656,01 | 24.000.000,00 | 24.000.000,00 | 24.567.180,93 | 567.180,93 |

Die Realsteuern umfassen die Grundsteuer A (für land- und forstwirtschaftlich genutzte Flächen), die Grundsteuer B (für bebaute und unbebaute Grundstücke) sowie die Gewerbesteuer. Die Erträge aus der Grundsteuer A in Höhe von 75 TEUR liegen mit 6 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz 2015. Der Steuerhebesatz für die Grundsteuer B wurde für das Jahr 2015 von 605 auf 645 v.H. erhöht und die Erträge aus der Grundsteuer B in Höhe von 85.734 TEUR liegen somit mit 1.166 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz. Die Erträge aus der Gewerbesteuer in Höhe von 149.630 TEUR liegen mit ca. 22.130 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2015.

Der Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern setzt sich zusammen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von 151.191 TEUR und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von 21.809 TEUR. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer wird aufgrund verfassungsrechtlicher Bestimmungen an die Gemeinden verteilt. Grundlage hierzu ist die Einkommensteuerleistung der Einwohner der Gemeinde. Durch den gestiegenen Einkommensteueranteil der Einwohner der Stadt Bochum konnte im Jahr 2015 ein Mehrertrag in Höhe von 5.491 TEUR erzielt werden. Unter dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wird der Anteil am Umsatzsteueraufkommen verstanden, der den Städten und Gemeinden zusteht;

zurzeit ist dies ein Anteil von 1,94 % des Umsatzsteueraufkommens. Im Jahr 2015 lag der Ertrag aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer mit rund 831 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2015.

Die Vergnügungssteuer, die Hundsteuer und die Zweitwohnungssteuer zählen zu den sonstigen Gemeindesteuern.

Die Erfassung der Vergnügungssteuer erfolgt für die Bereiche „Film“, „Unterhaltungsautomaten“, „Geldspielgeräte“ und „Tanzveranstaltungen“ auf separaten Konten. Für das Jahr 2015 wurden im Bereich der Vergnügungssteuer folgende Erträge erzielt:

- | | |
|--|--|
| Vergnügungssteuer Film | - für die Vorführung von pornographischen und ähnlichen Filmen oder Bildern (81 TEUR) |
| Vergnügungssteuer Unterhaltungsautomaten | - für die Haltung bzw. die Nutzung von Spiel-, Musik-, Geschicklichkeits-, Unterhaltungs- oder ähnlichen Apparaten (18 TEUR) |
| Vergnügungssteuer Geldspielgeräte | - für die Auspielungen von Geld oder Gegenständen in Spielclubs, Spielcasinos und ähnlichen Einrichtungen (5.952 TEUR) Durch die gestiegene Anzahl der Geldspielgeräte bzw. die Erneuerung der alten Geldspielgeräte auf Geldspielgeräte der „neuen“ Generation (geregelt in der Verordnung über Spielgeräte und andere Spiele mit Gewinnmöglichkeit (Spielverordnung – SpielV) in der Fassung der Bekanntmachung vom 27. Januar 2006) werden im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2015 Mehrerträge in Höhe von rd. 1.432 TEUR erzielt. |
| Vergnügungssteuer Tanzveranstaltungen | - für Tanzveranstaltungen gewerblicher Art (353 TEUR). |

Durch die Erhebung der Hundsteuer wurden Erträge in Höhe von 2.533 TEUR erzielt. Im Jahr 2015 lagen die Erträge bei der Hundsteuer mit 17 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2015. Ende 2015 waren bei der Stadt Bochum 16.937 Hunde steuerlich gemeldet.

Zur Zweitwohnungssteuer wird derjenige herangezogen, der nach der Zweitwohnungssteuersatzung der Stadt Bochum (ZwstS) Inhaber einer Zweitwohnung im Stadtgebiet ist und dem diese Wohnung als Nebenwohnung im Sinne des Meldegesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (MG NRW) zu Zwecken seines persönlichen Lebensbedarfes oder zu Zwecken des persönlichen Lebensbedarfes seiner Familie dient. Auch Studenten mit Zweitwohnung am Studienort Bochum und Hauptwohnung bei den Eltern unterliegen nach der aktuellen Rechtsprechung des Bundesverwaltungsgerichts der Zweitwohnungssteuerpflicht nach der Bochumer Zweitwohnungssteuersatzung. Durch die Erhebung der Zweitwohnungssteuer konnte die Stadt Bochum im Jahr 2015 einen Ertrag in Höhe von rund 286 TEUR erzielen.

Unter den Ausgleichsleistungen werden die Erträge nach § 21 Abs. 1 GFG NRW und § 7 Abs. 2 AG-SGB II NRW zusammen gefasst. Nach § 21 Abs. 1 Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) NRW wird den Gemeinden zum Ausgleich ihrer zusätzlichen Belastungen aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs ein Anteil von 26% des Mehraufkommens der Umsatzsteuer zugewiesen. Der Anteil der Stadt Bochum beträgt für das Jahr 2015 14.980 TEUR und liegt damit um 20 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz für 2015. Nach § 7 AG-SGB II NRW erhalten Kreise und kreisfreie

Städte im Zusammenhang mit der Umsetzung des Vierten Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt jährliche Zuweisungen. Laut § 7 Abs. 2 AG-SGB II NRW beinhalten die Leistungen für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende die Verteilung der Landesersparnisse bei den Wohngeldausgaben. Die Ausgleichsleistung für das Jahr 2015 beträgt 9.587 TEUR und liegt mit 587 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz 2015.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zu den Zuwendungen zählen Zuweisungen und Zuschüsse aus dem öffentlichen und privaten Bereich, die nicht ausdrücklich für Investitionen geleistet werden. Nennenswerte Erträge resultieren auch aus der Refinanzierung von Personalkosten, den diversen Zuweisungen des Landes und der ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen.

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist |
|---|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 362.157.650,79 | 386.067.375,21 | 386.067.375,21 | 404.172.419,90 | 18.105.044,69 |
| Zusammensetzung: | | | | | |
| Schlüsselzuweisungen | 243.189.153,00 | 264.100.000,00 | 264.100.000,00 | 264.072.590,00 | -27.410,00 |
| Bedarfszuweisungen | 2.284.256,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige allgemeine Zuweisungen | 178.425,88 | 104.800,00 | 104.800,00 | 104.651,00 | -149,00 |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke | 94.237.927,41 | 96.189.945,50 | 96.189.945,50 | 110.994.320,42 | 14.804.374,92 |
| Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen | 22.267.888,50 | 25.672.629,71 | 25.672.629,71 | 29.000.858,48 | 3.328.228,77 |

Schlüsselzuweisungen sind zweckfreie Zuweisungen der Länder an die Kommunen. Die finanzielle Unterstützung der Gemeinden ist geregelt im jeweiligen Gemeindefinanzierungsgesetz oder Finanzausgleichsgesetz. Die Höhe der Schlüsselzuweisungen wird durch Gegenüberstellung des ermittelten Bedarfs und der Finanzkraft der Kommune ermittelt. Für das Jahr 2015 hat die Stadt Bochum Schlüsselzuweisungen in Höhe von 264.073 TEUR erhalten. Die erhaltenen Schlüsselzuweisungen liegen mit 27 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz für das Jahr 2015.

Die Sonstigen allgemeinen Zuweisungen umfassen die allgemeine Zuweisung für das Landesprogramm Kultur und Schule in Höhe von 49 TEUR und die Zuwendungen des Landes zur Förderung der Musikschule (01.01.-31.12.2015) in Höhe von rund 55 TEUR.

Von den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke in Höhe von 110.994 TEUR entfallen unter anderem auf

| | |
|---|-------------|
| Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | 45.318 TEUR |
| Allgemeine Verbandsumlage VRR | 24.499 TEUR |
| Bildungspauschale (konsumtiver Teil) | 8.472 TEUR |
| Zuweisungen zum OGS (Offener Ganztage) Primarstufe | 5.272 TEUR |
| Zuweisungen zum OGS (Offener Ganztage) Sekundarstufe I | 1.022 TEUR |
| Vorplanungsarbeiten Westend und Innere Hustadt, Sanierungsgebiet Dahlhausen und andere Projekte | 1.116 TEUR |
| Soziale Hilfen | 17.156 TEUR |
| Zuweisungen zur Unterhaltung von z. B. Parkanlagen, Grün- u. Freiflächen, Friedhöfen und versch. Projekten | 1.233 TEUR |
| Verschiedene Projekte des Integrationsbüros („Ausbildung für alle“, „Chancen der Vielfalt“, „Kulturrucksack“) | 192 TEUR |
| Festwerte | 1.569 TEUR |
| Geringwertigen Vermögensgegenständen | 371 TEUR |

Die Landesmittel für die Kinder-, Jugend- und Familienhilfe setzen sich hauptsächlich aus dem Zuschuss zu den Betriebskosten für Kindertageseinrichtungen und dem Ausgleich für die Elternbeitragsbefreiung nach dem Kinderbildungsgesetz (KiBiz) zusammen. Seit dem Kindergartenjahr 2011/2012 gewährt das Land dem Jugendamt nach § 22 Abs. 4 KiBiz einen Ausgleich für den durch die Elternbeitragsbefreiung im letzten Kindergartenjahr nach § 23 Abs. 3 KiBiz entstehenden Einnahmeausfall.

In der Gesamtsumme der Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke sind ebenfalls die Zuweisungen enthalten, die für den Erwerb von Geringwertigen Vermögensgegenständen (GVG) und von Festwert-Vermögensgegenständen gewährt worden sind. Seit dem Jahr 2013 werden die Zuweisungen zu GVG und Festwerten zunächst als Investitionseinzahlungen erfasst und im nächsten Schritt im Rahmen der Monatsabschlüsse in die Ergebnisrechnung vollständig abgerechnet.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 29.001 TEUR sind nicht zahlungswirksam. Sie entsprechen der Abschreibungsquote für die zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens.

Sonstige Transfererträge

Unter Transfererträgen im Bereich der öffentlichen Verwaltung werden Zahlungen verstanden, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen, soweit es sich nicht um eine Zuwendung handelt. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch. Meist handelt es sich hierbei um den Ersatz von sozialen Leistungen.

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Sonstige Transfererträge | 7.867.495,90 | 8.389.880,00 | 8.389.880,00 | 7.323.321,78 | -1.066.558,22 |
| Zusammensetzung: | | | | | |
| Ersatz von soz. Leistungen außerhalb von Einrichtungen | 1.380.111,31 | 1.270.300,00 | 1.270.300,00 | 1.442.725,85 | 172.425,85 |
| Ersatz von soz. Leistungen innerhalb von Einrichtungen | 1.022.397,03 | 1.194.180,00 | 1.194.180,00 | 959.302,73 | -234.877,27 |
| Andere sonstige Transfererträge | 5.464.987,56 | 5.925.400,00 | 5.925.400,00 | 4.921.293,20 | -1.004.106,80 |

Zu den sonstigen Transfererträgen zählt u. a. der Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen. Bei dem Ersatz von sozialen Leistungen handelt es sich z.B. um Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, übergeleitete Ansprüche gegen Unterhaltsverpflichtete sowie um Kostenerstattungen durch Träger von sozialen Leistungen. Ebenfalls werden unter dieser Position die Rückforderungen der zu Unrecht erhaltenen Leistungen abgebildet.

Die anderen sonstigen Transfererträge sind eine Sammelposition für die Transfererträge, die den zuvor genannten Positionen nicht zugeordnet werden können. Bei der Stadt Bochum werden hier die Erträge aus Erstattungen vom Landschaftsverband Westfalen-Lippe (LWL) für delegierte Aufgaben erfasst.

Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte

Hierunter werden Gebühren aus der Inanspruchnahme kommunaler Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen (z.B. Genehmigungsgebühren) erfasst, ebenso wie zweckgebundene Entgelte und Abgaben für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen (Müllabfuhr, Abwasserbeseitigung usw.). Auch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind hier enthalten.

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist |
|---|----------------|-------------------|----------------------------|----------------|---------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte | 190.591.849,84 | 190.001.256,64 | 190.001.256,64 | 197.888.839,06 | 7.887.582,42 |
| Zusammensetzung: | | | | | |
| Verwaltungsgebühren | 15.255.317,43 | 15.122.576,00 | 15.122.576,00 | 16.163.605,72 | 1.041.029,72 |
| Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 168.031.490,83 | 168.878.410,00 | 168.878.410,00 | 174.788.232,64 | 5.909.822,64 |
| Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten f. Beiträge | 6.085.611,58 | 6.000.270,64 | 6.000.270,64 | 6.096.104,70 | 95.834,06 |
| Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten f. den Gebührenaussgleich | 1.219.430,00 | 0,00 | 0,00 | 840.896,00 | 840.896,00 |

Verwaltungsgebühren sind öffentlich-rechtliche Entgelte, die bei Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen erhoben werden. Die Stadt Bochum unterscheidet innerhalb der Verwaltungsgebühren zwischen den allgemeinen Verwaltungsgebühren, die der Erfassung der finanziellen Gegenleistungen für alle Amtshandlungen und Verwaltungstätigkeiten dienen und den Gebühren, die für das Pass- und Ausweiswesen anfallen. Im Jahr 2015 konnten bei den Verwaltungsgebühren Erträge in Höhe von 14.237 TEUR und bei den Gebühren für das Pass- und Ausweiswesen Erträge in Höhe von rund 1.926 TEUR erzielt werden.

Unter die Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte fallen die Geldleistungen, die als Gegenleistung für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen erhoben werden. Im Jahr 2015 wurden bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten folgende Erträge erzielt:

- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte in Höhe von 34.700 TEUR
Die Erträge aus den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten setzen sich im Wesentlichen aus den Gebühren im Bereich des Rettungsdienstes (12.156 TEUR) und der Erfassung der Erträge für Sondernutzungen von Verkehrsflächen (84 TEUR) zusammen. Weiterhin werden hier die Wochenmarktgebühren (701 TEUR), die Entgelte für die Nutzung von sozialen Einrichtungen wie Obdachlosenunterkünfte und Übergangsheime für Aussiedler und Asylbewerber (2.329 TEUR), die Beiträge für die Kindertagesbetreuung (9.606 TEUR) sowie die Nutzung der Friedhöfe (5.606 TEUR) und des städtischen Krematoriums (55 TEUR) abgebildet.

- Entwässerungsgebühr - Abwasser in Höhe von 48.748 TEUR
- Entwässerungsgebühr - Niederschlagswasser in Höhe von 20.409 TEUR
- Entwässerungsgebühr - Niederschlagswasser städtisch in Höhe von 10.229 TEUR
- Schlammabfuhr (Grube) in Höhe von 35 TEUR
- Abfallgebühren in Höhe von 44.991 TEUR
- Straßenreinigungsgebühren in Höhe von 15.676 TEUR

Die in der Bilanz der Stadt Bochum gebildeten Sonderposten für die vereinnahmten Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) und dem Kommunalabgabengesetz für das Land NRW (KAG) sind entsprechend der Abnutzung des Gegenstandes, für den die Beiträge erhoben wurden, erfolgswirksam aufzulösen. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge betragen im Jahr 2015 6.096 TEUR. Hiervon entfallen auf die Auflösung aus Sonderposten für die Erschließungsbeiträge nach BauGB 5.025 TEUR und auf die Auflösung aus Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen nach dem KAG 1.072 TEUR.

Gemäß § 43 Abs. 6 GemHVO NRW sind Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die nach § 6 des KAG NRW ausgeglichen werden müssen, als Sonderposten für den Gebührenausgleich anzusetzen. Bei der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenausgleich werden die Kostenüberdeckungen im Folgezeitraum durch Berücksichtigung bei der Gebührenbedarfsberechnung ausgeglichen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Unter dieser Ertragsposition werden Leistungsentgelte erfasst, für die seitens der Kommune eine konkrete Gegenleistung erbracht wird. Hierzu zählen Erträge aus Verkauf, Vermietung und Verpachtung, Eintrittsgelder und Erträge aus der Einräumung von Erbbaurechten.

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist |
|---|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 16.876.017,53 | 16.492.610,01 | 16.492.610,01 | 17.014.054,08 | 521.444,07 |
| Zusammensetzung: | | | | | |
| Mieten und Pachten | 2.896.658,60 | 2.829.481,00 | 2.829.481,00 | 2.993.752,79 | 164.271,79 |
| Erträge aus Verkauf | 793.014,78 | 629.150,00 | 629.150,00 | 990.495,35 | 361.345,35 |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 13.186.344,15 | 13.033.979,01 | 13.033.979,01 | 13.029.805,94 | -4.173,07 |

Nach § 77 Abs. 2 Nr. 1 GO NRW hat die Gemeinde die erforderlichen Finanzmittel zur Erfüllung ihrer Aufgaben, soweit vertretbar und geboten, aus speziellen Entgelten für die von ihr erbrachten Leistungen zu beschaffen, soweit die sonstigen Finanzmittel nicht ausreichen. Bei den unter den privatrechtlichen Leistungsentgelten aufgeführten Leistungen handelt es sich um Leistungen, denen ein privates Rechtsverhältnis zu Grunde liegt.

Die wesentlichen Posten im Bereich der Erträge aus Mieten und Pachten entfallen auf:

- Erträge aus der Vermietung/Verpachtung des allgemeinen städtischen Grundbesitzes und aus der Verpachtung von Gaststätten und Autoparkhäusern in Höhe von 1.605 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/ Verpachtung von Werbeflächen in Höhe von 800 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/ Verpachtung von Sportanlagen in Höhe von 200 TEUR
- Erträge aus der Raumvermietung in Schulen in Höhe von 22 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/ Verpachtung von Flächen in Grünanlagen in Höhe von rund 55 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/ Verpachtung von Immobilien für die Jugend- und Sozialarbeit in Höhe von rund 22 TEUR
- Erträge aus Mietnebenkosten in Höhe von 71 TEUR

Die Erträge aus Verkauf in Höhe von 911 TEUR setzen sich aus einer Vielzahl kleinerer Erträge zusammen. Im Wesentlichen fallen hierunter die Erträge aus Abgängen von Grund und Boden mit Wertausgleich, Erträge aus Verkäufen von Liegenschaften, Erträge aus dem Verkauf von Werbemitteln der Stadt Bochum (wie z. B. Broschüren, DVD's, Mouse Pads oder Fotos), Programmbuchverkäufe der Bochumer Symphoniker, Erträge aus dem Verkauf von Ferienpässen, Entgelte für Lichtpausen, Erträge aus dem Verkauf von Feinstaubplaketten, Erträge aus dem Verkauf von Stammbüchern und amtlichen blauen Müllsäcken, Erträge aus dem Verkauf von Altbüchern oder Taschen, Erträge aus Holzverkauf, Erträge aus dem Verkauf von Recycling und Altmaterial (wie z. B. Edelmetalle oder Schrott) und Erträge aus dem Verkauf von Werbeflächen.

Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte umfassen unter anderem

- Erträge im Bereich IT- und Telekommunikation in Höhe von 2.449 TEUR
- Musikschulentgelte in Höhe von 2.368 TEUR
- Erträge des Planetarium Bochum in Höhe von 1.409 TEUR
- Eintrittsgelder zur Nutzung der städtischen Sportstätten und Bäder in Höhe von 1.362 TEUR
- Teilnehmerentgelte von Kursen der VHS in Höhe von 1.079 TEUR
- Erträge im Bereich der Kremierungen und anonymen Urnenbestattungen in Höhe von 1.323 TEUR
- Erträge der Feuerwehr in den Bereichen Brandschutz, Qualifizierung und Service oder der Atemschutzwerkstatt in Höhe von 818 TEUR
- Erträge aus Gastspielen der Bochumer Symphoniker in Höhe von 756 TEUR
- Erträge der Stadtbücherei im Rahmen des Auswärtigen Leihverkehrs in Höhe von 250 TEUR

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattung sind solche, die von der Gemeinde aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle erwirtschaftet werden. Der Erstattung liegt dabei in der Regel ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde. Unerheblich ist, auf welcher Rechtsgrundlage die Erstattungspflicht beruht, ob die Erstattung die Kosten des Empfängers voll oder nur teilweise deckt oder ob sie pauschaliert ist. Bei einer pauschalierten Erstattung wird von Kostenumlagen gesprochen.

Bei den Erträgen aus Kostenerstattung erfolgt eine Differenzierung zwischen den einzelnen Bereichen auf Grund der Bereichsabgrenzung A der Finanzstatistik; d. h. von welcher Stelle (z. B. vom Bund, vom Land, usw.) die Gemeinde die Kostenerstattung erhält.

| | Ist 2014 EUR | HH-Ansatz 2015 EUR | Fortgeschr. Ansatz 2015 EUR | Ist 2015 EUR | +/- Fortge. Ansatz/Ist EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------------|---|
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 101.160.368,46 | 117.487.956,89 | 117.487.956,89 | 119.985.907,31 | 2.497.950,42 |
| Zusammensetzung: | | | | | |
| Kostenerstattungen/ Kostenumlagen | | | | | |
| vom Bund | 169.934,00 | 39.400,00 | 39.400,00 | 177.911,79 | 138.511,79 |
| vom Land | 32.986.782,09 | 35.641.928,80 | 35.641.928,80 | 37.311.688,70 | 1.669.759,90 |
| von Gemeinden (Gem.- Verb.) | 6.118.640,53 | 9.318.000,00 | 9.318.000,00 | 6.593.656,62 | -2.724.343,38 |
| von Zweckverbänden | 121.717,75 | 88.300,00 | 88.300,00 | 195.833,61 | 107.533,61 |
| von der gesetzlichen Sozialversicherung | 14.613.165,41 | 18.723.764,52 | 18.723.764,52 | 16.257.842,28 | -2.465.922,24 |
| von verb.Unternehmen, Beteiligungen u. Sonderverm. | 8.721.776,27 | 6.579.293,51 | 6.579.293,51 | 12.972.900,34 | 6.393.606,83 |
| von sonst. öffentlichen Sonderrechnungen | 771.189,89 | 726.016,00 | 726.016,00 | 899.987,29 | 173.971,29 |
| von privaten Unternehmen | 641.436,13 | 501.150,00 | 501.150,00 | 943.081,24 | 441.931,24 |
| vom übrigen Bereich | 5.548.219,81 | 5.864.016,06 | 5.864.016,06 | 6.283.068,50 | 419.052,44 |
| Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung | | | | | |
| Leistungsbeteiligung Bund (SGB II) | 31.467.506,58 | 40.006.088,00 | 40.006.088,00 | 38.349.936,94 | -1.656.151,06 |

In der Summe der Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind Kostenerstattungen für Personal in folgenden Höhen enthalten:

Kostenerstattungen/ Kostenumlagen

| | | |
|---|---------------|-----|
| vom Bund – Personal | 124.508,16 | EUR |
| vom Land – Personal | 573.765,00 | EUR |
| von Gemeinden (Gem.- Verb.) – Personal | 55.047,22 | EUR |
| von der gesetzlichen Sozialversicherung – Personal | 14.333.929,39 | EUR |
| von verb. Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen – Personal | 7.066.877,12 | EUR |
| von privaten Unternehmen – Personal | 255.929,46 | EUR |
| vom übrigen Bereich – Personal | 2.289.340,91 | EUR |

Unter der Aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligung werden die Beteiligung des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 46 SGB II und auch die Leistungsbeteiligung des Bundes an den Bildungs- und Teilhabeleistungen erfasst. An den kommunalen Kosten für Unterkunft und Heizung beteiligte sich der Bund mit einem Betrag in Höhe von 32.511 TEUR. Die Leistungsbeteiligung des Bundes an den Bildungs- und Teilhabeleistungen beträgt 5.839 TEUR.

Sonstige ordentliche Erträge

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen der Stadt gehören alle diejenigen, die nicht den vorgenannten Ertragspositionen zugeordnet werden können. Hierzu zählen insbesondere Buß-, Zwangs- und Verwarnungsgelder, weiterhin Säumnisgelder und -zuschläge und Konzessionsabgaben.

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Sonstige ordentliche Erträge | 143.005.400,50 | 55.660.466,90 | 55.660.466,90 | 70.086.700,26 | 14.426.233,36 |
| Zusammensetzung: | | | | | |
| Konzessionsabgaben | 21.728.763,20 | 24.000.000,00 | 24.000.000,00 | 21.781.571,83 | -2.218.428,17 |
| Erstattung von Steuern | 19.563,52 | 300,00 | 300,00 | 1,46 | -298,54 |
| Erträge aus d.Veräuß. von Vermögensgegenst. | 2.636.797,75 | 0,00 | 0,00 | 4.326.067,25 | 4.326.067,25 |
| Weitere sonstige ordentliche Erträge | 12.892.162,82 | 11.717.550,00 | 11.717.550,00 | 18.632.389,01 | 6.914.839,01 |
| Erträge aus d.Auflösung von sonst.Sonderposten | 190.072,19 | 181.616,90 | 181.616,90 | 198.596,32 | 16.979,42 |
| Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge | 104.847.070,04 | 18.634.300,00 | 18.634.300,00 | 24.482.409,62 | 5.848.109,62 |
| Andere sonstige ordentliche Erträge | 690.970,98 | 1.126.700,00 | 1.126.700,00 | 665.664,77 | -461.035,23 |

Konzessionsabgaben sind Entgelte, die Energieversorgungs- und Wasserversorgungsunternehmen an Gemeinden dafür zahlen, dass diese ihnen das Recht zu Nutzung öffentlicher Wege für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen einräumen, die der unmittelbaren Versorgung von Endverbrauchern im Stadtgebiet mit Strom, Gas und Wasser dienen. Die Erträge aus Konzessionsabgaben bei der Stadt Bochum stammen ausschließlich von den Stadtwerken Bochum. Da die Berechnung der Konzessionsabgabe verbrauchsmengenabhängig (also auch endverbraucherabhängig) ist, kann es im Vergleich zwischen dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz und dem Ergebnis (Ist) zu Abweichungen kommen.

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen ergeben sich immer dann, wenn der Verkaufserlös des Gegenstandes zum Zeitpunkt der Veräußerung über dem Buchwert des Vermögensgegenstandes liegt. Die Erträge setzen sich im Wesentlichen aus dem Verkauf von Liegenschaften wie beispielhaft an den folgenden Straßen zusammen: Friedrich-Harkort-Straße, Blücherstraße, Dr.-Gilbert-Weg, An der Holtbrügge, Höntroper Str. 71. Kleinere Beträge entfallen auf den Verkauf von Fahrzeugen, den Abgang durch Umlegungsverfahren oder den Verkauf von Kleingeräten.

Die weiteren sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von rund 18.628 TEUR setzen sich wie folgt zusammen:

- Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO in Höhe von 3.459 TEUR
- Bußgelder in Höhe von 3.799 TEUR
- Säumniszuschläge und Zinsen in Höhe von 1.507 TEUR
- Mahn- und Pfändungsgebühren in Höhe von 902 TEUR
- Periodenfremde Erträge in Höhe von 5.557 TEUR bezüglich VBL Sanierungsgeld Erstattungen
- weitere sonstige Erträge in Höhe von 3.404 TEUR

(wie z.B. Ersatzgelder, Spenden, Medienersatz, Erträge aus Versicherungs- u. Schadensfällen, Erträge aus Abstandszahlungen, Erträge aus Niederschlagungen von Altfällen, Erträge aus Auslagenersatz im Bereich der allgemeinen Ordnungswidrigkeiten, Erträge aus Konventionalstrafen und der Grünpolitische Wert 2015. Der Grünpolitische Wert hat mit 2.075 TEUR den wesentlichen Anteil an den weiteren sonstigen Erträgen.)

Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen zählen zu den nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen. § 36 GemHVO NRW regelt neben der Bildung von Rückstellungen auch die Auflösung von Rückstellungen. Demnach müssen nach § 36 Abs. 6 Satz 2 GemHVO NRW Rückstellungen dann aufgelöst werden, wenn der Grund dafür entfallen ist. Große Anteile entfallen auf die Auflösung der Beihilferückstellungen (2.050 TEUR), die Auflösung von Pensionsrückstellungen (7.154 TEUR) und auf die Auflösung der Instandhaltungsrückstellung (1.194 TEUR) oder der sonstigen Rückstellungen (6.761 TEUR). Die Entwicklung der Rückstellungen kann dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

Unter den nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen werden ebenfalls der städtische Anteil an der Straßenreinigung (5.179 TEUR) und die Erträge aus der Auflösung der Pauschal- und Einzelwertberichtigung auf Forderungen (688 TEUR) verbucht. Als weiterer großer Posten werden hier die Erträge aus der Nachaktivierung von Sanierungen in Raten (311 TEUR) abgebildet.

Die anderen sonstigen ordentlichen Erträge umfassen im Wesentlichen die Erträge aus Bürgschaftsprovisionen (541 TEUR), Erträge aus der Bewirtung durch die Repräsentationsküche (19 TEUR), Erträge aus Sonderentleerung von Müllbehältern (21 TEUR), Erträge aus der Sanierung von Hausanschlüssen (46 TEUR) und die Vereinnahmung von Fundgeldern und Versteigerungserlösen (6 TEUR).

Aktivierete Eigenleistungen

Unter dieser Position werden die von der Gemeinde selbst erstellten Vermögensgegenstände zusammengefasst, die der Gemeinde langfristig zur dauernden Nutzung und nicht zur Veräußerung zur Verfügung stehen. Der hierzu notwendige Aufwand stellt Herstellkosten im Sinne des § 33 Abs. 3 GemHVO NRW dar. Dieser Posten dient als Ausgleichsposten, der die gebuchten Aufwendungen durch eine entsprechende Ertragsbuchung neutralisiert. In Bochum waren in erster Linie die für Hoch- und Tiefbau zuständigen Ämter involviert (Stadtämter 60 und 66).

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist |
|-----------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivierete Eigenleistungen | 1.257.831,12 | 1.674.855,32 | 1.674.855,32 | 1.216.233,74 | -458.621,58 |

Bestandsveränderungen

An dieser Stelle sind Erhöhungen bzw. Verminderungen des Bestands an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr auszuweisen. Grundlage der Ermittlung ist die Inventur zum Bilanzstichtag. Bestandsveränderungen können sich aus Mengen- und/oder Bewertungsänderungen ergeben. Die Bestandsveränderungen der fremdbezogenen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und die Bestandsveränderungen der Waren sind hier nicht zu erfassen. Vorgänge dieser Art hat es im Jahr 2015 nicht gegeben.

Summe Ordentliche Erträge

| | |
|-----------------------|----------------------|
| <u>zum 31.12.2015</u> | 1.259.917.361,12 EUR |
| zum 31.12.2014 | 1.207.459.049,10 EUR |

Aufwandsarten

Personalaufwendungen

Unter Personalaufwendungen fallen alle Aufwendungen für aktive Beamte und tariflich Beschäftigte sowie für weitere Personen, die aufgrund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden. Aufwandswirksam sind sämtliche Bruttobezüge und Lohnnebenkosten. Darüber hinaus zählen auch die Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionen und Altersteilzeit sowie die Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden zu den Personalaufwendungen.

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Personalaufwendungen | 283.112.880,01 | 279.447.424,89 | 279.447.424,89 | 282.530.301,02 | -3.082.876,13 |
| Zusammensetzung: | | | | | |
| Dienstaufwendungen | 203.057.937,55 | 202.975.508,77 | 202.975.508,77 | 205.179.139,86 | -2.203.631,09 |
| Beiträge zur Versorgungskasse f. Beschäftigte | 12.204.741,33 | 12.091.587,00 | 12.091.587,00 | 10.383.164,36 | 1.708.422,64 |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | 29.139.297,73 | 29.731.039,12 | 29.731.039,12 | 29.954.985,70 | -223.946,58 |
| Beihilfen, Unterstützungsleist. für Beschäftigte | 4.630.665,19 | 4.500.000,00 | 4.500.000,00 | 4.346.386,28 | 153.613,72 |
| Zuführung zu Pensionsrückst. für Beschäftigte | 24.086.735,00 | 21.028.000,00 | 21.028.000,00 | 22.044.505,00 | -1.016.505,00 |
| Zuführung zu Beihilferückst. für Beschäftigte | 6.305.907,22 | 5.505.000,00 | 5.505.000,00 | 5.771.251,41 | -266.251,41 |
| Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit | 3.378.096,76 | 3.616.290,00 | 3.616.290,00 | 5.436.455,66 | -1.820.165,66 |
| Zuführung zu Rückst.f.nicht genommenen Urlaub | 401.739,22 | 0,00 | 0,00 | -334.325,37 | 334.325,37 |
| Zuführung zu Rückst.für Arbeitszeitguthaben | -92.239,99 | 0,00 | 0,00 | -347.045,85 | 347.045,85 |
| Zuführung zu Jubiläumsrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.783,97 | -95.783,97 |

Die Dienstaufwendungen beinhalten die Bezüge der Beamten, die Vergütung der tariflich Beschäftigten sowie die Aufwendungen für sonstige Beschäftigte. Des Weiteren zählen hierzu neben dem Weihnachtsgeld auch die vermögenswirksamen Leistungen für die Beamten und tariflich Beschäftigten.

Die Gesamtsumme der Dienstaufwendungen in Höhe von 205.179 TEUR setzt sich wie folgt zusammen:

- Bezüge Beamte in Höhe von 56.332 TEUR
- Vergütung tariflich Beschäftigte in Höhe von 148.592 TEUR
- Aufwendungen für sonstige Beschäftigte in Höhe von 255 TEUR

Zu den Personalaufwendungen zählen neben den Dienstaufwendungen auch die Aufwendungen, die der sozialen Sicherung aller Mitarbeiter der Stadt Bochum dienen. Dies sind insbesondere die Arbeitgeberanteile der Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte (z. B. VBL oder KZVK) und die Arbeitgeberanteile der Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (z. B. Beiträge zu gesetzlichen Krankenversicherungen, zur Rentenversicherung oder Arbeitslosenversicherung) sowie die Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (nach § 77 LBG NRW).

Nach § 36 Abs. 1 GemHVO NRW sind Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften als Rückstellungen anzusetzen. Zu den Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Auf Grundlage des § 36 Abs. 1 GemHVO NRW ist ebenso die Zuführung zu Beihilferückstellungen zu bilden. Die Zuführung zu Beihilferückstellungen bemisst sich nach einem prozentualen Anteil der Pensionsrückstellungen.

Das Altersteilzeitgesetz (AltTZG) schafft den Rahmen für ältere Arbeitnehmer auf einen gleitenden Übergang vom Erwerbsleben in den Ruhestand. Bei der Stadt Bochum befinden sich zurzeit 42 Beamte und 106 tariflich Beschäftigte in Altersteilzeit. Ein Teil befindet sich noch in der Arbeitsphase, der andere Teil ist bereits in der Ruhephase. Für die Altersteilzeitregelung müssen Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 GemHVO NRW gebildet werden. Die Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit werden ebenfalls unter den Personalaufwendungen erfasst.

Sofern die Mitarbeiter der Stadt Bochum zum Jahreswechsel Resturlaubsansprüche oder Ansprüche aus geleisteten Überstunden gegenüber der Stadt Bochum haben, sind diese Ansprüche als Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub oder Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben als Zuführung zu Rückstellungen im Bereich der Personalaufwendungen in der Ergebnisrechnung zu erfassen.

Versorgungsaufwendungen

Unter Versorgungsaufwand sind die anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den aus dem Dienst ausgeschiedenen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Kommune (Versorgungsempfänger) zu verstehen.

| | <u>Ist 2014</u> | <u>HH-Ansatz 2015</u> | <u>Fortgeschr. Ansatz 2015</u> | <u>Ist 2015</u> | <u>+/- Fortge. Ansatz/Ist</u> |
|---|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Versorgungsaufwendungen | 47.377.985,80 | 35.069.000,00 | 35.069.000,00 | 39.504.115,39 | -4.435.115,39 |
| Zusammensetzung: | | | | | |
| Zuführung zu Pensionsrückst. für Versorgungsempfänger | 36.882.687,65 | 27.793.000,00 | 27.793.000,00 | 31.367.831,71 | -3.574.831,71 |
| Zuführung zu Beihilferückst. für Versorgungsempfänger | 10.495.298,15 | 7.276.000,00 | 7.276.000,00 | 8.136.283,68 | -860.283,68 |

Die Stadt Bochum bildet in der Ergebnisrechnung unter den Versorgungsaufwendungen lediglich die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger ab. Die Versorgungsleistungen werden direkt aus den Rückstellungen erbracht.

Analog zu den Personalaufwendungen sind bei den Versorgungsaufwendungen Zuführungen zu Pensionsrückstellungen und auch Zuführungen zu Beihilferückstellungen zu bilden. Diese beziehen sich im Gegensatz zu den Rückstellungen bei den Personalaufwendungen nicht auf die aktiv Beschäftigten sondern auf die Versorgungsempfänger.

Eine Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger kann sich durch die gesetzliche Erhöhung des Pensionsanspruchs, durch die Anpassung der Sterbetafel oder auch durch Eintritt eines Versorgungsfalles ergeben.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hierunter fallen alle Aufwendungen, die im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung bei der Beschaffung von Sach- und Dienstleistungen entstehen. Dies sind vor allem Aufwendungen für die Unterhaltung und die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie des Infrastrukturvermögens (z.B. die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasserbeseitigung, Abfallentsorgung oder Gebäudereinigung), für Kostenerstattungen an andere Leistungsempfänger sowie sonstige anfallende besondere Verwaltungskosten und Betriebsaufwendungen.

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 238.429.820,53 | 221.319.836,51 | 221.319.836,51 | 223.481.780,77 | -2.161.944,26 |
| Zusammensetzung: | | | | | |
| Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens | 24.297.596,99 | 24.952.360,64 | 24.952.360,64 | 24.775.658,06 | 176.702,58 |
| Erstattung v. Aufwendungen v. Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit | 73.935.812,67 | 75.031.917,00 | 75.031.917,00 | 74.645.332,49 | 386.584,51 |
| Unterhaltung u. Bewirtschaftung d. unbeweglichen Vermögens | 101.461.193,61 | 82.492.658,85 | 82.492.658,85 | 87.679.948,59 | -5.187.289,74 |
| Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 7.395.594,66 | 7.078.028,70 | 7.078.028,70 | 7.276.345,17 | -198.316,47 |
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 6.734.767,30 | 6.727.642,48 | 6.727.642,48 | 7.214.021,73 | -486.379,25 |
| Aufwendungen für sonstige Sachleistungen | 10.656.449,12 | 12.011.170,84 | 12.011.170,84 | 8.942.664,63 | 3.068.506,21 |
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | 13.948.406,18 | 13.026.058,00 | 13.026.058,00 | 12.947.810,10 | 78.247,90 |

Unter der Position Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens werden die Aufwendungen für die Maßnahmen abgebildet, die in ihrem Umfang über die laufende Unterhaltung hinaus gehen. Durch die Instandhaltungsmaßnahmen wird ein Vermögensgegenstand zum einen in einem ordnungsgemäßen Zustand oder in seiner Funktionsfähigkeit erhalten und zum anderen auch verbessert. Durch diese Verbesserung liegt allerdings keine wesentliche Verbesserung des Vermögensgegenstandes vor. Merkmal der Instandhaltung ist, dass vorhandene Teile lediglich ersetzt oder modernisiert werden. Unter diese Position fallen unter anderem die Aufwendungen für die Instandhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen, das Hochbausanierungsprogramm, die Aufwendungen für die Instandhaltung von Außenanlagen oder auch das Infrastrukturvermögen.

Bei den Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit handelt es sich um Aufwendungen, die eine andere Stelle für die Stadt Bochum erbracht hat. Der Erstattung liegt in der Regel ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde. Unerheblich ist, auf welcher Rechtsgrundlage die Erstattungspflicht beruht, ob die Erstattung die Aufwendungen des Empfängers voll oder nur teilweise deckt oder ob sie pauschaliert ist. Bei der Kontierung der Kostenerstattungen wird zwischen verschiedenen Bereichen (Bereichsabgrenzung A) unterschieden. Unter der Position Erstattung für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit werden unter anderem die Zahlungen an USB und EKOCity für die Abfallentsorgung und Straßenreinigung in Höhe von 63.210 TEUR oder auch der Anteil der Stadt Bochum an der Verbandsumlage (SPNV-Umlage, VRR Eigenaufwand 2015) in Höhe von 943 TEUR erfasst. Weiterhin wird in dieser Kontengruppe der Trägeranteil der Stadt Bochum am Chemischen und Veterinäruntersuchungsamt Westfalen in Höhe von 2.559 TEUR erfasst.

Die Position Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens bildet die Aufwendungen ab, die dazu dienen, Gegenstände in einem ordnungsgemäßen Zustand zu erhalten. Hauptmerkmal ist, dass diese durch die gewöhnliche Nutzung des Gegenstandes veranlasst werden und keine Werterhöhung zur Folge haben. Dazu gehören die Unterhaltung und Bewirtschaftung eigener, gemieteter und gepachteter Gebäude, Grundstücke und Anlagen sowie der zu den Gebäuden gehörenden Gärten, Grün- und sonstigen Außenanlagen sowie die Unterhaltung und Bewirtschaftung von Straßen, Wegen, Brücken, Parkplätzen, Straßenbeleuchtung, Ampelanlagen, Sportanlagen, Spielplätzen, Parkanlagen, Friedhöfen oder sonstigen unbebauten Grundstücken.

Die Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens betragen 87.680 TEUR. Die Aufwendungen setzen sich zusammen aus

- den Aufwendungen für die Unterhaltung in Höhe von 22.837 TEUR
(zur laufenden Unterhaltung zählen z. B. Reparaturarbeiten im gewöhnlichen Rahmen, Wartungsarbeiten von Fernmeldeanlagen, Kleinstreparaturen wie z. B. Erneuerung eines Waschbeckens, eines Türgriffs oder einer Schranktür sowie auch Malerarbeiten im gewöhnlichen Rahmen)
- den Aufwendungen für die Bewirtschaftung in Höhe von 64.843 TEUR
(zur Bewirtschaftung zählen z. B. der Verbrauch von Energie und Wasser, die Reinigung und der Winterdienst, die Abfallentsorgung oder auch die Grundbesitzabgaben)

Die Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens beinhalten insbesondere die Unterhaltung der Fahrzeuge in Höhe von 1.916 TEUR, die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung, des sonstigen beweglichen Vermögens und der Hard- und Software in Höhe von 4.715 TEUR und die Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen in Höhe von 645 TEUR.

Die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen umfassen die Aufwendungen, die für die Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz, für Lehr- und Unterrichtsmaterial, für Schulveranstaltungen oder Medien und für die Schülerbeförderungskosten anfallen. Der wesentliche Teil der Aufwendungen entfällt auf die Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz (1.121 TEUR), die Schülerbeförderungskosten (4.588 TEUR), die Lehr- und Unterrichtsmittel (702 TEUR) und die sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (303 TEUR).

Unter den Aufwendungen für sonstige Sachleistungen werden seit 2013 neben den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe auch die Aufwendungen für die Abrechnung der Geringwertigen Vermögensgegenstände (GVG) und der Festwerte erfasst. Auf die Abrechnung von GVG entfielen im Jahr 2015 Aufwendungen in Höhe von 1.386 TEUR und auf die Abrechnung von Festwerten Aufwendungen in Höhe von 6.411 TEUR.

Unter die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen fallen die Aufwendungen für Honorarkräfte, für freiberufliche Mitarbeiter, die Aufwendungen für Gutachten und Studien, sowie die Aufwendungen für die Personalbereitstellung der Zentralen Dienste. Ebenso beinhaltet diese Aufwandsposition alle weiteren Dienstleistungen, die von der Stadt Bochum in Anspruch genommen werden. Zum großen Teil entfallen die Aufwendungen auf die Aufwendungen für Honorarkräfte in Höhe von 2.308 TEUR sowie auf Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen wie z. B. Vergabeleistungen, Aufwendungen für Beraterleistungen, Leistungen der Schädlingsbekämpfung und die Aufwendungen für Leichenschauen in Höhe von 7.463 TEUR.

Bilanzielle Abschreibungen

Diese Position umfasst alle planmäßigen (§ 35 Abs. 1 GemHVO NRW) und außerplanmäßigen (§ 35 Abs. 5 GemHVO NRW) Abschreibungen. Mit diesen Abschreibungen wird dem während der Nutzungsdauer anfallenden Werteverzehr der Wirtschaftsgüter Rechnung getragen.

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist |
|----------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Bilanzielle Abschreibungen | 70.527.664,36 | 77.602.367,43 | 77.602.367,43 | 75.505.237,90 | 2.097.129,53 |

Gemäß § 35 GemHVO NRW sind Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, abzuschreiben. Als Grundlage für die Berechnung der Abschreibungen des Sachanlagevermögens dient eine Abschreibungstabelle, welche die spezifischen Anforderungen/Besonderheiten der Stadt Bochum berücksichtigt. Die Bochumer Abschreibungstabelle (AfA-Tabelle) basiert auf der Grundlage der vom Innenministerium

erlassenen "NKF- Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände" in Ergänzung mit den "Amtlichen AfA- Tabellen" und dem Einkommensteuergesetz (EStG).

Transferaufwendungen

Unter Transferaufwendungen werden Leistungen der Kommune an Dritte verbucht, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüber stehen. Sie beruhen in der Regel auf einseitigen Verwaltungsvorgängen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Diese Position beinhaltet überwiegend Zuweisungen und Zuschüsse, Schuldendiensthilfen, Sozialtransfers und allgemeine Umlagen. Wesentlichen Anteil am Transferaufwand haben die Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, Zuschüsse im Rahmen des Stadtumbaus, Zuschüsse im sozialen Bereich in Form von Leistungen der Sozialhilfe, der Grundsicherung nach dem SGB, der Jugendhilfe, des Pflegegelds und Hilfen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz. Die Gewerbesteuerumlage und allgemeine Umlage an Gemeinde- und Regionalverbände sowie die Krankenhausumlage gehören ebenfalls dazu.

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist |
|---|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Transferaufwendungen | 520.138.349,95 | 536.373.294,97 | 536.373.294,97 | 559.659.026,09 | -23.285.731,12 |
| Zusammensetzung: | | | | | |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke | 86.040.747,00 | 85.273.796,62 | 85.273.796,62 | 86.300.163,14 | -1.026.366,52 |
| Sozialtransferaufwendungen | 318.747.998,06 | 330.078.798,35 | 330.078.798,35 | 348.243.657,71 | -18.164.859,36 |
| Steuerbeteiligungen | 15.876.194,27 | 18.458.000,00 | 18.458.000,00 | 22.475.470,38 | -4.017.470,38 |
| Allgemeine Umlagen | 95.422.800,35 | 98.362.000,00 | 98.362.000,00 | 98.391.171,86 | -29.171,86 |
| Sonstige Transferaufwendungen | 4.050.610,27 | 4.200.700,00 | 4.200.700,00 | 4.248.563,00 | -47.863,00 |

Die Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke umfassen unter anderem

- die Verbandsumlage an den VRR in Höhe von 10.164 TEUR
- Zuschüsse an das Schauspielhaus Bochum in Höhe von 17.480 TEUR
- Zuschüsse zu den außerunterrichtlichen Förderangeboten in der Primarstufe und der Sekundarstufe I in Höhe von 9.267 TEUR
- Zuschüsse im Rahmen der Kindertagesbetreuung an städtische Kindertageseinrichtungen und Kindertageseinrichtungen freier Träger in Höhe von 6.418 TEUR
- Zuschüsse an die Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH in Höhe von 4.972 TEUR
- Zuschüsse an die Senioreneinrichtung Bochum GmbH in Höhe von 2.463 TEUR

- Zuschüsse im Rahmen der Kinder- und Jugendarbeit in Höhe von 4.299 TEUR
- Zuschüsse im Bereich der Theater-, Musik- und Kulturförderung in Höhe von 2.390 TEUR
- Zuschüsse zu betriebsnotwendigen Investitionsaufwendungen ambulanter Pflegeeinrichtungen (nach dem SGB XI) in Höhe von 2.048 TEUR
- Zuschüsse an die Bochum-Marketing GmbH in Höhe von 944 TEUR
- den vertraglich festgelegten Zuschuss ans Deutsche Bergbaumuseum in Höhe von 938 TEUR
- Zuschüsse an die Tierpark Bochum gGmbH in Höhe von 872 TEUR
- den Betriebskostenzuschuss an die Bochumer Veranstaltungs-GmbH in Höhe von 411 TEUR

Die Sozialtransferaufwendungen beinhalten die Aufwandspositionen Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen, Soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen, Leistungen für die Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende, Leistungen zur Eingliederung I von Arbeitssuchenden, Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende, die Leistungen für Bildung und Teilhabe und die sonstigen sozialen Leistungen.

Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen umfassen die laufenden Leistungen der Sozialhilfe und der Grundsicherung. Sie beinhalten vor allem die Hilfe zum Lebensunterhalt, die Grundsicherung im Alter oder Erwerbsminderung, die Hilfen bei Krankheit, vorbeugende Gesundheitshilfen, die Hilfen zur Familienplanung sowie die Hilfen bei Schwangerschaft und Mutterschaft. Die Sozialen Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen stellen einen Aufwand in Höhe von 88.998 TEUR (Vorjahr: 74.499 TEUR) dar.

Soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen umfassen die Leistungen, die für die Unterbringung, die Betreuung oder Behandlung von Hilfeempfängern in Heimen, Anstalten und anderen Einrichtungen entstehen. Ebenfalls hierunter fallen die Pflegekosten zur stationären Pflege oder zur Kurzzeitpflege. In diesem Bereich entfallen Aufwendungen in Höhe von 76.186 TEUR (Vorjahr: 70.555 TEUR).

Auf die Leistungen für die Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende entfallen Aufwendungen in Höhe von 104.460 TEUR (Vorjahr: 100.441 TEUR).

Auf die Leistungen zur Eingliederung I von Arbeitssuchenden und die Einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende entfallen Aufwendungen in Höhe von 208 TEUR und 3.088 TEUR (Vorjahr: 237 TEUR und 2.535 TEUR).

Die Leistungen für Bildung und Teilhabe umfassen die Aufwendungen für Schulausflüge, KiTa-Ausflüge, die Aufwendungen für das Schulbedarfspaket, die Lernförderung, die Mittagsverpflegung oder auch die Beförderungskosten. Für die Leistungen für Bildung und Teilhabe entstanden Aufwendungen in Höhe von 808 TEUR (Vorjahr: 961 TEUR).

Zu den sonstigen sozialen Leistungen zählen unter anderem die Aufwendungen für die Krankenversorgung nach dem Lastenausgleichsgesetz (LAG), das Pflegegeld an Familien, die Übernahme der Elternbeiträge, die Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) oder auch die Leistungen nach dem Kinderbildungsgesetz (KiBiz). Hierfür entstanden Aufwendungen in Höhe von 74.496 TEUR (Vorjahr: 69.520 TEUR).

Die Position Steuerbeteiligungen bilden die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 10.825 TEUR und die Aufwendungen für den Fonds Deutsche Einheit in Höhe von 11.651 TEUR ab. Die Gesamtaufwendungen bei den Steuerbeteiligungen liegen um 4.017 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz 2015. Auf Grund der ansteigenden Gewerbesteuererträge haben sich die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage um 3.144 TEUR und beim Fonds Deutsche Einheit um 3.455 TEUR gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Unter der Allgemeinen Umlage werden die Landschaftsumlage in Höhe von 94.650 TEUR, die Verbandsumlage in Höhe von 3.728 TEUR sowie die Umlage an die Landwirtschaftskammer in Höhe von 13 TEUR erfasst. Die Landschafts- und Verbandsumlage 2015 liegt um 28 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz 2015 und 2.967 TEUR über dem Aufwand 2015.

Unter den Sonstigen Transferaufwendungen ist vor allem der kommunale Anteil an der Krankenhausfinanzierung in Höhe von 4.247 TEUR enthalten.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehören alle weiteren Aufwendungen, die dem Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen können nicht speziell den vorgenannten Aufwandpositionen, den Finanzerträgen oder den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen zugeordnet werden.

Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zählen neben den sonstigen Personalaufwendungen (z.B. Aufwendungen für die Personaleinstellung und –weiterbildung, Reisekosten oder Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung) auch Mieten, Leasing, Bankgebühren, Versicherungsbeiträge, Rechts- und Beratungskosten. Ein erheblicher Anteil der Aufwendungen entfällt des Weiteren auf die Geschäftsaufwendungen, auf die Beiträge zu Verbänden und Vereinen, die aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung sowie auf die Fraktionszuwendungen.

| | Ist 2014 EUR | HH-Ansatz 2015 EUR | Fortgeschr. Ansatz 2015 EUR | Ist 2015 EUR | +/- Fortge. Ansatz/Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------------|---|
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 105.908.151,96 | 84.837.852,68 | 84.837.852,68 | 97.296.252,25 | -12.458.399,57 |
| Zusammensetzung: | | | | | |
| Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen | 3.279.362,84 | 3.755.148,00 | 3.755.148,00 | 3.196.639,92 | 558.508,08 |
| Aufw.f.d.Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 12.595.420,93 | 18.053.415,76 | 18.053.415,76 | 18.210.407,69 | -156.991,93 |
| Geschäftsaufwendungen | 8.122.860,25 | 8.381.403,30 | 8.381.403,30 | 9.542.736,12 | -1.161.332,82 |
| Steuern, Versicherungen und Schadensfälle | 48.988.165,12 | 37.936.142,46 | 37.936.142,46 | 40.752.627,97 | -2.816.485,51 |
| Erstatt.f.Aufw. von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung | 4.538.900,00 | 3.988.344,16 | 3.988.344,16 | 3.720.343,35 | 268.000,81 |
| Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen | 13.710.127,05 | 0,00 | 0,00 | 6.117.843,72 | -6.117.843,72 |
| Besondere ordentliche Aufwendungen | 5.176.325,08 | 1.947.000,00 | 1.947.000,00 | 6.203.351,95 | -4.256.351,95 |
| Weitere sonst.Aufwendungen aus lfd.Verwaltungstätigkeit | 9.496.990,69 | 10.776.399,00 | 10.776.399,00 | 9.552.301,53 | 1.224.097,47 |

Neben den Dienstaufwendungen, den Beiträgen zur Versorgungskasse, den Beiträgen zur gesetzlichen Sozialversicherung oder den Beihilfen fallen weitere sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen für die Beschäftigten der Stadt Bochum an.

Die sonstigen Personal- und Versorgungsaufwendungen setzen sich unter anderem aus folgenden Positionen zusammen:

- Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung in Höhe von 738 TEUR
- Aufwendungen für Reisekosten in Höhe von 581 TEUR
- Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung in Höhe von 186 TEUR
- Personalnebenaufwendungen in Höhe von 1.520 TEUR
(hierzu zählen z. B. Führungszeugnisse, Aufwendungen im Rahmen von Dienstunfällen oder für Untersuchungskosten für Auszubildende/ Beschäftigte, Aufwendungen für das Ticket der Bogestra)

Die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten sind insgesamt gestiegen. Die Aufwendungen für Mieten und Pachten für Gebäude, Fahrzeuge, Geräte und technische Anlagen stellen, mit einer Summe von 14.311 TEUR, einen großen Teil der Aufwendungen dar. Diese Aufwendungen liegen um 305 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz 2015. Auch bei den Aufwendungen für Leasing lagen die Aufwendungen mit einer Höhe von 1.026 TEUR um 197 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten in Höhe von 1.661 TEUR lagen mit 132 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz.

Die Geschäftsaufwendungen bilden den Aufwand ab, der beim Kauf von Büromaterial, für Drucksachen, für Zeitungen und Fachliteratur, für Porto und Postdienste oder auch für die Telekommunikation anfällt. In Gesamtsumme lagen die Aufwendungen in Höhe von 9.543 TEUR mit 1.161 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz. Die größten Posten innerhalb der Geschäftsaufwendungen entfallen auf die Aufwendungen für Porto und Postdienste (1.990 TEUR), die Aufwendungen für Telefon/ Mobilfunk (978 TEUR), die Aufwendungen für Drucksachen (755 TEUR), die Aufwendungen für Büromaterial (556 TEUR), Aufwendungen für Werbung (1.084 TEUR) und auf den sonstigen Geschäftsaufwand, wie z. B. Aufwendungen für Wäscherei, Transporte/ Gütertransporte oder auch Hausdienste durch ZD (2.508 TEUR).

Unter der Position Steuern, Versicherungen, Schadensfälle und Wertberichtigungen werden alle die Aufwendungen erfasst, die nicht unter den Positionen Unterhaltung des unbeweglichen oder des beweglichen Vermögens aufgeführt sind. Große Teile der Aufwendungen entfallen auf:

- Versicherungsbeiträge für Kraftfahrzeuge und Gebäude in Höhe von 3.273 TEUR,
- KFZ-Steuern für städtische Fahrzeuge in Höhe von 59 TEUR
- Aufwendungen zur Regulierung von Personen-, Sach- und Kfz-Schäden in Höhe von 727 TEUR,
- Beiträge zu Verbänden und Vereinen in Höhe von 31.191 TEUR,
(wie z. B. dem Beitrag und der Abwasserabgabe zum Ruhrverband und der Emschergenossenschaft oder dem Mitgliedsbeitrag zum Deutschen Städtetag)
- Zuführungen zu Sonderposten für Gebührenaussgleich in Höhe von 918 TEUR
- Zuführungen zu Rückstellungen nach § 107 b Beamtenversorgungsgesetz (BeamtVG) in Höhe von 339 TEUR
- Einzel- und Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen in Höhe von 2.042 TEUR

Die Aufwendungen übersteigen den Haushaltsplanansatz um 2.816 TEUR. Diese Abweichungen ergeben sich unter anderem aus den nicht bzw. in zu geringem Umfang bei der Planung erfassten Aufwendungen für die Wertberichtigungen von Forderungen und Zuführungen zu Rückstellungen.

Die Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit werden seit dem Jahresabschluss 2013 unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13) abgebildet.

Die Position Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung bildet die Leistungsbeteiligung bei Teilhabeleistungen ab. Hierzu zählen die Aufwendungen für Schul- und KiTa-Ausflüge, die Aufwendungen für das Schulbedarfspaket, die Lernförderung, die Mittagsverpflegung, die Soziale/Kulturelle Teilhabe oder Beförderungskosten. Die Aufwendungen in Höhe von 3.720 TEUR lagen im Jahr 2015 mit 268 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz.

Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen ergeben sich immer dann, wenn der Verkaufserlös des Gegenstandes zum Zeitpunkt der Veräußerung unter dem Buchwert des Vermögensgegenstandes liegt. Die Verluste aus dem Grundstücksverkauf in 2015 betragen 554 TEUR. Die Verluste aus den Abgängen des städtischen Vermögens in Höhe von 5.564 TEUR betreffen vor allem die Teilabgänge bei Straßen und Kanälen, die Verkäufe und Umlagen diverser Liegenschaften und die Inventurdifferenzen diverser Ämter.

Die Position Besondere ordentliche Aufwendungen enthält die Aufwendungen, die unter anderem für zu zahlende Bußgelder, Zwangsgelder oder auch Verwarnungsgelder anfallen. Ein großer Teil dieser Aufwendungen entfällt mit einem Betrag in Höhe von 3.574 TEUR auf die Gewerbesteuer-Erstattungszinsen. In dieser Kontengruppe werden ebenso die Wertkorrekturen zu Forderungen (Forderungsverluste) in Höhe von 2.598 TEUR abgebildet. Die gesamte Plan/Ist-Abweichung in Höhe von 4.256 TEUR ergibt sich im Wesentlichen aus den zu gering geplanten Wertkorrekturen zu Forderungen und den Gewerbesteuererstattungszinsen.

Unter der Position Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden alle die Aufwendungen erfasst, die nicht den bereits oben erläuterten Positionen zugeordnet werden können. Hierzu zählen unter anderem die Verfügungsmittel der Oberbürgermeisterin oder auch die Fraktionszuwendungen. Mit einem Betrag in Höhe von 1.689 TEUR bilden diese einen großen Anteil der Aufwendungen ab. Ein weiterer großer Anteil entfällt mit einer Höhe von 5.531 TEUR auf den Kommunalen Finanzierungsanteil der Kosten des Job-Centers nach dem SGB II. Weiterhin ist hier der Aufwand des Grünpolitischen Wertes in Höhe von 2.075 TEUR verbucht.

| | | |
|---------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Summe Ordentliche Aufwendungen | <u>zum 31.12.2015</u> | 1.277.976.713,42 EUR |
| | zum 31.12.2014 | 1.265.494.852,61 EUR |
| Ordentliches Ergebnis | <u>zum 31.12.2015</u> | -18.059.352,30 EUR |
| | zum 31.12.2014 | -58.035.803,51 EUR |

Durch die Saldierung der Summe der ordentlichen Erträge mit den ordentlichen Aufwendungen errechnet sich das „Ordentliches Ergebnis“. Diese Position ist mit dem operativen Ergebnis eines Wirtschaftsunternehmens vergleichbar und umfasst das „Kerngeschäft“ der Kommune.

Finanzerträge

Hier werden Erträge aus gewährten Darlehen, Fest- und Tagesgeldern erfasst. Neben diesen Zinsen werden auch Dividenden und Gewinnanteile aus Beteiligungen unter dieser Position gebucht.

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist |
|---------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Finanzerträge | 15.793.005,63 | 15.775.644,00 | 15.775.644,00 | 15.332.780,78 | -442.863,22 |
| Zusammensetzung: | | | | | |
| Erträge aus Beteiligungen | 15.025.371,06 | 15.024.844,00 | 15.024.844,00 | 15.021.849,93 | -2.994,07 |
| Sonstige Erträge | 767.634,57 | 750.800,00 | 750.800,00 | 310.930,85 | -439.869,15 |

Gemäß § 25 SpkG führt die Sparkasse Bochum einen Teil des Bilanzgewinnes zur Erfüllung der gemeinwohlorientierten örtlichen Aufgaben oder für gemeinnützige Zwecke an die Stadt Bochum ab. Im Jahr 2015 belief sich die Zahlung auf 15.000 TEUR. Des Weiteren sind hier Erträge aus Dividenden der RWE Aktien (9 TEUR) und Erträge aus der Beteiligung an der ekz. Bibliothekenservice GmbH (12 TEUR) ausgewiesen.

Unter die sonstigen Erträgen fallen unter anderem Zinserträge aus betrieblichen Steuern, von Banken und verbundenen Unternehmen, sowie Erträge aus Derivaten.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Unter dieser Position sind sämtliche Zinsaufwendungen und Kreditbeschaffungskosten aus der Inanspruchnahme von Fremdkapital auszuweisen. Zinsen sind der Preis für die Überlassung von Fremdkapital über einen festgelegten Zeitraum. Es handelt sich daher um Finanzaufwendungen, deren Ansatz regelmäßig einen Ansatz von Verbindlichkeiten in der Bilanz voraussetzt. Zu den sonstigen Finanzaufwendungen zählen die Kreditbeschaffungskosten, insbesondere Abschlussgebühren oder Kreditprovisionen.

Jahresabschluss 2015**Anhang**

Stadt Bochum

| | Ist 2014 EUR | HH-Ansatz 2015 EUR | Fortgeschr. Ansatz 2015 EUR | Ist 2015 EUR | +/- Fortge. Ansatz/Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------------|---|
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 66.851.150,50 | 37.751.150,00 | 37.751.150,00 | 32.105.692,49 | 5.645.457,51 |
| Zusammensetzung: | | | | | |
| Zinsen für Investitionskredite | 23.636.850,65 | 23.100.000,00 | 23.100.000,00 | 19.158.709,69 | 3.941.290,31 |
| Zinsen für Liquiditätssicherungskredite | 6.057.542,54 | 8.725.000,00 | 8.725.000,00 | 5.103.705,16 | 3.621.294,84 |
| Sonstige Zinsen | 3.500.352,76 | 626.150,00 | 626.150,00 | 2.528.629,00 | -1.902.479,00 |
| Aufwand aus Kursdifferenzen | 27.436.601,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aufwand aus Derivaten | 6.218.130,05 | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | 4.923.970,15 | 76.029,85 |
| Kreditbeschaffungskosten | 1.672,56 | 300.000,00 | 300.000,00 | 390.678,49 | -90.678,49 |

Die Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen liegen weit unter dem HH-Planansatz. Die Zinsaufwendungen für Kredite haben sich im Vergleich zum Vorjahr verringert, da weiterhin ein sehr niedriges Zinsniveau und die laufende Verbesserung der Portfoliostruktur durch das Zins- und Schuldenmanagement die Entwicklung beeinflussen und alle Kursrisiken der CHF-Darlehen bereits durch Rückstellungen in 2014 abgedeckt sind.

Finanzergebnis

zum 31.12.2015 **-16.772.911,71 EUR**
zum 31.12.2014 -51.058.144,87 EUR

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

zum 31.12.2015 **-34.832.264,01 EUR**
zum 31.12.2014 -109.093.948,38 EUR

Außerordentliches Ergebnis

zum 31.12.2015 **0,00 EUR**
zum 31.12.2014 0,00 EUR

Unter den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen werden die Vorgänge erfasst, die zwar durch den Prozess der kommunalen Aufgabenerfüllung verursacht werden, die aber im normalen geregelten Ablauf der Geschäftstätigkeit unüblich sind. In 2015 gab es solche Erträge und Aufwendungen nicht.

Jahresergebnis

zum 31.12.2015 **-34.832.264,01 EUR**
zum 31.12.2014 -109.093.948,38 EUR

5.5 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind in der Finanzrechnung, soweit sie den Erträgen und Aufwendungen entsprechen, in der gleichen Weise wie in der Ergebnisrechnung, nach Arten, gegliedert (vgl. Aufgliederung und Erläuterung aller Posten der Ergebnisrechnung). Abweichungen ergeben sich in den Fällen, in denen die Ertrags- und Aufwandsarten in der Ergebnisrechnung, z.B. nach § 2 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO NRW, nicht zahlungswirksam sind sowie durch das bei dem Nachweis der Zahlungen zu beachtende Kassenwirksamkeitsprinzip, nach dem die Erträge und Aufwendungen in dem Haushaltsjahr nachzuweisen sind, dem sie wirtschaftlich zuzurechnen sind (§ 11 Abs. 3 GemHVO NRW).

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist | ÜE 2016 |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.069.090.937,62 | 1.150.139.672,40 | 1.150.139.672,40 | 1.199.922.609,47 | -49.782.937,07 | 0,00 |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -1.124.604.283,54 | -1.157.304.905,98 | -1.157.304.905,98 | -1.199.450.719,29 | 42.145.813,31 | 0,00 |
| | -55.513.345,92 | -7.165.233,58 | -7.165.233,58 | 471.890,18 | -7.637.123,76 | 0,00 |

Saldo aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit zeigen aus welchen Quellen (ohne Kommunalkreditaufnahmen) die Mittel für die kommunalen Investitionen kommen. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zeigen die getätigten Investitionen der Gemeinde. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit entspricht danach der notwendigen Finanzierung der Investitionen über Kommunalkredite.

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist |
|---|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 35.586.337,45 | 39.440.834,36 | 39.440.834,36 | 46.291.897,77 | -6.851.063,41 |
| Zusammensetzung: | | | | | |
| Investitionszuweisungen / Investitionszuschüsse | | | | | |
| vom Bund | 104.742,60 | 856.500,00 | 856.500,00 | 0,00 | 856.500,00 |
| vom Land | 32.534.825,15 | 25.343.876,61 | 25.343.876,61 | 40.794.033,69 | -15.450.157,08 |
| vom Gemeinden | 37.939,96 | 76.000,00 | 76.000,00 | 40.148,56 | 35.851,44 |
| von Zweckverbänden | 800.000,00 | 0,00 | 0,00 | 155.540,00 | -155.540,00 |
| von gesetzliche Sozialversicherungen | 4.677,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| von verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| von öffentlichen Sonderrechnungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| von private Unternehmen | 678.997,24 | 615.000,00 | 615.000,00 | 3.671.184,05 | -3.056.184,05 |
| von übrigen Bereichen | 131.050,00 | 6.434.757,75 | 6.434.757,75 | 13.000,34 | 6.421.757,41 |
| Festwertzuschüsse | 1.294.104,90 | 6.114.700,00 | 6.114.700,00 | 1.617.991,13 | 4.496.708,87 |

Im Bereich der Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen bilden die Investitionszuwendungen vom Land die größte Position.

Die Zuwendungen wurden insbesondere für folgende Maßnahmen gezahlt:

| | |
|---|-------------------|
| - Schulpauschale / Bildungspauschale nach § 17 GFG 2015 | 11.137.513,00 EUR |
| - Allgemeine Investitionspauschale nach § 16 Abs. 3 GFG 2015 | 9.841.561,14 EUR |
| - Investitionspauschale für Sozialhilfeträger nach § 16 Abs. 4 GFG 2015 | 1.372.111,46 EUR |
| - Zuwendung für das Musikzentrum | 7.950.556,11 EUR |
| - Zuwendung für die Stadtbahn GbR | 2.556.566,45 EUR |
| - Zuwendung für die Maßnahme Oskar-Hoffmann-Straße | 1.100.800,00 EUR |
| - Zuwendung für die Maßnahme Herner Straße | 998.683,00 EUR |
| - Zuwendung für die Maßnahme Stadtumbau Innere Hustadt Bez. V | 966.192,73 EUR |
| - Zuwendung für die Maßnahme Kita Am Sattelgut | 950.000,00 EUR |
| - Zuwendung für die Maßnahme Kita Neuhoffstr. – Anbau U3 | 872.190,72 EUR |
| - Zuwendung für die Maßnahme Baumaßnahme Kirchharpener Bach | 748.304,00 EUR |
| - Zuwendung für die Maßnahme Stadtumbau Westend Bez. I | 710.476,03 EUR |

| | |
|--|----------------|
| - Zuwendung für die Maßnahme Kita Röhlinghauser Straße | 679.939,26 EUR |
| - Zuwendung für die Maßnahme Unterstraße | 573.800,00 EUR |

Die Plan-/Ist-Abweichung von rund 15.450 TEUR bei den Investitionszuweisungen vom Land resultiert im Wesentlichen aus dem Planansatz der Schul- und Bildungspauschale. Ein Teil der Planung erfolgt in der Ergebnisrechnung unter Zuwendungen und allgemeinen Umlagen. Dort wurde für den konsumtiven Teil der Schul- und Bildungspauschale ein Haushaltsansatz in Höhe von 8.472 TEUR im Bereich geplant.

Weiterhin bestehen Abweichungen im Bereich der pauschalen Investitionszahlungen in Höhe von 5.014 TEUR und der Zuwendungen für die Stadtbahn GbR in Höhe von 1.627 TEUR. Bei der allgemeinen Investitionspauschale wurden 3.500 TEUR für die Festwertzuschüsse geplant und bei der Investitionspauschale für Sozialhilfeträger erfolgte die Planung in der Ergebnisrechnung in Höhe von 1.340 TEUR.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist |
|---|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 6.880.476,30 | 7.292.600,00 | 7.292.600,00 | 6.290.162,85 | 1.002.437,15 |
| Zusammensetzung: | | | | | |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken | 6.735.921,97 | 7.270.000,00 | 7.270.000,00 | 5.956.665,63 | 1.313.334,37 |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Vermögensgegenständen | 144.554,33 | 22.600,00 | 22.600,00 | 333.497,22 | -310.897,22 |

Im Bereich der Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken bilden der Verkauf unbebauter Grundbesitz (2.852 TEUR) sowie das Baulandkonzept (2.690 TEUR) die größten Positionen.

Bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken handelt es sich um die Grundstücke an der Höntroper Str. 71 (360 TEUR), an der Wittener Str. (310 TEUR), am Stadtgartenring 47/76 (310 TEUR), an der Hermann-Löns-Str. (265 TEUR), an der Gerther Str. 34 (205 TEUR), am Hiltroper Landwehr 10 (200 TEUR), an der Blücherstr. (173 TEUR), an der Bayernstr. (165 TEUR), am Castroper Hellweg 171 (120 TEUR) sowie weitere Grundstücke, für die Einzahlungen in Höhe von <100 TEUR je Veräußerung erzielt wurden.. Des Weiteren sind beim Baulandkonzept der Dr.-Gilbert-Weg (572 TEUR), An der Holtbrücke (310 TEUR) und Bockholtstr. (305 TEUR) zu nennen.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

| Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist |
|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten

| Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist |
|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2.438.934,00 | 900.000,00 | 900.000,00 | 2.505.748,35 | -1.605.748,35 |

Zusammensetzung:

| | | | | | |
|-------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|-------------|
| Ersatzgelder § 5 Landschaftsgesetz | 257.685,00 | 0,00 | 0,00 | 88.602,00 | -88.602,00 |
| Ersatzgelder Bauleitplanung | 2.460,68 | 0,00 | 0,00 | 84.723,00 | -84.723,00 |
| Ersatzgelder nach Baumschutzsatzung | 72.949,57 | 0,00 | 0,00 | 257.710,00 | -257.710,00 |
| Erschließungsbeiträge BBauGB | 124.768,07 | 100.000,00 | 100.000,00 | 361.256,04 | -261.256,04 |
| Beiträge KAG | 1.981.070,68 | 800.000,00 | 800.000,00 | 1.711.057,31 | -911.057,31 |
| Anzahlung Ökopunkte Amt 67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.400,00 | -2.400,00 |

Ersatzgelder für einen Eingriff in die Natur und der Landschaft gem. § 5 Landschaftsgesetz NRW sind vom Verursacher zu leisten, wenn der Eingriff in Natur und Landschaft weder ausgleichbar noch in sonstiger Weise kompensierbar ist. Das Ersatzgeld bemisst sich nach den Gesamtkosten der unterbliebenen Ersatzmaßnahme.

Bei der Bauleitplanung soll nach § 1a Abs. 2 BauGB mit Grund und Boden sparsam und schonend umgegangen werden. Dabei sind zur Verringerung der zusätzlichen Inanspruchnahme von Flächen für bauliche Maßnahmen, die Möglichkeiten der Entwicklung der Gemeinde insbesondere durch Wiedernutzbarmachung von Flächen, Nachverdichtung und andere Maßnahmen zur Innenentwicklung voranzutreiben, sowie Bodenversiegelungen auf das notwendige Maß zu begrenzen. Landwirtschaftlich, als Wald oder für Wohnzwecke genutzte Flächen sollen nur im notwendigen Umfang für andere Zwecke genutzt werden.

Die Baumschutzsatzung regelt den Schutz des Baumbestandes innerhalb der im Zusammenhang bebauten Ortsteile und des Geltungsbereichs der Bebauungspläne.

Der Erschließungsbeitrag ist eine vom Grundstückseigentümer zu entrichtende Kommunalabgabe, mit der die Kommune die Erschließung eines Grundstücks, insbesondere eines Baugrundstücks, finanziert. Nach den §§ 127 ff. Baugesetzbuch (BauGB) werden Erschließungsbeiträge für den Erwerb und die Freilegung von Flächen sowie für die Herstellung der Erschließungsanlagen, einschließlich der Anlagen zu ihrer Entwässerung und Beleuchtung, erhoben.

Die Beiträge nach § 8 KAG werden als Ersatz des Aufwandes für die Herstellung, die Erweiterung und die Verbesserung von öffentlichen Anlagen erhoben. Als Gegenleistung haben die Grundstückseigentümer die Möglichkeit der Inanspruchnahme der Einrichtungen und Anlagen. Die Plan-/Ist-Abweichung in dem Bereich der Beiträge KAG ist darauf zurückzuführen, dass Einzahlungen für Maßnahmen aus dem Haushaltsjahr 2014 erst im Haushaltsjahr 2015 erfolgt sind. Dem entsprechend sind die Einnahmen durch KAG – Beiträge im Jahr 2015 höher als der fortgeschriebene Ansatz.

Sonstige Investitionseinzahlungen

| Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist |
|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

| Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist |
|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 44.905.747,75 | 47.633.434,36 | 47.633.434,36 | 55.087.808,97 | -7.454.374,61 |

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit beinhalten im Wesentlichen die Investitionszuweisungen des Landes und Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken.

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist | ÜE 2016 |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | -1.107.956,32 | -2.631.666,00 | -2.643.690,76 | -1.417.422,50 | -1.226.268,26 | -47.486,57 |

Zusammensetzung:

| | | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | -1.070.701,70 | -2.561.666,00 | -2.573.690,76 | -1.379.342,18 | -1.194.348,58 | -47.486,57 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Restkaufgelder | -37.254,62 | -70.000,00 | -70.000,00 | -38.080,32 | -31.919,68 | 0,00 |

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken handelt es sich im Wesentlichen um Grundstückskäufe an den Straßen Am Steinhart (401 TEUR), Rensingstr. 28 (246 TEUR) und diverse Grundstücke in Kornharpen in Höhe von 104 TEUR. Weitere Käufe wurden an der Unterstr. in Höhe von 45 TEUR, an der Voedestr. in Höhe von 40 TEUR und In der Hönnebecke 82 in Höhe von 12 TEUR vorgenommen.

Die Plan-/Ist-Abweichung von rund 1.000 TEUR für die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken resultiert aus dem fortgeschriebenen Ansatz beim Amt 68 Technischer Betrieb. Die Planung sieht eine Optimierung der Standorte des Technischen Betriebs vor.

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist | ÜE 2016 |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | -65.801.358,12 | -74.503.908,90 | -112.587.998,19 | -66.525.322,11 | -46.062.676,08 | -47.103.008,41 |

Zusammensetzung:

| | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | -21.184.580,98 | -21.872.530,90 | -29.400.864,43 | -15.480.843,48 | -13.920.020,95 | -13.347.747,38 |
| Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | -38.075.048,52 | -42.385.000,00 | -67.066.082,58 | -35.613.676,31 | -31.452.406,27 | -27.054.375,82 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | -6.541.728,62 | -10.246.378,00 | -16.121.051,18 | -15.430.802,32 | -690.248,86 | -6.700.885,21 |

Die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen betreffen insbesondere die folgenden Projekte:

| | |
|---|-------------------|
| - Baumaßnahme Musikzentrum | 11.184.373,70 EUR |
| - Baumaßnahme Kita Röhlinghauser Straße | 1.060.009,94 EUR |
| - Baumaßnahme Schulen | 1.838.465,00 EUR |
| - Umbau Übergangsheime | 510.108,85 EUR |

Die Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen entfallen unter anderem auf:

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| - Baumaßnahme Herner Straße | 2.177.943,21 EUR |
| - Baumaßnahme Westkreuz | 2.138.252,73 EUR |
| - Baumaßnahme Oviedo-Ring | 1.875.000,00 EUR |
| - Baumaßnahme Springorumallee | 1.162.740,59 EUR |
| - Baumaßnahme Oskar-Hoffmann-Straße | 986.987,94 EUR |
| - Baumaßnahme Unterstraße | 881.624,19 EUR |
| - Baumaßnahme Kortumstraße | 672.330,74 EUR |
| - Baumaßnahme City-Tor | 580.555,76 EUR |

| | |
|---|------------------|
| - Kanalbaumaßnahme Kirchharpener Bach | 1.415.926,52 EUR |
| - Kanalbaumaßnahme City-Tor | 1.415.672,90 EUR |
| - Kanalbaumaßnahme Hauptstraße | 1.076.862,52 EUR |
| - Kanalbaumaßnahme Jahnstraße | 909.474,85 EUR |
| - Kanalbaumaßnahme Castroper Hellweg | 750.857,46 EUR |
| - Kanalbaumaßnahme RKB Aquadrom | 735.027,60 EUR |
| - Kanalbaumaßnahme Wattenscheider Bach | 623.500,47 EUR |
| - Kanalbaumaßnahme Hüller Straße | 621.000,79 EUR |
| - Kanalbaumaßnahme Wattenscheider Hellweg | 587.611,25 EUR |
| - Kanalbaumaßnahme Wittener Straße | 505.116,45 EUR |

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen betreffen im Wesentlichen

| | |
|------------------------------|------------------|
| - Baumaßnahmen Schulen | 2.317.831,24 EUR |
| - Baumaßnahmen Stadtbahn GbR | 1.440.343,22 EUR |

| | |
|--|------------------|
| - Baumaßnahmen Gesamtschule Heinrich-Böll | 1.279.702,49 EUR |
| - Baumaßnahme BK Technische Berufl. Schule I | 1.109.919,96 EUR |
| - Baumaßnahmen Sekundarschule Südwest | 867.913,73 EUR |
| - Mensaausbau Schiller-Schule | 802.987,83 EUR |
| - Neubau Gemeinschaftsschule Bochum-Mitte | 732.765,23 EUR |
| - Baumaßnahme Gymnasium Lessing-Schule | 702.510,48 EUR |
| - Neubau Schulen überbezirklich | 586.063,74 EUR |

Die hohen Plan-/Ist-Abweichungen sind hauptsächlich auf die noch nicht begonnenen Maßnahmen verschiedener Projekte zurückzuführen.

Im Bereich der Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen bildet das Bauvorhaben Musikzentrum (11.184 TEUR) die größte Position. Die Plan-/Ist-Abweichung in Höhe von 10.141 TEUR muss mit den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 5.142 TEUR gegenüber gestellt werden. Die daraus resultierende Abweichung in Höhe von 4.999 TEUR der Auszahlungen zwischen dem Plan und Ist zuzüglich weiterer Mehrkosten werden ins Folgejahr 2016 übertragen.

Bei der Hochbaumaßnahme Neubau der Gerätehäuser der Feuerwachen kommt es zu einer Plan-/Ist-Abweichung in Höhe von 1.556 TEUR. Die Bauplanung der Gerätehäuser ist noch nicht abgeschlossen, so dass Ermächtigungsübertragungen beantragt wurden.

Im Bereich der Optimierung des Technischen Betriebs wurden aufgrund einer Änderung der Mittelabflussplanung erheblich weniger Auszahlungsmittel benötigt als vorher eingeplant.

Bei einer Tiefbaumaßnahme (Volumen 1.100 TEUR), die gemeinsam mit der Emscher Genossenschaft umgesetzt wird, ist es zu Plan-/Ist-Abweichungen gekommen, da ein Teil der Rechnungsstellung erst später als geplant (voraussichtlich im Geschäftsjahr 2016) erfolgen wird.

Auch bei den Kanalbaumaßnahmen am Grummer Bach (810 TEUR), die Kanalbaumaßnahme an der Hauptstraße (722 TEUR), sowie die Kanalbaumaßnahmen an der Vollmondstraße (589 TEUR) sind erhebliche Plan-/Ist-Abweichungen erfolgt.

Im Bereich der Verkehrsflächen und Signalanlagen führt die verzögerte Umsetzung von Baumaßnahmen zum Ausbau von Straßen (2.681 TEUR) zur größten Abweichung zwischen dem Planansatz und dem Ist. Die Mittel wurden überplanmäßig für andere Maßnahmen bereitgestellt.

Weiterhin führen auch Verzögerungen bei den Baumaßnahmen an der Steinkuhlstraße (891 TEUR), am City-Tor (748 TEUR) und an der Unterstraße (737 TEUR) zu Abweichungen zwischen dem Ist des Geschäftsjahres 2015 und dem Haushaltsplanansatz des gleichen Jahres.

Im Bereich der Baumaßnahmen kam es zu keiner größeren Plan-/Ist-Abweichung. Die Auszahlungen erfolgten planmäßig im Jahr 2015.

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist | ÜE 2016 |
|--|----------------|-------------------|----------------------------|----------------|-------------------------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | -16.743.749,58 | -20.299.928,00 | -30.822.151,16 | -15.038.716,52 | -15.783.434,64 | -9.665.131,92 |

Zusammensetzung:

| | | | | | | |
|---|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Ausz.f. d. Erwerb von Vermögensgegenst.> 410EUR | -7.857.712,04 | -9.634.170,00 | -15.277.314,08 | -6.938.415,57 | -8.338.898,51 | -5.762.059,12 |
| Ausz.f. d. Erwerb von Vermögensgegenst.< 410EUR | -2.245.418,13 | -2.325.604,00 | -2.327.404,00 | -1.822.565,78 | -504.838,22 | -188.330,62 |
| Auszahlungen für Festwerte | -6.640.619,41 | -8.340.154,00 | -13.217.433,08 | -6.277.735,17 | -6.939.697,91 | -3.714.742,18 |

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen >410 EUR handelt es sich u.a. um acht Fahrzeuge für insgesamt 687 TEUR für die Feuerwehr und den Rettungsdienst, wobei die teuersten Neuanschaffungen ein Löschgerätewagen für 246 TEUR und ein Löschfahrzeug für 199 TEUR waren. Weiterhin wurden diverse Fahrzeuge und Baumaschinen für den Technischen Betrieb für insgesamt 1.888 TEUR angeschafft, wobei die größten Anschaffungen ein Hochdruckspül-/Schlammsaugfahrzeug für 374 TEUR und ein Saug-/Druckfahrzeug für 192 TEUR waren. Für die gemeinsame kommunale Datenzentrale Ruhr wurde eine Telekommunikationsanlage (238 TEUR) sowie fünf Serverschränke (61 TEUR) angeschafft. Auszahlungen für diverse Büromöbel betragen 452 TEUR.

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen < 410 EUR handelt es sich im Wesentlichen um Lizenzen, die den Einsatz der Microsoft-Lizenzen und deren Updates im Netzwerk ermöglichen (722 TEUR).

Bei den Auszahlungen für Festwerte sind die größten Positionen die öffentliche Beleuchtung (2.485 TEUR), die Park- und Grünanlagen (933 TEUR), die Lichtsignalanlagen (824 TEUR) sowie Kinderspielplatzgeräte (418 TEUR).

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist | ÜE 2016 |
|--|----------------|-------------------|----------------------------|---------------|-------------------------------|------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | -16.704.335,51 | -21.132.000,00 | -23.423.000,00 | -2.279.931,22 | -21.143.068,78 | 0,00 |

Zusammensetzung:

| | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------|
| Auszahlungen f. d. Erwerb von Finanzanlagen | -15.964.392,32 | -20.392.000,00 | -22.683.000,00 | -1.540.000,00 | -21.143.000,00 | 0,00 |
| Auszahlungen f. d. Erwerb von sonst. Anteilsrechten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen f. d. Erwerb von Geldmarktpapieren | -739.943,19 | -740.000,00 | -740.000,00 | -739.931,22 | -68,78 | 0,00 |

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen handelt es sich um die Kapitaleinlage (1.540 TEUR) bei der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH, welche zum 01.10.2015 mit der Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH zur Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH zusammengeführt wurde.

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Geldmarktpapieren handelt es sich um Einzahlungen in den Westfälischen-Versorgungs-Rücklage-Fonds (WVR-Fonds), die die Stadt Bochum zur Sicherstellung der Liquidität für die zu zahlenden Beamtenpensionen vornimmt.

Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist |
|--|-------------|-------------------|----------------------------|-------------|-------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -818.540,00 | 818.540,00 |

Sonstige Investitionsauszahlungen

| Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist | ÜE 2016 |
|-------------|-------------------|----------------------------|-------------|-------------------------------|------------|
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| -447.965,72 | -246.030,00 | -270.413,50 | -555.457,14 | 285.043,64 | 0,00 |

Zusammensetzung:

| | | | | | | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|------|
| Sonstige Investitionsauszahlungen | -215.543,14 | 0,00 | -24.383,50 | -232.241,63 | 207.858,13 | 0,00 |
| Tilgung von Krediten | -232.422,58 | -246.030,00 | -246.030,00 | -323.215,51 | 77.185,51 | 0,00 |

Bei der Position Tilgung von Krediten handelt es sich um die Tilgung des Kredites für das PPP-Modell der Sportstätten Feenstraße, Hofsteder Straße und Krümmede (246 TEUR) sowie um den Mietkauf für die Beschallungsanlage des Planetariums (77 TEUR).

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

| Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist | ÜE 2016 |
|-----------------|-------------------|----------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| -100.805.365,25 | -118.813.532,90 | -169.747.253,61 | -86.635.389,49 | -83.111.864,12 | -56.815.626,90 |

Saldo aus Investitionstätigkeit

| Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist | ÜE 2016 |
|----------------|-------------------|----------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| -55.899.617,50 | -71.180.098,54 | -122.113.819,25 | -31.547.580,52 | -90.566.238,73 | -56.815.626,90 |

Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag

| Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist | ÜE 2016 |
|-----------------|-------------------|----------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| -111.412.963,42 | -78.345.332,12 | -129.279.052,83 | -31.075.690,34 | -98.203.362,49 | -56.815.626,90 |

Der Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag zeigt auf, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Erzielung von Einzahlungen die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Investitionstätigkeit decken kann und inwieweit Kredite zur Deckung aufgenommen werden müssen.

Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist |
|---|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 443.276.451,21 | 101.668.998,54 | 101.668.998,54 | 358.624.929,68 | -256.955.931,14 |
| Zusammensetzung: | | | | | |
| Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125.000.000,00 | -125.000.000,00 |
| Kreditaufnahme für Investitionen bei Kreditinstituten | 67.658.641,00 | 71.180.098,54 | 71.180.098,54 | 35.590.049,27 | 35.590.049,27 |
| Einzahlungen aus Umschuldungen | 352.259.169,50 | 0,00 | 0,00 | 191.267.025,07 | -191.267.025,07 |
| Rückflüsse von Darlehen | | | | | |
| an den sonstigen inländischen Bereich | 685.859,36 | 150.000,00 | 150.000,00 | 486.318,17 | -336.318,17 |
| aus Transferleistungen | 257.389,03 | 336.700,00 | 336.700,00 | 279.328,73 | 57.371,27 |
| an verbundene Unternehmen | 215.392,32 | 2.200,00 | 2.200,00 | 2.208,44 | -8,44 |
| aus Liquiditätshilfen | 22.200.000,00 | 30.000.000,00 | 30.000.000,00 | 6.000.000,00 | 24.000.000,00 |

Die Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten und die Einzahlungen aus Umschuldungen sind im Zusammenhang mit den entsprechenden Tilgungen bei Kreditinstituten und Auszahlungen aus Umschuldungen zu betrachten (siehe Ziffer 35 der Finanzrechnung Seite 28) – Tilgung und Gewährung von Darlehen).

Im Jahr 2015 hat sich die Stadt Bochum zur Finanzierung ihres Liquiditätsbedarfes an einer gemeinsam von verschiedenen NRW-Städten zu platzierenden kommunalen Anleihe (NRW-Stadtanleihe Nr.2) in Höhe von 125 Mio. EUR (40 Mio. EUR Kommunalkredite und 85 Mio. EUR Kassenkredite) beteiligt.

| | Ist 2014 | Ist 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Kreditaufnahme für Investitionen bei Kreditinstituten | 67.658.641,00 | 35.590.049,27 |
| Anleihe (125 Mio. EUR) | 0,00 | 40.000.000,00 |
| Regeltilgung von Krediten bei Kreditinstituten | -30.231.350,54 | -65.670.094,29 |
| Tilgung von Krediten bei Kreditinstituten für Vorjahre | -41.733.812,20 | 0,00 |
| | -4.306.521,74 | 9.919.954,98 |

Mit der Tilgung von Krediten bei Kreditinstituten für Vorjahre wird die Kreditaufnahme der Vorjahre nach Feststellung des Jahresabschlusses nachträglich an die tatsächliche Investitionstätigkeit angepasst. Aufgrund von hohen Investitionen durch die Sanierung in Raten wurden keine Tilgungen von Krediten für Vorjahre vorgenommen.

Der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite in der Finanzrechnung beträgt 9.920 TEUR und spiegelt sich in der Erhöhung des Bestandes an Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in der Bilanz zum 31.12.2015 wider.

Die Position Rückflüsse von Darlehen aus Liquiditätshilfen ist im Zusammenhang mit der entsprechenden Gewährung von Darlehen aus Liquiditätshilfen zu betrachten (siehe Ziffer 35 der Finanzrechnung Seite 28). Die Zentralen Dienste haben eine Liquiditätshilfe im Jahr 2015 in Höhe von 12.500 TEUR erhalten und 10.000 TEUR zurückgezahlt. Somit erhöht sich der Bestand gegenüber den Zentralen Diensten von 6.000 TEUR auf 8.500 TEUR für das Jahr 2015.

Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten | 3.309.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.524.100.000,00 | -3.524.100.000,00 |

Die Einzahlungen und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten bei Kreditinstituten werden nicht geplant. Die Liquiditätskredite werden je nach Fälligkeit, wirtschaftlicher Notwendigkeit und der aktuellen Situation der Finanzmärkte jährlich mehrfach umgeschuldet. Das umzuschuldende Volumen kann daher nicht genau geplant werden. Da sich die Umschuldungen in Ein- und Auszahlung ausgleichen, ist die Verwaltung durch einen Bewirtschaftungsvermerk ermächtigt, diese Zahlungen vorzunehmen (siehe auch Ziffer 36 der Finanzrechnung – Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung Seite 28).

| | Ist 2014 | Ist 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Einzahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten | 3.309.000.000,00 | 3.524.100.000,00 |
| Anleihe (125 Mio. EUR) | 0,00 | 85.000.000,00 |
| Auszahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten | -3.191.000.000,00 | -3.575.225.149,70 |
| | 118.000.000,00 | 33.874.850,30 |

Zum Bilanzstichtag beträgt der Saldo aus Ein- und Auszahlungen von Krediten zur Liquiditätssicherung 33.875 TEUR. Die Verbindlichkeiten von Krediten zur Liquiditätssicherung weisen lt. Bilanz eine Erhöhung des Bestandes von 49.935 TEUR aus. Die Differenz in Höhe von 16.060 TEUR resultiert aus der Neubewertung der Schweizer Franken Kredite zum 31.12.2015 und der Zinsen für die EONIA-Linie.

Tilgung und Gewährung von Darlehen

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | -447.553.875,75 | -71.386.400,00 | -71.386.400,00 | -270.212.348,37 | 198.825.948,37 |

Zusammensetzung:

| | | | | | |
|---|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten | -71.965.162,74 | -39.400.000,00 | -39.400.000,00 | -65.670.094,29 | 26.270.094,29 |
| Auszahlungen aus Umschuldungen | -352.259.169,50 | 0,00 | 0,00 | -191.267.025,07 | 191.267.025,07 |
| Gewährung von Darlehen | | | | | |
| an den sonstigen inländischen Bereich | -211.300,02 | -800.000,00 | -800.000,00 | -192.524,81 | -607.475,19 |
| aus Transferleistungen | -301.544,76 | -283.900,00 | -283.900,00 | -289.466,49 | 5.566,49 |
| an verbundene Unternehmen | -1.816.698,73 | -902.500,00 | -902.500,00 | -4.293.237,71 | 3.390.737,71 |
| aus Liquiditätshilfen | -21.000.000,00 | -30.000.000,00 | -30.000.000,00 | -8.500.000,00 | -21.500.000,00 |

Die Tilgung von Krediten und die Auszahlungen aus Umschuldungen sind im Zusammenhang mit den entsprechenden Aufnahmen zu betrachten (siehe auch Ziffer 33 – Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen).

Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | -3.191.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | -3.575.225.149,70 | 3.575.225.149,70 |

Die Tilgungen der Kredite zur Liquiditätssicherung resultieren aus Umschuldungen und sind im Zusammenhang mit den entsprechenden Einzahlungen aus der Aufnahme zu betrachten (siehe Ziffer 34 der Finanzrechnung – Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung).

Saldo aus Finanzierungstätigkeit

| Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist |
|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 113.722.575,46 | 30.282.598,54 | 30.282.598,54 | 37.287.431,61 | -7.004.833,07 |

Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln

| Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist | ÜE 2016 |
|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2.309.612,04 | -48.062.733,58 | -98.996.454,29 | 6.211.741,27 | -105.208.195,56 | -56.815.626,90 |

Anfangsbestand an Finanzmitteln

| Ist 2014 | Ist 2015 |
|---------------------|---------------------|
| EUR | EUR |
| 15.665.748,77 | 16.036.836,88 |

Bestand an fremden Finanzmitteln

| Ist 2014 | Ist 2015 |
|---------------------|---------------------|
| EUR | EUR |
| -1.938.523,93 | 3.215.354,04 |

Bei den fremden Finanzmitteln handelt es sich im Sinne des § 16 GemHVO NRW u. a. um durchlaufende Gelder, Finanzmittel und andere öffentliche Haushalte und Finanzmittel sonstiger Dritter.

Liquide Mittel

| Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortgeschr. Ansatz/Ist | ÜE 2016 |
|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 16.036.836,88 | -48.062.733,58 | -98.996.454,29 | 25.463.932,19 | -124.460.386,48 | -56.815.626,90 |

Darstellung der größten Plan/Ist Abweichungen bei investiven Einzahlungen und Auszahlungen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung

Produktgruppe: 11 09 Technischer Betrieb

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000402 11 09 GVG u. BUG StA 68**

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 106.107,76 | 20.000,00 | 20.000,00 | 298.880,50 | -278.880,50 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -2.147.867,21 | -1.735.600,00 | -3.751.655,71 | -1.939.795,38 | -1.811.860,33 | -136.600,00 | -1.666.760,33 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.041.759,45 | -1.715.600,00 | -3.731.655,71 | -1.640.914,88 | -2.090.740,83 | -136.600,00 | -1.666.760,33 |

Der Großteil der Aufträge für die in 2015 geplanten Investitionen wurde vergeben. Zum Jahresende kam es aufgrund hoher Arbeitsauslastung dazu, dass ein Teil der Auftragsvergaben in das Folgejahr verschoben werden musste. Zudem sind vor allem bei der Beschaffung von Fahrzeugen Lieferzeiten von fünf bis sechs Monaten zu verzeichnen, weshalb diese Beschaffungsvorgänge bisher nicht abgewickelt werden konnten und die benötigten Mittel in das Haushaltsjahr 2016 übertragen wurden. Um diese Problematik in den folgenden Haushaltsjahren zu vermeiden, wurde in Zusammenarbeit mit dem Amt für Finanzsteuerung vereinbart, die Fahrzeugbeschaffungen von vornherein auf Basis von Verpflichtungsermächtigungen durchzuführen, um so hohe Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss zu verhindern. Des Weiteren konnten durch den Verkauf von Fahrzeugen um rd. 280.000 EUR höhere Einzahlungen erwirtschaftet werden. Fahrzeuge, bei denen eine Reparatur unwirtschaftlich ist, werden in den Verkaufspool des Technischen Betriebes aufgenommen. Da eine Prognose in Bezug auf die Größe des Pools und die zu erzielenden Verkaufserlöse sehr ungewiss ist – wie die Abweichung bei Plan-/Ist Zahlen zeigen – wird ab 2016 auf einen Planansatz verzichtet.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000412 11 09 Optimierung Technischer Betrieb**

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|-------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -27.152,18 | -2.200.000,00 | -2.200.000,00 | -12.338,08 | -2.187.661,92 | 1.600.000,00 | -35.129,49 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -27.152,18 | -2.200.000,00 | -2.200.000,00 | -12.338,08 | -2.187.661,92 | 1.600.000,00 | -35.129,49 |

Die Optimierung des Technischen Betriebs soll durch die Zentralisierung an 2 Standorten realisiert werden. Gegenüber der ursprünglichen Planung, die beiden Betriebshöfe in Eigenregie zu errichten, wird nur noch der Betriebshof für den Friedhofsbereich (einschl. Krematorium) durch die Stadt gebaut. Der Betriebshof für die Bereiche Forst, Gewässer, Park- und Grünanlagen, Spiel- und Sportplätze wird voraussichtlich von einem Investor errichtet und anschließend von diesem angemietet. Da die Anmietung des fertiggestellten Objektes als konsumtive Maßnahme zu erfassen ist, konnten die 2015 eingeplanten investiven Finanzmittel dem allgemeinen städtischen Haushalt zur Deckung von Mehrbedarfen zur Verfügung gestellt werden. Des Weiteren wurden für die Baumaßnahme „Zentraler Betriebshof für die Friedhofsunterhaltung“ aufgrund einer Änderung der Mittelabflussplanung im Haushaltsjahr 2015 erheblich weniger Auszahlungsmittel benötigt als vorher eingeplant worden waren. Die Mittelabflussplanung wurde inzwischen in Zusammenarbeit mit den Zentralen Diensten sowie den Stadtämtern 20 und 37 den aktuellen Bauplanungen angepasst. Diese Baumaßnahme wird seit dem 01.01.2016 im Projekt 6.00000311 – Baumaßnahme Feldmark Neubau u. Sanierung im ProfitCenter 5502 – Friedhofs- und Bestattungswesen dargestellt.

Produktgruppe: 11 11 Liegenschaftsmanagement

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.0000226 11 11 Verkauf unbebauter Grundbesitz**

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.037.690,72 | 4.250.000,00 | 4.250.000,00 | 2.852.445,25 | 1.397.554,75 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.037.690,72 | 4.250.000,00 | 4.250.000,00 | 2.852.445,25 | 1.397.554,75 | 0,00 | 0,00 |

Die hier abgebildeten Einzahlungen resultieren aus der Vermarktung von Grundvermögen. Diese Verkäufe konnten zusätzlich zu den Verkäufen im Rahmen des Wohnbaulandkonzeptes erfolgreich realisiert werden.

Investitionsmaßnahme: 6.0000591 11 11 Baulandkonzept

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.607.160,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.689.694,88 | -689.694,88 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -2.000.000,00 | -2.000.000,00 | 0,00 | -2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.607.160,00 | 0,00 | 0,00 | 2.689.694,88 | -2.689.694,88 | 0,00 | 0,00 |

In 2015 konnten vor allem Flächen im Rahmen des Wohnbaulandkonzeptes erfolgreich vermarktet werden. Dies führte zu einem Einzahlungsüberschuss in Höhe von ca. 690.000 EUR. Da die Umsetzung der investiven Baumaßnahmen im jeweiligen Fachamt erfolgt, wurden die Mittel dorthin verschoben und werden dort im IST abgebildet.

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe: 12 06 Intervention

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000166 12 06 GVG und BUG StA 37**

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EIUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 134.289,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -612.716,35 | -2.062.580,00 | -2.804.665,53 | -955.022,52 | -1.849.643,01 | 1.050.110,00 | -625.332,42 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -478.426,80 | -2.062.580,00 | -2.804.665,53 | -955.022,52 | -1.849.643,01 | 1.050.110,00 | -625.332,42 |

Auf Grund der in 2014 geltenden Vorschriften für Haushaltssicherungsgemeinden wurden investiven Maßnahmen auf ihre Notwendigkeit hin überprüft. So sind nur Investitionen aus rechtlichen Verpflichtungen und anderen zwingenden Gründen erfolgt. Hier wird unter andren die Leitstelle modernisiert und eine neue Zeiterfassung installiert.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000167 12 06 Kauf von Feuerwehrfahrzeugen**

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 484.345,24 | 495.000,00 | 495.000,00 | 483.372,83 | 11.627,17 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -659.418,37 | -1.165.000,00 | -1.734.530,00 | -724.912,97 | -1.009.617,03 | -670.000,00 | -1.741.351,40 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -175.073,13 | -670.000,00 | -1.239.530,00 | -241.540,14 | -997.989,86 | -670.000,00 | -1.741.351,40 |

Die Aufträge für die in 2015 geplanten Fahrzeugbeschaffungen sind formell beendet und wurden alle vergeben. Bei der Beschaffung von Fahrzeugen sind Lieferzeiten von sechs bis zwölf Monaten üblich, da es sich oftmals um Sonderanfertigungen handelt. Daher sind die Beschaffungsvorgänge zum

Teil noch nicht abgewickelt. Beschafft werden Löschfahrzeuge, Rüstwagen, Kleinalarmfahrzeuge, Lastkraftwagen, Fahrzeugbeladung sowie sonstige Fahrzeuge (Anhänger).

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000168 12 06 Neubau von Feuerwachen und Gerätehäusern**

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|-------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -68.226,56 | -1.580.000,00 | -1.580.000,00 | -23.622,44 | -1.556.377,56 | 1.120.000,00 | -450.000,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -68.226,56 | -1.580.000,00 | -1.580.000,00 | -23.622,44 | -1.556.377,56 | 1.120.000,00 | -450.000,00 |

Vom fortgeschriebenen Haushaltsansatz in 2015 in Höhe von 1.580.000 EUR wurden 23.622,44 EUR verausgabt. Da die Bauplanung der Gerätehäuser noch nicht abgeschlossen ist, wurde der Restbetrag im Rahmen der Ermächtigungsübertragung beantragt. Bei den übertragenen Ermächtigungen handelt es sich um einzelne Maßnahmen, zu denen bereits 2015 Aufträge vergeben wurden. Der Mittelabfluss für die Baumaßnahmen findet in den kommenden Haushaltsjahren statt und wird in den folgenden Jahren entsprechend neu veranschlagt. Hier handelt es sich um den Neubau Gerätehaus Nordwest (Riemke), Neubau Gerätehaus Altenbochum / Laer, Neubau Gerätehaus Nordost (Gerthe) sowie die Nutzungsänderung der Mehrzweckhalle auf der Wache III.

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben

Produktgruppe: 21 01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000185 21 01 Mensaausbau Schiller-Schule**

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|--------------------|----------------------|----------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -389.464,12 | -3.400.000,00 | -3.400.000,00 | -802.987,83 | -2.597.012,17 | 2.181.600,00 | -124.977,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -389.464,12 | -3.400.000,00 | -3.400.000,00 | -802.987,83 | -2.597.012,17 | 2.181.600,00 | -124.977,00 |

Zuerst war mit dieser Planinvestition von 3,4 Mio. EUR der Neubau der Mensen für die Schiller-Schule und die Goethe-Schule sowie die Planungen für die Neubauten der Mensen für die Hildegardis-Schule und die Annette-von-Droste-Hülshoff-Schule vorgesehen. Nach einer Neuplanung des Mensabaus sowie überplanmäßigen Auszahlungen mit Deckung aus diesem Projekt für das Musikzentrum (1 Mio. EUR), Mehrkosten für das Neue Gymnasium Bochum (925.000 EUR) sowie Mehrkosten beim Bau der Mensa für das Schulzentrum Südwest (420.000 EUR) wird in diesem Projekt nur noch der Mensabau der Schiller-Schule abgewickelt. Der nun nicht mehr ausreichende Ansatz für die Auszahlungen für den Neubau der Mensa Schiller-Schule wurde erhöht durch eine Mehrauszahlung, mit Deckung aus dem Projekt 600000459 – GVG u. BUG Schulen. Die verbleibenden Mittel wurden durch eine Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2016 fortgetragen.

➤ Investitionsmaßnahme: 6.4000502 21 01 BK Technische Berufl. Schule 1

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|-------------|-------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.109.919,96 | 1.109.919,96 | 2.284.619,00 | -1.023.375,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.109.919,96 | 1.109.919,96 | 2.284.619,00 | -1.023.375,00 |

Inhalt dieser Investitionsmaßnahme ist die brandschutztechnische Sanierung der Technischen Beruflichen Schule 1. Die Maßnahme war ursprünglich konsumtiv geplant und wurde auch als solche abgewickelt. Mit Vorlage 20151882 vom 27.08.2015 wurde an diesem Schulgebäude eine „Sanierung in Raten“ festgestellt, woraufhin die konsumtiven Mittel über eine außerplanmäßige Mehrauszahlung in Höhe von 2.284 Mio. EUR im investiven Haushalt bereitgestellt wurden. Der nicht verausgabte Teil des Ansatzes in Höhe von 1,023 Mio. EUR wurde über eine Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2016 fortgetragen.

➤ Investitionsmaßnahme: 6.4000702 21 01 Ges. Heinrich-Böll

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|-------------|-------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.279.702,49 | 1.279.702,49 | -1.894.720,00 | -273.354,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.279.702,49 | 1.279.702,49 | -1.894.720,00 | -273.354,00 |

Inhalt dieser Investitionsmaßnahme ist die brandschutztechnische Sanierung der Heinrich-Böll-Gesamtschule. Die Maßnahme war ursprünglich konsumtiv geplant und wurde auch als solche abgewickelt. Mit Vorlage 20151882 vom 27.08.2015 wurde an diesem Schulgebäude eine „Sanierung in Raten“ festgestellt, woraufhin die konsumtiven Mittel über eine außerplanmäßige Mehrauszahlung in Höhe von 1,894 Mio. EUR im investiven Haushalt bereitgestellt wurden. Der nicht verausgabte Teil des Ansatzes in Höhe von 273.354 EUR wurde über eine Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2016 fortgetragen.

Produktbereich: 25 Kultur

Produktgruppe: 25 03 Förderung der Kultur und Wissenschaft

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000671 25 03 Musikzentrum**

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|----------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.391.180,78 | 15.601.123,36 | 15.601.123,36 | 10.458.800,67 | 5.142.322,69 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -7.053.820,94 | -15.648.530,90 | -21.425.449,22 | -11.208.432,22 | -10.217.017,00 | -4.213.000,00 | -10.749.270,92 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.662.640,16 | -47.407,54 | -5.824.325,86 | -749.631,55 | -5.074.694,31 | -4.213.000,00 | -10.749.270,92 |

Der Rat der Stadt Bochum hat am 05.07.2012 die Realisierung des Musikzentrums beschlossen. Die bauliche Fertigstellung wird voraussichtlich Ende August erfolgen, die Eröffnung im Oktober 2016. Der Auftrag der Bauherrenvertretung wurde an die zentralen Dienste erteilt. Erste Zahlungen erfolgten in 2012 und 2013. Die Auszahlungen für die Investitionstätigkeit an die Zentralen Dienste genauso wie die Einnahmen der Fördergelder entsprechen dem Baufortschritt und den Rechnungsstellungen der Baufirmen. Diese weichen jedoch von der Planung ab, da sie eine Fertigstellung im Jahr 2015 vorsahen. Die Abweichung der Auszahlungen zwischen dem Plan und Ist zuzüglich weitere Mehrkosten (4,2 Mio. EUR) wurden ins Folgejahr 2016 übertragen.

Produktbereich: 31 Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31 05 Soziale Einrichtungen

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000215 31 05 Umbau Übergangsheime**

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -847.000,00 | -2.080.000,00 | -751.523,90 | -1.328.476,10 | -1.299.000,00 | -1.938.823,70 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -847.000,00 | -2.080.000,00 | -751.523,90 | -1.328.476,10 | -1.299.000,00 | -1.938.823,70 |

Es betrifft den Umbau des Gebäudes Heim- und Hohensteinstr. Die Fertigstellung ist im September 2016 geplant. Die in 2015 nicht verbrauchten Mittel wurden in das Haushaltsjahr 2016 übertragen und werden für den Umbau der Heim- und Hohensteinstr. verwendet.

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe: 36 01 Förderung von Kindern in Kindertagesbetreuung

In Abstimmung zwischen den Stadtämtern 51, 20 und den Zentralen Diensten wird jeweils im Frühjahr eines Jahres der voraussichtliche Mittelabfluss des aktuellen Haushaltsjahres überprüft sowie zwecks Haushaltsplanung der Mittelabfluss des folgenden Jahres und (zwecks mittelfristiger Finanzplanung) auch der darauffolgenden Haushaltsjahre neu eingeschätzt. Aufgrund der großen zeitlichen Diskrepanz zwischen Berechnung des Mittelabflusses (Frühjahr eines jeden Jahres) und tatsächlichem Abfluss der Mittel (frühestens Folgejahr) kommt es zwangsläufig zu teils erheblichen Abweichungen. Ursache dafür ist, dass sich laufende Baumaßnahmen aus unterschiedlichen Gründen verzögern oder dass sich bei der Ausführung der geplanten Baumaßnahmen die Prioritäten verschieben.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000147 36 01 Kita Am Sattelgut**

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 950.000,00 | -950.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -30.726,61 | -548.700,00 | -614.801,07 | -176.781,91 | -438.019,16 | 298.700,00 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | 119.273,39 | -548.700,00 | -614.801,07 | 773.218,09 | -1.388.019,16 | 298.700,00 | 0,00 |

Der Haushaltsansatz 2015 wurde aufgrund des prognostizierten Mittelabflusses dieser Baumaßnahme bereits um knapp 300.000,00 EUR nach unten korrigiert. Zusätzlich kam es im Rahmen des Abbruchs der ehemaligen Erziehungsberatungsstelle zu Verzögerungen, so dass auch dieser Mittelabfluss nicht in der zuvor kalkulierten Höhe stattgefunden hat.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000148 36 01 Kita Neuhoffstr. - Anbau U3**

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 872.190,72 | -872.190,72 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -5.683,58 | -429.900,00 | -433.316,43 | -11.563,44 | -421.752,99 | 228.800,00 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -5.683,58 | -429.900,00 | -433.316,43 | 860.627,28 | -1.293.943,71 | 228.800,00 | 0,00 |

Der Haushaltsansatz 2015 wurde aufgrund des prognostizierten Mittelabflusses dieser Baumaßnahme bereits um knapp 230.000,00 EUR nach unten korrigiert. Zusätzlich konnte aufgrund von Schwierigkeiten bei der Grundstücksfindung die Standortfrage erst im April 2016 gemeinsam mit den Bezirkspolitikern geklärt werden. Dies führte zu einer weiteren Verringerung des tatsächlichen Mittelabflusses.

Investitionsmaßnahme: 6.00000157 36 01 Kita Röhlinghauser Straße

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.424.970,03 | 0,00 | 0,00 | 679.939,26 | -679.939,26 | 112.000,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -399.179,84 | -1.378.600,00 | -1.722.487,40 | -1.060.009,94 | -662.477,46 | 88.000,00 | -2.588,44 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.025.790,19 | -1.378.600,00 | -1.722.487,40 | -380.070,68 | -1.342.416,72 | 200.000,00 | -2.588,44 |

Der Haushaltsansatz 2015 wurde aufgrund des prognostizierten Mittelabflusses dieser Baumaßnahme bereits um 200.000,00 EUR nach unten korrigiert. Mittlerweile wurde die Baumaßnahme fertig gestellt. Jedoch erstreckt sich die Rechnungslegung bis hin zur Schlussrechnung über einen längeren, insbesondere den Jahreswechsel überschneidenden, Zeitraum. Dies führt zu einem verringerten Mittelabfluss.

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Produktgruppe: 51 02 Bauleit-, Entwicklungs-, Mobilitätsplanung

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000055 51 02 Stadtumbau Westend Bez. 1**

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 902.938,46 | 350.000,00 | 350.000,00 | 1.274.093,27 | -924.093,27 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.113.305,33 | 0,00 | -903.800,00 | -821.569,31 | -82.230,69 | 0,00 | -23.200,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -210.366,87 | 350.000,00 | -553.800,00 | 452.523,96 | -1.006.323,96 | 0,00 | -23.200,00 |

Der erste Teil der Stadtumbaumaßnahme Westend wurde Ende des Jahres 2015 abgeschlossen. Die Auszahlungen erfolgten für die Teilmaßnahmen: Übergänge Gahlensche Straße / Wattenscheider Straße, Parallelfahrbahn Wattenscheider Straße, Radweg Allee Straße / Kohlenstraße und Springerplatz. Die Einzahlungen spiegeln die abgerufenen Fördermittel für die Teilmaßnahmen wider. Um Rückzahlungen zu vermeiden, werden die Mittelabrufe erst nach Erhalt der Rechnungen getätigt. Die Einzahlungen waren im Jahr 2015 deutlich höher als der Ansatz, da zum Abschluss der Maßnahme zahlreiche Mittel abgerufen wurden, auch zu Rechnungen, die bereits Ende des Jahres 2014 beglichen wurden.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000058 51 02 Stadtumbau Innere Hustadt Bez. 5

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|--------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 922.040,28 | 350.000,00 | 350.000,00 | 1.297.608,38 | -947.608,35 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.748.922,54 | 0,00 | -960.900,00 | -933.716,51 | -27.183,49 | 0,00 | -14.200,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -826.882,26 | 350.000,00 | -610.900,00 | 363.891,84 | -974.791,84 | 0,00 | -14.200,00 |

Die Stadtumbaumaßnahme Innere Hustadt wurde Ende des Jahres 2015 abgeschlossen, derzeit erfolgt in dem Gebiet eine Verstetigung der erreichten Verbesserungen. Die Auszahlungen erfolgten hauptsächlich für die Teilmaßnahmen Innere Erschließungsachse auf dem Backenberg und Hufelandplatz. Die Einzahlungen spiegeln die abgerufenen Fördermittel für die Teilmaßnahmen wider. Um Rückzahlungen zu vermeiden werden die Mittelabrufe erst nach Erhalt der Rechnungen getätigt. Die Einzahlungen waren im Jahr 2015 deutlich höher als der Ansatz, da zum Abschluss der Maßnahme zahlreiche Mittel abgerufen wurden, auch zu Rechnungen, die bereits zum Ende des Jahres 2014 beglichen wurden.

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung

Produktgruppe: 53 04 Abwasserbeseitigung

➤ Investitionsmaßnahme 6.000000587 53 04 Beteiligung Verbandsmaßnahmen

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|--------------------|----------------------|----------------------------|-------------|---------------------------|-------------------------|-------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -741.200,00 | -1.100.000,00 | -1.100.000,00 | 0,00 | -1.100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -741.200,00 | -1.100.000,00 | -1.100.000,00 | 0,00 | -1.100.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Hierbei handelt es sich um eine gemeinsame Baumaßnahme mit der Emscher Genossenschaft. Durch eine verspätete Rechnungsstellung konnten die darauf folgenden Auszahlungen erst im Frühjahr 2016 stattfinden. Da in dieser Darstellung lediglich die Zahlungen von Januar bis Dezember 2015 ausgewertet werden, ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1,1 Mio. EUR. Die Zahlungen im Frühjahr 2016 belaufen sich auf 1.027.970 EUR.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50007015 53 04 Kulmer Str.

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.398,15 | -1.175.000,00 | -1.211.122,34 | -32.616,43 | -1.178.505,91 | 998.000,00 | -150.183,91 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.398,15 | -1.175.000,00 | -1.211.122,34 | -32.616,43 | -1.178.505,91 | 998.000,00 | -150.183,91 |

Die Baumaßnahme Kulmerstr./Marbach konnte nicht wie geplant umgesetzt werden, da es Verzögerungen bei der externen Planung gab. Von den eingeplanten Mitteln wurden unterjährig 998.000,00 EUR als Deckung für weitere Baumaßnahmen bereitgestellt. Der voraussichtliche Baubeginn ist im Spätsommer 2016.

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Produktgruppe: 54 01 Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000050 54 01 Buselohstr. Brücke überbez.

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|------------------|----------------------|----------------------------|-----------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 316.500,00 | -316.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -6.439,97 | -1.000.000,00 | -1.330.125,74 | -314.296,18 | -1.015.829,56 | 550.000,00 | -417.335,32 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -6.439,97 | -1.000.000,00 | -1.330.125,74 | 2.203,82 | -1.332.329,56 | 550.000,00 | -417.335,32 |

Die Maßnahme Brücke auf der Buselohstr. wird derzeit umgesetzt. Nach der Haushaltsplanung 2015 hat sich ergeben, dass die eingeplante Summe nicht in voller Höhe im Haushaltsjahr 2015 ausgezahlt werden kann. Daher wurden 550.000,00 EUR davon für die Baumaßnahme am Hustadtring von Schinkenstr. bis Eulenbaum zur Deckung herangezogen. Da bereits auch schon in den Vorjahren Gelder in die Maßnahme geflossen sind, wurden Mittel vom Zuwendungsgeber in Höhe von 316.500,00 EUR abgerufen, die zu dem Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht bekannt waren. Der Abruf der Zuwendung erfolgte jedoch auf Basis falscher Werte und ein Teil (152.100,00 EUR) wurde dem Zuwendungsgeber in 2016 zurück überwiesen.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000329 54 01 Kreisverkehre

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|--------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 219.000,00 | -219.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -242.876,32 | -720.000,00 | -1.117.341,69 | -315.087,49 | -802.254,20 | 0,00 | -606.083,11 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -242.876,32 | -720.000,00 | -1.117.341,69 | -96.087,49 | -1.021.254,20 | 0,00 | -606.083,11 |

Es handelt sich um ein Sammel-PSP-Element. Die Verausgabung erfolgt bei den Einzelmaßnahmen. Die in diesem Fall nicht verausgabten HH-Ansätze wurden auf das HH-Jahr 2016 übertragen, um hieraus den KVP Am Thie zu finanzieren.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000442 54 01 Ausbau von Str.

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|-------------|----------------------|----------------------------|-------------|---------------------------|-------------------------|-------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -2.791.000,00 | -2.791.000,00 | 0,00 | -2.791.000,00 | 2.740.728,00 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -2.791.000,00 | -2.791.000,00 | 0,00 | -2.791.000,00 | 2.740.728,00 | 0,00 |

Es handelt sich um ein Sammel-PSP-Element. Die Verausgabung erfolgt vollständig bei den Einzelmaßnahmen. Die Mittel würden überplanmäßig bei den entsprechenden Maßnahmen bereitgestellt.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000651 54 01 Westkreuz

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|----------------------|--------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 804.000,00 | 804.000,00 | 0,00 | 804.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.871.462,95 | -1.340.000,00 | -1.740.966,20 | -2.138.252,73 | 397.286,53 | 0,00 | -11.940,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.871.462,95 | -536.000,00 | -936.966,20 | -2.138.252,73 | -1.201.286,53 | 0,0 | -11.940,00 |

Die Maßnahme ist abgeschlossen. Es müssen noch Schlussabrechnungen mit dem Landesbetrieb Straßen NRW sowie die Schlussverwendung mit dem Zuwendungsgeber erfolgen. Die Abweichungen im Bereich der Auszahlungen resultieren aus einer Auszahlung in 2015 in Höhe von 1.100.000,00 EUR, die wiederum eine Buchung aus dem Jahr 2014 betraf. Zuwendungen wurden im Wirtschaftsjahr 2015 noch nicht abgerufen.

➤ **Investitionsmaßnahme 6.50005315 54 01 Unterstr.**

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|--------------------|----------------------|----------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 149.100,00 | 560.000,00 | 560.000,00 | 573.800,00 | -13.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -257.019,70 | -1.580.000,00 | -1.917.448,92 | -881.624,19 | -1.035.824,73 | 0,00 | -848.215,40 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -107.919,70 | -1.020.000,00 | -1.357.448,92 | -307.824,19 | -1.049.624,73 | 0,00 | -848.215,40 |

Diese Investitionsmaßnahme betrifft den Ausbau der Linie 310 und beinhaltet die Beteiligung an den Ausbaurkosten der Bogestra und die Kosten für den Radwegbau. Die Bogestra ist Bauherr und finanziert vor. Nach Aufforderung leistet die Stadt Bochum ihren Kostenanteil. Ausbau und Abrechnung des Radwegs erfolgen im Zuge der Gesamtmaßnahme abschnittsweise, entsprechend mit dem Baufortschritt.

➤ **Investitionsmaßnahme 6.50007095 54 01 Oskar-Hoffmann-Str.**

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|----------------------|-------------------|----------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 420.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.100.800,00 | -1.100.800,00 | | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.786.180,66 | 0,00 | -1.578.612,00 | -1.274.098,61 | -304.513,39 | -99.400,00 | -830.811,38 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.365.980,66 | 0,00 | -1.578.612,00 | -173.298,61 | -1.405.313,39 | -99.400,00 | -830.811,38 |

Die Maßnahme wurde erst verzögert im Jahr 2015 abgeschlossen. Es sind noch Schlussrechnungen in Höhe von rd. 830.000,00 EUR zu leisten. Auf der Finanzstelle sind einige Zahlungen in 2015 enthalten, die wirtschaftlich dem HH-Jahr 2014 zuzuordnen sind.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50007220 54 01 Steinkuhlstr.

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|------------------|----------------------|----------------------------|-------------|---------------------------|-------------------------|-------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -8.999,99 | -1.090.000,00 | -1.091.001,01 | 0,00 | -1.091.001,01 | 592.250,00 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -8.999,99 | -1.090.000,00 | -1.091.001,01 | 0,00 | -1.091.001,01 | 592.250,00 | 0,00 |

Die Maßnahme wurde auf das Jahr 2017 verschoben.

Produktgruppe: 54 02 Stadtbahn und ÖPNV

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000545 54 02 Stadtbahn GbR

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|-------------|----------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.690.000,00 | 1.690.000,00 | 2.556.566,45 | -866.566,45 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -4.395.000,00 | -6.686.000,00 | -1.440.343,22 | -5.245.656,78 | 0,00 | -2.705.654,99 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -2.705.000,00 | -4.996.000,00 | 1.116.223,23 | -6.112.223,23 | 0,00 | -2.705.654,99 |

Der investive Teil der Stadtbahn GbR (Sonderbilanz Stadt Bochum) wurde erstmalig in 2015 im städtischen Haushalt abgebildet. Die zuvor als reine Planposition ausgewiesenen Beträge unterlagen bis dahin keiner tatsächlich in SAP abgebildeten Bewirtschaftung. In den nächsten Jahren werden die Planzahlen an die tatsächlich zu leistenden investiven Ausgaben angepasst.

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus

Produktgruppe: 57 03 Beteiligung Entwicklungsgesellschaft

➤ **Investitionsmaßnahme 6.0000235 57 03 Bochum Perspektive 2022**

| | Ist 2014 | HH-Ansatz 2015 | Fortgeschr. Ansatz 2015 | Ist 2015 | +/- Fortge. Ansatz/Ist | APL / ÜPL s. Buchung | ÜE 2016 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------|-------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | | EUR |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -5.739.000,00 | -5.997.000,00 | -5.997.000,00 | -540.000,00 | -5.457.000,00 | 2.218.000,00 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -5.739.000,00 | -5.997.000,00 | -5.997.000,00 | -540.000,00 | -5.457.000,00 | 2.218.000,00 | 0,00 |

Durch Verschiebungen in der Zeitplanung der Bochum Perspektive 2022 GmbH und einen Planungsfehler im Haushalt 2015 wurde der Ansatz 2015 nur in Höhe von 540.000,00 EUR benötigt. Die 540.000,00 EUR sind eine Teilzahlung einer beschlossenen Kapitaleinlage in Höhe von insgesamt 3,6 Mio. EUR. In 2014 sind als Kapitaleinlage 3,06 Mio. EUR in die Bochum Perspektive 2022 GmbH eingezahlt worden.

5.6 Finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Zum 31.12.2015 bestanden seitens der Stadt Bochum finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 167.241 TEUR.

Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Bürgschaften:

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| für Wohnungsbau | 6.917 TEUR |
| für Handel, Industrie und Gewerbe | 102.877 TEUR |
| für sonstige Zwecke | 4.336 TEUR |

Gesamt **114.130 TEUR**

Vertraglich eingegangene finanzielle Verpflichtungen:

| | |
|-------------------------|-------------|
| bestimmter Dauer | 59.236 TEUR |
| unbestimmter Dauer p.a. | 9.137 TEUR |

Gesamt **68.373 TEUR**

Eventualverbindlichkeiten:

Die Stadt Bochum hat im Jahre 2003 einen Cross-Border-Lease Vertrag mit einem amerikanischen Investor (Wachovia) geschlossen. In diesem Vertrag wurde das Bochumer Kanalnetz über 99 Jahre verpachtet und über 30 Jahre zurückgepachtet. Der Vertrag wurde am 31.03.2009 beendet. Es verbleibt eine Garantieverpflichtung gegenüber einer deutschen Landesbank für eine Darlehensverpflichtung von rund 42.000 TEUR. Das Risiko einer Inanspruchnahme aus dieser Verpflichtung wird von der Stadt Bochum, auch aufgrund des von der Bundesrepublik Deutschland eingerichteten Rettungsschirmes, als äußerst gering eingestuft.

Derivate (u.a. „Swap“, „Cap“, „Collar“):

Chancen und Risiken aus den abgeschlossenen Derivaten ergeben sich allein aus dem Unterschied zwischen der erwarteten und der tatsächlichen Zinsentwicklung. Eine aus heutiger Sicht richtige Zinsentscheidung kann sich zu einem späteren Zeitpunkt als vorteilhaft oder unvorteilhaft erweisen. Dies ändert jedoch nichts an der Richtigkeit der Entscheidung zum Entscheidungszeitpunkt. Der Marktwert von Derivaten schwankt mit dem jeweiligen Zinsniveau. Die vom Rat der Stadt Bochum beschlossene „Richtlinie für das Zins- und Schuldenmanagement“ der Stadt Bochum legt für den Einsatz von Derivaten Rahmenbedingungen fest. Alle eingesetzten Derivate sind von der „Richtlinie für das Zins- und Schuldenmanagement der Stadt Bochum“ gedeckt.

Im **Kommunalkredit-Portfolio** ist zum Ende des Berichtszeitraumes 2015 einer der zuletzt noch zwei vorhandenen Doppel-Swaps ausgelaufen. Per 31.12.2015 valuiert der noch verbliebene Doppel-Swap mit einem Bezugsbetrag in Höhe von 26.764.453,17 EUR. Durch den Einsatz des Doppel-Swaps konnten die Zinsausgaben bei bestehenden Krediten zum Abschlusszeitpunkt gesenkt und eine Festzinsvereinbarung für einen zukünftigen Zeitraum getroffen werden.

Zudem bestehen noch zwei Forward-Swaps im Kommunalkredit-Portfolio, welche zum 31.12.2015 mit insgesamt 71.958.570,19 EUR valutieren. Durch den Einsatz der Forward-Swaps konnte bei bestehenden Krediten eine Festzinsvereinbarung für einen zukünftigen Zeitraum getroffen werden.

Im Berichtszeitraum 2015 sind im Kommunalkredit-Portfolio keine Derivate mit risikoverändernder Struktur im Bestand.

Im Laufe des Jahres 2015 ist ein Zero-Cost-Collar ausgelaufen, so dass dem **Kassenkredit-Portfolio** zum Ende des Berichtszeitraumes 2015 nur noch ein Zero-Cost-Collar mit einem Volumen von 40.000.000,00 EUR zugeordnet ist. Dieser hat kurzfristige Kassenkredite gegen steigende Zinsen (oberhalb der Zinsobergrenze) abgesichert, wobei aber gleichzeitig ein Teil der Zinsvorteile bei sinkenden Zinsen aufgegeben wurde (unterhalb der Zinsuntergrenze).

Zum Ende des Jahres 2015 sind im Kassenkredit-Portfolio keine Derivate mit risikoverändernder Struktur im Bestand.

5.7 Gesonderte Anhangsangaben

Gemäß § 43 Abs. 6 GemHVO NRW sind die Kostenunterdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die ausgeglichen werden sollen, im Anhang anzugeben. Sie stellen sich wie folgt dar:

| | |
|----------------------------|----------------|
| ▪ Straßenreinigung 2014 | 305.633,00 EUR |
| ▪ Abwasserbeseitigung 2012 | 884.631,00 EUR |
| ▪ Abwasserbeseitigung 2013 | 868.872,00 EUR |
| ▪ Abwasserbeseitigung 2014 | 433.707,00 EUR |
| ▪ Rettungsdienst 2012 | 66.122,00 EUR |
| ▪ Rettungsdienst 2013 | 66.257,00 EUR |

5.8 Anlagen zum Anhang

| | |
|----------|-------------------------------|
| Anlage 1 | Anlagenspiegel |
| Anlage 2 | Forderungsspiegel |
| Anlage 3 | Rückstellungsspiegel |
| Anlage 4 | Instandhaltungsrückstellungen |
| Anlage 5 | Verbindlichkeitspiegel |
| Anlage 6 | Übertragene Ermächtigungen |

| Anlagenspiegel | | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Abschreibungen | | | Buchwert | |
|----------------|--|--------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | | Stand am 31.12.2014 | Zugänge 2015 | Abgänge 2015 | Umbuch- ungen 2015 | Abschrei- bungen 2015 | Zuschrei- bungen 2015 | Kumulierte Abschrei- bungen | am 31.12.2015 | am 31.12.2014 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | + | - | +/- | - | + | - | | |
| 1. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 8.117.837,98 | 1.400.922,39 | -1.086,00 | 276.081,47 | -859.734,94 | 0,00 | -6.569.976,30 | 3.223.779,54 | 2.406.511,62 |
| 2. | Sachanlagen | 3.433.943.162,52 | 302.277.108,24 | -24.629.250,14 | 66.902.418,53 | -74.645.502,96 | 0,00 | -476.031.593,37 | 3.302.461.845,78 | 3.023.313.924,97 |
| 2.1 | Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte | 307.887.110,85 | 2.695.403,75 | -2.361.944,35 | 1.853.851,76 | -1.342.773,39 | 0,00 | -11.217.048,61 | 298.857.373,40 | 298.025.908,27 |
| 2.1.1 | Grünflächen | 138.437.649,00 | 1.244.480,14 | -23.543,14 | -86.435,61 | -1.145.387,69 | 0,00 | -10.003.476,47 | 129.568.673,92 | 129.579.560,22 |
| 2.1.2 | Ackerland | 18.787.825,72 | 104.216,00 | -6.284,36 | 43.994,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.929.751,90 | 18.787.825,72 |
| 2.1.3 | Wald, Forsten | 25.550.711,76 | 341,56 | -5.058,94 | 220.847,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.766.842,25 | 25.550.711,76 |
| 2.1.4 | Sonstige unbebaute Grundstücke | 125.110.924,37 | 1.346.366,05 | -2.327.057,91 | 1.675.444,96 | -197.385,70 | 0,00 | -1.213.572,14 | 124.592.105,33 | 124.107.810,57 |
| 2.2 | Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte | 1.011.503.303,28 | 11.127.744,91 | -9.652.291,33 | 2.418.611,19 | -20.036.935,40 | 0,00 | -134.685.084,35 | 880.712.283,70 | 890.853.219,84 |
| 2.2.1 | Kindertageseinrichtung | 39.852.763,67 | 1.384.493,74 | -17.285,20 | 1.019.729,62 | -947.846,09 | 0,00 | -5.525.979,98 | 36.713.721,85 | 35.274.629,78 |
| 2.2.2 | Schulen | 553.834.241,44 | 7.584.302,96 | -7.498.252,47 | -10.800.915,51 | -10.067.795,64 | 0,00 | -67.917.317,11 | 475.202.059,31 | 488.837.890,57 |
| 2.2.3 | Wohnbauten | 32.865.199,27 | 245.769,30 | -1.721.079,00 | -659.366,23 | -474.587,00 | 0,00 | -2.761.415,96 | 27.969.107,38 | 30.442.293,27 |
| 2.2.4 | Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 384.951.098,90 | 1.913.178,91 | -415.674,66 | 12.859.163,31 | -8.546.706,67 | 0,00 | -58.480.371,30 | 340.827.395,16 | 336.298.406,22 |
| 2.3 | Infrastrukturvermögen | 1.889.866.748,72 | 240.186.546,86 | -11.477.327,19 | 94.264.010,81 | -45.763.790,32 | 0,00 | -279.290.660,78 | 1.933.549.318,42 | 1.653.971.448,52 |
| 2.3.1 | Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 309.596.337,26 | 265.361,25 | -86.812,56 | 10.221,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 309.785.107,33 | 309.596.337,26 |
| 2.3.2 | Brücken und Tunnel | 65.804.063,56 | 584.900,81 | -94.804,75 | 852.272,91 | -1.417.013,49 | 0,00 | -8.931.497,77 | 58.214.934,76 | 58.254.026,87 |
| 2.3.3 | Gleisanlagen m. Streckenausr. u. Sicherheitsanlagen | 66.618.993,87 | 218.811.730,11 | 0,00 | 67.408.554,81 | -8.102.765,99 | 0,00 | -18.833.507,68 | 334.005.771,11 | 55.888.252,18 |
| 2.3.4 | Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen | 584.551.597,66 | 11.147.889,70 | -4.628.775,65 | 15.450.935,14 | -12.260.515,15 | 0,00 | -82.250.587,06 | 524.271.059,79 | 513.967.842,61 |
| 2.3.5 | Straßen m. Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen | 849.238.477,83 | 9.372.116,21 | -6.666.934,23 | 10.542.026,57 | -23.712.947,49 | 0,00 | -167.854.926,25 | 694.630.760,13 | 703.357.304,88 |
| 2.3.6 | Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 14.057.278,54 | 4.548,78 | 0,00 | 0,00 | -270.548,20 | 0,00 | -1.420.142,02 | 12.641.685,30 | 12.907.684,72 |
| 2.4 | Bauten auf fremdem Grund und Boden | 4.129.869,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -129.327,59 | 0,00 | -872.247,11 | 3.257.622,33 | 3.386.949,92 |
| 2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 61.760.017,01 | 11.770,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -11.068,50 | 61.760.718,51 | 61.748.948,51 |
| 2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 49.291.191,33 | 5.523.536,39 | -686.434,61 | 233.313,79 | -4.663.193,05 | 0,00 | -25.984.630,87 | 28.376.976,03 | 27.288.627,43 |
| 2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 40.747.456,45 | 1.909.789,09 | -252.359,88 | 42.978,97 | -2.709.483,21 | 0,00 | -23.970.853,15 | 18.477.011,48 | 19.281.357,04 |
| 2.8 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 68.757.465,44 | 40.822.317,24 | -198.892,78 | -31.910.347,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77.470.541,91 | 68.757.465,44 |

| Anlagenspiegel | | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Abschreibungen | | | Buchwert | |
|----------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | Stand am 31.12.2014 | Zugänge 2015 | Abgänge 2015 | Umbuch- ungen 2015 | Abschrei- bungen 2015 | Zuschrei- - bungen 2015 | Kumulierte Abschrei- bungen | am 31.12.2015 | am 31.12.2014 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | + | - | +/- | - | + | - | | |
| 3. | Finanzanlagen | 1.439.880.174,19 | 2.450.884,59 | -604.776,73 | -67.178.500,00 | -129.932.881,61 | 0,00 | -144.668.849,02 | 1.229.878.933,03 | 1.425.144.206,78 |
| 3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.421.378.328,89 | 1.540.000,00 | 0,00 | -67.178.500,00 | -129.798.462,77 | 0,00 | -143.894.576,97 | 1.211.845.251,92 | 1.407.282.214,69 |
| 3.2 | Beteiligungen | 3.302.969,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -391.000,00 | 2.911.969,22 | 2.911.969,22 |
| 3.3 | Sondervermögen | 1.584.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.584.000,00 | 1.584.000,00 |
| 3.4 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 10.210.712,08 | 739.931,22 | 0,00 | 0,00 | -134.418,84 | 0,00 | -357.498,08 | 10.593.145,22 | 9.987.632,84 |
| 3.5 | Ausleihungen | 3.404.164,00 | 170.953,37 | -604.776,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -25.773,97 | 2.944.566,67 | 3.378.390,03 |
| 3.5.1 | an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.5.4 | Sonstige Ausleihungen | 3.404.164,00 | 170.953,37 | -604.776,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -25.773,97 | 2.944.566,67 | 3.378.390,03 |
| | Gesamt | 4.881.941.174,69 | 306.128.915,22 | -25.235.112,87 | 0,00 | -205.438.119,51 | 0,00 | -627.270.418,69 | 4.535.564.558,35 | 4.450.864.643,37 |

| Forderungsspiegel | | Gesamtbetrag 2015 | mit einer Rest- laufzeit von bis zu 1 Jahr | mit einer Rest- laufzeit von 1 bis 5 Jahren | mit einer Rest- laufzeit von mehr als 5 Jahren | Gesamtbetrag 2014 |
|-------------------|---|----------------------|--|---|--|----------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 48.036.207,48 | 41.403.438,86 | 6.635,43 | 6.626.133,19 | 55.743.626,37 |
| 1.1 | Gebühren | 6.742.078,73 | 6.708.958,54 | 0,00 | 33.120,19 | 8.587.776,56 |
| 1.2 | Beiträge | 473.948,46 | 473.948,46 | 0,00 | 0,00 | 546.954,38 |
| 1.3 | Steuern | 22.187.168,61 | 22.187.168,61 | 0,00 | 0,00 | 29.630.934,72 |
| 1.4 | Forderungen aus Transferleistungen | 6.744.174,24 | 6.742.532,81 | 1.641,43 | 0,00 | 6.357.620,03 |
| 1.5 | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 11.888.837,44 | 5.290.830,44 | 4.994,00 | 6.593.013,00 | 10.620.340,68 |
| 2. | Privatrechtliche Forderungen | 13.922.756,10 | 13.906.801,34 | 9.104,76 | 6.850,00 | 15.358.348,48 |
| 2.1 | gegenüber dem privaten Bereich | 5.962.470,73 | 5.951.277,89 | 4.342,84 | 6.850,00 | 3.287.835,13 |
| 2.2 | gegenüber dem öffentlichen Bereich | 1.761.829,46 | 1.758.169,46 | 3.660,00 | 0,00 | 5.530.195,99 |
| 2.3 | gegen verbundene Unternehmen | 2.281.920,68 | 2.281.920,68 | 0,00 | 0,00 | 2.490.623,06 |
| 2.4 | gegen Beteiligungen | 497.073,41 | 497.073,41 | 0,00 | 0,00 | 372.066,35 |
| 2.5 | gegen Sondervermögen | 3.419.461,82 | 3.418.359,90 | 1.101,92 | 0,00 | 3.677.627,95 |
| 3. | Summe aller Forderungen | 61.958.963,58 | 55.310.240,20 | 15.740,19 | 6.632.983,19 | 71.101.974,85 |

Jahresabschluss 2015
Anlage 3: Rückstellungsspiegel
Stadt Bochum

| Art der Rückstellungen | | Stand 31.12.2014 | Inanspruch- nahme | Auflösung | Zuführung | Umbuchung | Stand 31.12.2015 |
|------------------------|--|---------------------|----------------------|---------------|---------------|-------------|---------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | Pensionsrückstellungen | 662.988.300,79 | -36.180.240,16 | -9.204.560,01 | 67.319.871,80 | -678.086,00 | 684.245.286,42 |
| 2 | Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 16.400,00 | 0,00 | 0,00 | 227.085,51 | 0,00 | 243.485,51 |
| 3 | Instandhaltungsrückstellungen | 11.013.441,47 | -5.073.238,53 | -1.194.182,62 | 14.215.310,89 | 0,00 | 18.961.331,21 |
| 4 | Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO | 97.097.165,34 | -44.554.445,71 | -6.761.059,79 | 27.893.699,50 | 678.086,00 | 74.353.445,34 |
| | Verlustausgleich SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH | 6.100.000,00 | -6.014.078,10 | -85.921,90 | 2.000.000,00 | 0,00 | 2.000.000,00 |
| | Rückzahlung von Zuwendungen | 12.035.378,39 | -65.531,45 | -595,31 | 5.620.897,11 | 0,00 | 17.590.148,74 |
| | Verpflichtungen nach § 107b BeamtVG | 4.578.148,00 | -175.421,98 | 0,00 | 338.630,98 | 678.086,00 | 5.419.443,00 |
| | Jubiläum | 962.500,00 | 0,00 | 0,00 | 95.783,97 | 0,00 | 1.058.283,97 |
| | Rückstellungen für Steuern BgA | 4.812,38 | 0,00 | -4.812,38 | 26.503,02 | 0,00 | 26.503,02 |
| | NRW-Urban Stadtumbau West – Beteiligung an Baukosten | 522.358,02 | -12.750,57 | -143.905,65 | 0,00 | 0,00 | 365.701,80 |
| | GewSt Umlage Rest 2014 | 2.728,11 | -2.728,08 | -0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Prüfungskosten Abschlüsse | 184.510,00 | -61.389,75 | -35.000,00 | 113.879,75 | 0,00 | 202.000,00 |
| | Besoldung Altersdiskriminierung | 682.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 682.500,00 |
| | Schadenfälle PKW | 137,22 | 0,00 | -137,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Spk. Bochum Inanspruchnahme w/Bürgschaft Keglerverein | 83.000,00 | -82.780,42 | -219,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Peter-Weiss-Preis 2014 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| | Abbruchkosten Erich-Kästner-Schule (Altbau) | 9.876.624,69 | -1.318.654,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.557.970,24 |
| | Fremdwährungsrisiken | 27.803.909,00 | -21.757.165,00 | -6.046.744,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Bewilligte Fördermaßnahmen U3-Investitionsprogramm | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 121.204,50 | 0,00 | 121.204,50 |
| | Vergleich Rechtsstreit Dorneburger Mühlenbach | 94.000,00 | -94.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Kontrolle städtischer Bäume | 2.000.000,00 | -80.884,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.919.115,24 |
| | Abbrüche städt. Gebäude, Kreuzstr./Hiltroper Landwehr | 491.000,00 | -286.941,32 | 0,00 | 41.000,00 | 0,00 | 245.058,68 |
| | VSG Fläche - Abbruch und Entsorgung Schadstoffe | 1.500.000,00 | -388,41 | 0,00 | 750.000,00 | 0,00 | 2.249.611,59 |
| | Beseitigung Sturmschäden „Ela“ | 6.750.000,00 | -5.795.622,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 954.378,00 |
| | Zwangsgelder Wettbüros | 54.971,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54.971,00 |
| | Klagen vor Sozialgerichten | 115.974,12 | -98.908,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.066,05 |

| Art der Rückstellungen | | Stand 31.12.2014 | Inanspruch- nahme | Auflösung | Zuführung | Umbuchung | Stand 31.12.2015 |
|------------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | Zuschüsse Wohnungsbau | 101.000,00 | -33.000,00 | -50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 18.000,00 |
| | Gefahrenabwehr Gollackerstr./Lindener Str. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 161.000,00 | 0,00 | 161.000,00 |
| | Tarifierhöhung TVSuE 2015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 454.000,00 | 0,00 | 454.000,00 |
| | Ausweis Ust Ausgangsrechnungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.537,50 | 0,00 | 48.537,50 |
| | Rückstellungen für ausstehende Eingangsrechnungen | 6.216.920,55 | -4.526.923,35 | -393.723,72 | 12.205.973,98 | 0,00 | 13.502.247,46 |
| | Nicht genommener Urlaub | 4.370.803,66 | -554.683,07 | 0,00 | 220.357,70 | 0,00 | 4.036.478,29 |
| | Arbeitszeitguthaben | 4.488.261,65 | -606.521,18 | 0,00 | 259.475,33 | 0,00 | 4.141.215,80 |
| | Altersteilzeit | 8.057.628,55 | -2.986.073,75 | 0,00 | 5.436.455,66 | 0,00 | 10.508.010,46 |
| Gesamt | | 771.115.307,60 | -85.807.924,40 | -17.159.802,42 | 109.655.967,70 | 0,00 | 777.803.548,48 |

Jahresabschluss 2015
Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen
Stadt Bochum

| Produktgruppe | PSP-Element/ Kostenstelle | Objekt | Maßnahme | Stand 31.12.2014 | Inanspruchnahme | Auflösung | Zuführung | Umbuchung | Stand 31.12.2015 |
|---------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------|------------|--------------|-----------|---------------------|
| | | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1107 | 4.00000163.505.002 | Aufzugsanlagen | Erhöhung Sicherheit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78.800,00 | 0,00 | 78.800,00 |
| 1107 | 4.00000444.505.003 | Verw.Geb. Hattingen | Dachsanierung | 190.000,00 | -172.234,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.765,77 |
| 1107 | 4.00000444.505.004 | Verw.Geb. Hattingen | Elektrosanierung | 50.692,70 | -789,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49.903,47 |
| 1107 | 4.00000482.505.005 | Rathaus WAT | Flurbeleuchtung | 28.421,50 | -28.132,50 | -289,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1107 | 4.00000484.505.005 | Amtshaus Lgdr. | Flurbel./Alarmanl./Rauchmelder | 7.757,40 | -7.757,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1107 | 4.00000510.505.002 | Historisches Rathaus | Lüftungsanlage Ratssäle | 419.093,20 | -309.678,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109.414,80 |
| 1107 | 4.00000510.505.003 | Hist. Rathaus Bo | Aufzug Ostflügel | 80.756,29 | -2.250,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78.505,64 |
| 1107 | 4.00000622.505.001 | Verwgebäude Baroper Str. 41 | Elektroinstallation | 14.973,71 | -14.973,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1107 | 4.00000482.505.007 | Rathaus Wattenscheid | Sanierung Fenster/WC-Anlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.979,00 | 0,00 | 13.979,00 |
| 1111 | 4.00000044.505.001 | "Am Bergbaumuseum 31 - 33" | Mauerprüfung | 14.129,48 | -12.470,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.659,08 |
| 1111 | 4.00000044.505.001 | Küche Ratskeller | Sanierung Abluftschacht | 52.602,91 | -35.645,32 | -16.957,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1111 | 4.00000044.505.001 | Mauer "Am Bergbaumuseum" | Rückbau | 300.000,00 | -36.495,37 | 0,00 | 90.173,31 | 0,00 | 353.677,94 |
| 1206 | 4.00000166.505.001 | Feuerwache I | Instandhaltung Feuerwache I | 258.004,62 | -59.572,33 | 0,00 | 97.143,00 | 0,00 | 295.575,29 |
| 1206 | 4.00000581.505.001 | Feuerwache II | Instandsetzung Wache II | 4.867,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.867,67 |
| 1206 | 1018600 | Feuerwache III | Toranlage u. Steuerung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 |
| 1206 | 1018600 | Feuerwache II | Notlichtanlage/Toranlage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 2101 | 4.00000103.505.001 | GA A.-d.-A.-Kamp S 78886 | Beseitigung Schadstoffe | 4.599,00 | 0,00 | 0,00 | 15.495,48 | 0,00 | 20.094,48 |
| 2101 | 4.00000103.505.004 | Gym. TKS S 78896 | Sanierung Fenster Mensa | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 |
| 2101 | 4.00000320.505.001 | Grundschulen allgemein | Sanierung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.643.700,87 | 0,00 | 1.643.700,87 |
| 2101 | 4.00000320.505.033 | GS Gräfin-Imma-Schule 78836 | Wasserrohrbruch | 2.960,21 | -1.923,24 | -1.036,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000320.505.102 | GS L.Morgenstern S 79273 | Schwimmbecken | 869,16 | 0,00 | -869,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000320.505.104 | GS Friederika S 78926 | Austausch Bodenbelag | 29.000,00 | -21.485,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.514,66 |
| 2101 | 4.00000362.505.001 | Brandschutz Schulen allgemein | Brandschutz | 650.941,79 | -240.523,99 | -2.677,65 | 46.500,00 | 45.846,36 | 500.086,51 |
| 2101 | 4.00000362.505.002 | GS Frauenlobschule | Brandschutz | 2.638,00 | 0,00 | -2.638,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.007 | GS Fahrenseller Schule | Brandschutz | 13.869,35 | 0,00 | -13.869,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.008 | GS In der Voede | Brandschutz | 3.969,00 | 0,00 | -3.969,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.009 | GS Frauenlobschule | Brandschutz | 2.593,00 | 0,00 | -2.593,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.010 | GS Maischützenschule | Brandschutz | 371,16 | 0,00 | -371,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.018 | Gym Goethe-Schule | Brandschutz | 174.806,87 | -154.937,77 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 39.869,10 |

Jahresabschluss 2015
Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen
Stadt Bochum

| Produktgruppe | PSP-Element/ Kostenstelle | Objekt | Maßnahme | Stand 31.12.2014 | Inanspruchnahme | Auflösung | Zuführung | Umbuchung | Stand 31.12.2015 |
|---------------|------------------------------|-------------------------------|-------------|---------------------|-----------------|------------|--------------|------------|---------------------|
| | | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2101 | 4.00000362.505.022 | H.-Heinemann-Schule | Brandschutz | 5.759,39 | -1.633,28 | -4.126,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.027 | Gym Hellweg-Schule | Brandschutz | 261.501,65 | -126.036,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135.465,53 |
| 2101 | 4.00000362.505.028 | GS Kirchscheule Höntrop | Brandschutz | 63.294,30 | 0,00 | -63.294,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.030 | GS Auf dem Alten Kamp | Brandschutz | 5.681,00 | 0,00 | -5.681,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.034 | GS Günnigfeld S 78929 | Brandschutz | 880.422,29 | -850.009,09 | -29.142,16 | 0,00 | 0,00 | 1.271,04 |
| 2101 | 4.00000362.505.036 | GS Natorpschule | Brandschutz | 1.153,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.153,93 |
| 2101 | 4.00000362.505.037 | BK W.-Gropius - NG K.-F.-Str. | Brandschutz | 5.149,00 | 0,00 | -5.149,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.038 | GS Lina-Morgenstern | Brandschutz | 12.624,10 | 0,00 | -12.624,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.039 | SZ Unterstr. 66a | Brandschutz | 95.846,36 | 0,00 | -50.000,00 | 0,00 | -45.846,36 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.041 | HS Werner-v.-Siemens | Brandschutz | 30.226,52 | -5.150,25 | -25.076,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.042 | Gym Schiller-Schule | Brandschutz | 1.566.111,26 | -18.499,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.547.611,75 |
| 2101 | 4.00000362.505.043 | Hildegardis-Schule | Brandschutz | 21.196,35 | -20.884,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 311,90 |
| 2101 | 4.00000362.505.046 | RS A.-v.-D.Hülshoff-Schule | Brandschutz | 62.345,93 | 0,00 | -37.345,93 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.047 | HS Albert-Schweitzer | Brandschutz | 43.664,06 | -178,50 | -43.485,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.048 | GS Brenscheder - Schule | Brandschutz | 14.224,00 | -1.490,73 | -11.555,04 | 0,00 | 0,00 | 1.178,23 |
| 2101 | 4.00000362.505.049 | FS Janusz-Korczak | Brandschutz | 21.725,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.725,92 |
| 2101 | 4.00000362.505.052 | Gym. Theodor-Körner, S 81228 | Brandschutz | 17.089,16 | 0,00 | -17.089,16 | 1.750.000,00 | 0,00 | 1.750.000,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.053 | GS Wilbergschule S 81227 | Brandschutz | 37.033,98 | 0,00 | -37.033,98 | 900.000,00 | 0,00 | 900.000,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.056 | GS Kirchscheule S 78938 | Brandschutz | 31.528,26 | -25.082,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.445,58 |
| 2101 | 4.00000362.505.057 | BK Walter-Gropius | Brandschutz | 60.061,00 | 0,00 | -60.061,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.060 | GS Weilenbrink, Arndtstr. | Brandschutz | 7.398,89 | 0,00 | -7.398,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.062 | GS H.-C.-Andersen -NG Mühl. | Brandschutz | 3.831,00 | 0,00 | -3.831,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.064 | GS Drusenberg | Brandschutz | 20.462,00 | 0,00 | -20.462,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.065 | GS Friederika | Brandschutz | 1.335,24 | 0,00 | -1.335,24 | 805,00 | 0,00 | 805,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.066 | GS Rosenberg, Haydnstr. 1-3 | Brandschutz | 2.324,00 | 0,00 | -2.324,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.068 | GS Amtmann-Kreyenfeld | Brandschutz | 4.478,53 | 0,00 | -4.478,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.069 | GS Neulingschule | Brandschutz | 1.027,38 | 0,00 | -1.027,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.070 | GS Hofstede | Brandschutz | 23.059,00 | -8.395,78 | 0,00 | 62.473,86 | 0,00 | 77.137,08 |
| 2101 | 4.00000362.505.071 | GS Dietrich-Bonhoeffer | Brandschutz | 8.290,00 | -8.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 290,00 |

Jahresabschluss 2015
Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen
Stadt Bochum

| Produktgruppe | PSP-Element/ Kostenstelle | Objekt | Maßnahme | Stand 31.12.2014 | Inanspruchnahme | Auflösung | Zuführung | Umbuchung | Stand 31.12.2015 |
|---------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------|-----------------|-------------|--------------|------------|---------------------|
| | | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2101 | 4.00000362.505.074 | FS Paul-Dohrmann | Brandschutz | 271.390,85 | -31.624,53 | -239.766,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.075 | GS Am Volkspark | ansch. Auftrag zu S 79175 | 8.790,39 | 0,00 | -8.790,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.076 | GS Waldschule | Amok-Alarmanlage | 28.643,54 | 0,00 | -28.643,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000362.505.077 | GS Leithe S 81226 | Brandschutz | 56.892,72 | -56.892,72 | 0,00 | 1.532.439,08 | 0,00 | 1.532.439,08 |
| 2101 | 4.00000362.505.079 | GS Michael-Ende-Schule 78882 | Brandschutz | 10.000,00 | -4.340,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.659,11 |
| 2101 | 4.00000362.505.080 | GS Rüsing-Schule S 78941 | Brandschutz | 29.331,22 | -22.829,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.501,86 |
| 2101 | 4.00000362.505.081 | GS Dahlhausen S 78939 | Brandschutz | 157,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 157,65 |
| 2101 | 4.00000362.505.082 | GS Regenbogenschule S 78942 | Brandschutz | 6.000,00 | -5.836,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 163,97 |
| 2101 | 4.00000362.505.083 | GS Graf-v.-d.-Recke S 78940 | Brandschutz | 30.942,14 | -27.693,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.248,98 |
| 2101 | 4.00000363.505.004 | GS Sonnenschule S 79350 | Beseitigung Schimmelpilz | 7.151,91 | -2.261,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.890,13 |
| 2101 | 4.00000364.505.007 | HS A.Schweitzer S 79066 | Brandschutz/Baumängel | 30.874,67 | -7.393,05 | -23.481,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000366.505.017 | RS Pestalozzi S 79250/79289 | Sanierung Fasssade | 536.009,88 | -434.765,64 | 0,00 | 0,00 | -16.760,32 | 84.483,92 |
| 2101 | 4.00000366.505.018 | RS Helene-Lange S 76843 | Sanierung Schülerübungsraum | 48.613,65 | -41.963,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.649,68 |
| 2101 | 4.00000366.505.020 | RS Höntrop S 77906/78009 | Einbruchmeldeanlage | 10.602,86 | -175,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.427,48 |
| 2101 | 4.00000367.505.002 | RS Pestalozzi S 79251/79297 | Sanierung Fassade | 141.976,11 | -151.147,29 | 0,00 | 0,00 | 16.760,32 | 7.589,14 |
| 2101 | 4.00000368.505.035 | Gym. Märkische Schule S 78124 | Dachsanierung | 216.168,11 | -211.489,30 | -4.678,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000368.505.035 | Gym. Märkische Schule S 79223 | Sanierungsarbeiten | 108.162,74 | -84.800,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.362,36 |
| 2101 | 4.00000370.505.003 | BK Walter-Gropius S 79252 | Sanierung Demonstrationsraum | 29.922,86 | -18.893,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.029,62 |
| 2101 | 4.00000371.505.001 | FS Mansfeld S 79247 | Baugenehmigung für Sanierung | 414,65 | 0,00 | -414,65 | 9.500,00 | 0,00 | 9.500,00 |
| 2101 | 4.00000373.505.008 | GS Erich-Kästner S 78874 | Sanierung Schließanlage | 35.000,00 | -15.091,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.908,66 |
| 2101 | 4.00000373.505.016 | Gem. Bo-Mitte S 78930 | Treppengeländer | 21.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.000,00 |
| 2101 | 4.00000473.505.004 | GS Neulingschule | Sanierung Mädchen-WC-Anlage | 47.774,30 | -47.552,03 | -222,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 4.00000590.505.001 | GS D.-Bonhoeffer S 78881 | Instandsetzungsarbeiten | 84.840,14 | -24.223,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.616,59 |
| 2101 | 1.21.01.01.02 | GS Am Volkspark | Gaubensanierung | 48.294,97 | -6.928,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.366,91 |
| 2101 | 1.21.01.01.04 | GS Am Neggenborn | Fassadensanierung | 8.700,18 | 0,00 | -8.700,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 1.21.01.01.04 | GS Bunte Schule | Sanierung Fenster/Türen | 5.618,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.618,79 |
| 2101 | 1.21.01.01.10 | GS Lisa-Morgenstern S 79334 | Beleuchtung Aula | 30.000,00 | -29.856,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 143,42 |
| 2101 | 1.21.01.01.15 | GS Linden S 78868 | Fassade/Fenster/Beleuchtung | 22.169,99 | -8.859,44 | 0,00 | 233.000,00 | 0,00 | 246.310,55 |
| 2101 | 1.21.01.01.17 | Drusenbergschule | Ern. Beleuchtungsanlage | 17.663,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.663,70 |

Jahresabschluss 2015
Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen
Stadt Bochum

| Produktgruppe | PSP-Element/ Kostenstelle | Objekt | Maßnahme | Stand 31.12.2014 | Inanspruchnahme | Auflösung | Zuführung | Umbuchung | Stand 31.12.2015 |
|---------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------|------------|------------|-----------|---------------------|
| | | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2101 | 1.21.01.01.21 | Frauenlobschule | Dachsan. Vorbau Türanlage | 115.455,30 | -60.068,70 | -42.039,25 | 162.190,75 | 0,00 | 175.538,10 |
| 2101 | 1.21.01.01.31 | GS Gräfin-Imma-Schule 78866 | Elektroverteilungen/Blitzschutz | 21.720,35 | -21.626,74 | -93,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 1.21.01.01.33 | GS Amtmann-Kreyenfeld | San. Fenster | 10.964,44 | 0,00 | -10.964,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 1.21.01.01.53 | GS Wilbergschule S 79318 | Klassenraumbeleuchtung | 30.000,00 | -30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 1.21.01.02.04 | HS Werner-v.-Siemens S 79335 | Ern. der Elektroverteilungen | 29.730,54 | -21.842,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.888,00 |
| 2101 | 1.21.01.03.08 | RS Höntrop | Erneuerung Beleuchtungsanlage | 9.113,49 | 0,00 | -9.113,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 1.21.01.04.02 | Goethe-Schule | San. Klassenraumbeleuchtung | 57.000,00 | 8.952,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.047,76 |
| 2101 | 1.21.01.04.05 | Heinrich-v.-Kleist | Trinkwasserleitung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.274,94 | 0,00 | 5.274,94 |
| 2101 | 1.21.01.04.07 | Hildegardis-Schule | San. Fenster | 112.775,63 | 67.642,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45.133,02 |
| 2101 | 1.21.01.04.09 | Märkische-Schule | Fassadensanierung | 367.372,55 | -258.877,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 108.495,23 |
| 2101 | 1.21.01.05.04 | BK Walter-Gropius S 78869 | San. ELT/Beleuchtung | 30.599,55 | -18.223,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.376,14 |
| 2101 | 1.21.01.05.06 | BK Louis-Baare S 79322 | San. Lichtkuppel | 152.095,71 | -23.949,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128.146,51 |
| 2101 | 1.21.01.06.11 | FS Mansfeld-Schule S 78855 | San. Hausalarmanlage | 30.000,00 | -26.909,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.090,02 |
| 2101 | 1.21.01.07.04 | Willy-Brandt-Schule | Ern. Hausalarmanlage | 3.873,47 | 0,00 | -3.873,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 1.21.01.07.04 | Willy-Brandt-Schule | Fenster-/Fassadensanierung | 42.297,75 | -39.476,85 | -2.820,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 1.21.01.07.04 | Willy-Brandt-Schule | San. Fenster/Türen | 135.197,36 | -103.757,71 | -31.439,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 1.21.01.09.01 | Drusenbergschule | Ern. Beleuchtungsanlage | 3.136,08 | 0,00 | -3.136,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 1.21.01.09.01 | GS Don-Bosco TH S 79313 | San. Lüftungstechnik | 13.266,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.266,80 |
| 2101 | 1.21.01.09.01 | Goethe-Schule S 78993 | San. Dusch/WC-Anlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.615,28 | 0,00 | 24.615,28 |
| 2101 | 1.21.01.09.01 | A.-v.-Drosre-Hülshoff-Schule | Sanierung Dusche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.973,96 | 0,00 | 25.973,96 |
| 2101 | 1.21.01.09.01 | A.-v.-Drosre-Hülshoff-Schule | Ern. ELA TH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.714,04 | 0,00 | 16.714,04 |
| 2101 | 1.21.01.09.01 | Hildegardis-Schule S 81092 | Instandsetzung TH-Decke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 299.893,80 | 0,00 | 299.893,80 |
| 2101 | 1.21.01.09.01 | Lina-Morgenstern-Schule 81082 | Instandsetzung TH-Decke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 137.000,00 | 0,00 | 137.000,00 |
| 2101 | 1.21.01.09.01 | Graf-v.-d.-Recke-Schule 81153 | Instandsetzung TH-Decke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 133.000,00 | 0,00 | 133.000,00 |
| 2101 | 1.21.01.09.02 | Regenbogenschule | Einb. Lüftungsanlage TH | 12.951,01 | -7.541,74 | -5.409,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 1.21.01.09.02 | TH Gertrudisschule S 81062 | Dach u. Umkleideraum | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 175.000,00 | 0,00 | 175.000,00 |
| 2101 | 1.21.01.09.02 | Pestalozzi-Schule S 81081 | Instandsetzung TH-Decke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 199.412,15 | 0,00 | 199.412,15 |
| 2101 | 1.21.01.09.02 | Liselotte-Rauner-Schule 81085 | Instandsetzung TH-Decke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 171.995,82 | 0,00 | 171.995,82 |
| 2101 | 1.21.01.09.02 | A-Salomon-Kolleg, Roonstr. | Instandsetzung TH-Decke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119.000,00 | | 119.000,00 |

Jahresabschluss 2015
Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen
Stadt Bochum

| Produktgruppe | PSP-Element/ Kostenstelle | Objekt | Maßnahme | Stand 31.12.2014 | Inanspruchnahme | Auflösung | Zuführung | Umbuchung | Stand 31.12.2015 |
|---------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------|-----------|------------|------------|---------------------|
| | | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2101 | 1.21.01.09.03 | GS Lisa-Morgenstern S 79333 | San. Duschanlagen | 66.570,00 | -65.917,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 652,92 |
| 2101 | 1.21.01.09.04 | GS Am Volkspark S 78853 | San.Flachdach | 79.494,56 | -24.605,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54.889,45 |
| 2101 | 1.21.01.09.04 | GS Laer S 81154 | Dachsanierung TH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 230.000,00 | 0,00 | 230.000,00 |
| 2101 | 1.21.01.09.05 | GS Auf dem Alten Kamp | San. Warmwasser | 2.841,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.841,86 |
| 2101 | 1.21.01.09.05 | TH Hufelandstr. 17 S 78864 | Warmwasserbereitung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.100,00 | 0,00 | 18.100,00 |
| 2101 | 1.21.01.09.05 | Grafin-Imma-Schule S 81081 | Instandsetzung Decke TH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113.000,00 | 0,00 | 113.000,00 |
| 2101 | 1.21.01.09.05 | GS Auf dem alten Kamp, 81086 | Instandsetzung Decke TH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 145.800,63 | 0,00 | 145.800,63 |
| 2101 | 1.21.01.09.06 | GS Sonnenschule S 78871 | San. Warmwasseraufbereitung | 30.000,00 | -7.588,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.411,75 |
| 2101 | 1.21.01.09.07 | Sek Bochum-Ost S 78856 | San. Warmwasseraufbereitung | 69.870,01 | -13.575,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56.294,85 |
| 2101 | 1.21.01.09.07 | Sek Bochum-Ost S 78857 | San. Beleuchtungsanlage | 29.000,00 | -22.250,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.749,82 |
| 2101 | 1.21.01.09.07 | Janusz-Korczak-Schule S 78995 | Erneuerung Deckenbeleuchtung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.473,85 | 0,00 | 29.473,85 |
| 2101 | 1.21.01.09.07 | Alice-Salomon Kolleg S 81074 | Erneuerung Deckenbeleuchtung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.429,92 | 0,00 | 3.429,92 |
| 2101 | 1.21.01.09.07 | Janusz-Korczak-Schule S 81080 | Instandsetzung Decke TH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98.409,06 | 0,00 | 98.409,06 |
| 2101 | 1.21.01.09.07 | GS Willy-Brand S 78863 | Teilsanierung Duschanlage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.260,70 | 0,00 | 1.260,70 |
| 2101 | 1.21.01.09.09 | GS Dietrich-Bonhoeffer S 79330 | San. Warmwasseraufbereitung | 3.237,18 | -2.433,05 | -804,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 1.21.01.09.09 | GS Dietrich-Bonhoeffer S 79331 | San. Unterverteilung | 24.209,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -24.209,80 | 0,00 |
| 2101 | 1.21.01.09.14 | Heinrich-Böll-Schule | Teilsanierung Filteranlage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 1.21.01.10.01 | Gem. Bo-Mitte S 79306 | Austausch Thermostatventile | 41.182,93 | -3.976,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.206,36 |
| 2101 | 1.21.01.10.02 | Sek Bochum-Ost S 78858 | Teilsan. Sanitäranlage | 6.763,78 | 4.541,63 | -2.222,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 1.21.01.10.02 | Sek Bochum-Ost S 78859 | Kabelwege Datentechnik | 26.924,35 | -24.552,36 | -2.371,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | 1.21.01.01.29 | GS Waldschule | San. Warmwasserversorgung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.067,55 | 0,00 | 25.067,55 |
| 2101 | 1.21.01.01.24 | GS Hans-Christian-Andersen | Fenstersanierung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.176,85 | 0,00 | 32.176,85 |
| 2101 | 1.21.010.1.42 | GS Regenbogenschule S 78997 | Alamierungsanlage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.342,32 | 0,00 | 39.342,32 |
| 2101 | 1.21.01.01.43 | Emil-von-Behring-Schule | Beleuchtung/Unterverteilung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.125,84 | 0,00 | 9.125,84 |
| 2101 | 1.21.01.01.45 | GS Dietrich-Bonhoeffer S 79331 | San. Unterverteilung | 0,00 | -17.835,12 | 0,00 | 170.000,00 | 24.209,80 | 176.374,68 |
| 2101 | 1.21.01.03.02 | RS Annette-v.-Droste-Hülshoff | Beleuchtung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.819,46 | 0,00 | 24.819,46 |
| 2101 | 1.21.01.05.01 | Otilie-Schönwald-Kolleg, 78988 | Sanierung Beleuchtung/Elektrik | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.810,32 | 0,00 | 20.810,32 |
| 2101 | 4.00000364.505.001 | HS Werner-v.-Siemens S 78981 | Sanierung Heizungsanlage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.277,74 | 0,00 | 41.277,74 |
| 2101 | 4.00000364.505.001 | HS Werner-v.-Siemens, S 81147 | Schimmelbefall ehem. Küche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.000,00 | 0,00 | 62.000,00 |

Jahresabschluss 2015
Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen
Stadt Bochum

| Produktgruppe | PSP-Element/ Kostenstelle | Objekt | Maßnahme | Stand 31.12.2014 | Inanspruchnahme | Auflösung | Zuführung | Umbuchung | Stand 31.12.2015 |
|---------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------|-------------|--------------|-----------|---------------------|
| | | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2101 | 4.00000366.505.001 | RS Annette-v.-Droste-Hülshoff | Instandsetzung Aufzug | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.750,00 | 0,00 | 16.750,00 |
| 2101 | 4.00000366.505.001 | RS Pestalozzi, S 81132 | Decke Untergeschoss | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 2101 | 4.00000368.505.001 | Gym. Hellweg-Schule S 78962 | Heizungsanlage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.783,02 | 0,00 | 16.783,02 |
| 2101 | 4.00000368.505.001 | Gym. Märkische-Schule, TH | Sanierung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| 2101 | 4.00000368.505.001 | Gym. Hildegardis-Schule | Erneuerung Kabel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.500,00 | 0,00 | 5.500,00 |
| 2101 | 4.00000368.505.001 | Gym. Graf-Engelbert, S 81199 | Schimmelbefall Schulräume | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.000,00 | 0,00 | 36.000,00 |
| 2101 | 4.00000368.505.001 | Gym. Hildegardis-Schule 81200 | Erneuerung Estrichboden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 94.000,00 | 0,00 | 94.000,00 |
| 2101 | 4.00000368.505.001 | Gym. Graf-Engelbert, TH | Erneuerung Notlichtbatterien | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 |
| 2101 | 4.00000373.505.001 | Ges. Maria-Sibylla-Merian, | Erneuerung Ablage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 763,23 | 0,00 | 763,23 |
| 2101 | 4.00000373.505.001 | Willy-Brandt-Gesamtschule | Schadstoffsanierung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 |
| 2101 | 4.00000373.505.001 | Nelson-Mandela-Schule | Dach Außentoilette | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 |
| 2101 | 4.00000373.505.001 | Erich-Kästner-Gesamtschule | Erneuerung Notlichtbatterien | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.500,00 | 0,00 | 15.500,00 |
| 2101 | 4.00000373.505.001 | Willy-Brandt-Gesamtschule | Sanierung Kamin | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 2101 | 4.00000373.505.001 | Willy-Brandt-Gesamtschule | Sanierung TH-Decke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53.000,00 | 0,00 | 53.000,00 |
| 2101 | 4.00000370.505.001 | Alice-Salomon-Berufskolleg | PCB-Sanierung/Fenster | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 705.000,00 | 0,00 | 705.000,00 |
| 2101 | 4.00000370.505.001 | Alice-Salomon-Berufskolleg | PCB-Sanierung/Fenster | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000.050,00 | 0,00 | 1.000.050,00 |
| 2101 | 4.00000370.505.001 | Alice-Salomon-Berufskolleg | PCB-Sanierung TH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 626.913,00 | 0,00 | 626.913,00 |
| 2101 | 4.00000659.505.001 | Gym. Graf-Engelbert | Differenzierungsräume | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90.564,23 | 0,00 | 90.564,23 |
| 2101 | 4.00000474.505.001 | RS Pestalozzi-Schule S 81070 | Einbau Anschlüsse | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.329,35 | 0,00 | 4.329,35 |
| 2101 | 4.00000474.505.004 | Gym. Lessing-Schule, S 81165 | Sanierung NW-Räume | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87.500,00 | 0,00 | 87.500,00 |
| 2504 | 4.00000252.505.004 | Eingang Verw. | Dach/Fassade/Fenster | 142.059,51 | -118.244,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.815,26 |
| 2504 | 4.00000252.505.005 | Thermostatventile/MSR-Technik | Thermostatventile/MSR-Technik | 45.000,00 | 0,00 | -40.875,26 | 0,00 | 0,00 | 4.124,74 |
| 2507 | 4.00000047.505.004 | Kunstmuseum | Sanierung Einbruchmeldeanlage | 73.000,00 | -67.615,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.384,20 |
| 2507 | 4.00000047.505.005 | Museum | Erneuerung Abwasseranlage | 30.000,00 | -2.462,54 | -27.537,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2507 | 4.00000265.505.003 | Haus Kemnade | Fassadensanierung | 43.481,48 | -43.086,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 394,84 |
| 2507 | 4.00000617.505.001 | Villa Marckhoff | Sanierung Fenster | 108.917,01 | -45.068,10 | -63.848,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2510 | 4.00000476.505.002 | Schauspielhaus | Sanierung Schauspielhaus | 433.525,32 | -127.182,38 | -102.106,95 | 106.500,00 | 0,00 | 310.735,99 |
| 3601 | 1.36.01.01.01 | Kita Zechenstr. | Teilsan. Sanitäreinrichtungen | 10.409,87 | 0,00 | -10.409,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3601 | 1.36.01.01.01 | Kita Lohacker Str. | Ern. Warmwasserbereitung | 11.173,21 | -1.464,92 | -9.708,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Jahresabschluss 2015
Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen
Stadt Bochum

| Produktgruppe | PSP-Element/ Kostenstelle | Objekt | Maßnahme | Stand 31.12.2014 | Inanspruchnahme | Auflösung | Zuführung | Umbuchung | Stand 31.12.2015 |
|---------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------------|-----------------|-----------|------------|-----------|---------------------|
| | | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 3601 | 1.36.01.01.01 | Kita Friesenweg | Erneuerung Beleuchtungsanlage | 26.561,38 | -25.575,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 986,10 |
| 3601 | 1.36.01.01.01 | Kita Friesenweg | Fassadensanierung | 172.450,12 | -170.982,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.467,96 |
| 3601 | 1.36.01.01.01 | Kita Lohacker Str. | Fenster/Türen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.837,00 | 0,00 | 18.837,00 |
| 3601 | 1.36.01.01.01 | Kita Lohacker Str. | Fußbodenerneuerung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.850,00 | 0,00 | 5.850,00 |
| 3601 | 1.36.01.01.06 | Erziehungsberatungsstelle | Herrichtung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.228,81 | 0,00 | 7.228,81 |
| 3602 | 1044500 | In der Hönnerbecke | Planungskosten | 1.977,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.977,00 |
| 3602 | 4.00000603.505.001 | JFH Markstr. | Sanierung Elektroverteilung | 108,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 108,58 |
| 3602 | 4.00000604.505.001 | JFH Neuhofstr. | Elektro- und Blitzschutzanlage | 416,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 416,98 |
| 3602 | 1.36.02.01.01 | JFH Hamme, Amtsstr. | Erneuerung Beleuchtung/Elektro | 7.500,09 | -1.231,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.268,77 |
| 3602 | 1.36.02.01.02 | JFH Riemke Am Hausacker | Ern. Beleucht./Elektrovert. | 8.527,22 | -4.823,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.704,02 |
| 3602 | 1.36.02.01.02 | JFH Riemke Am Hausacker | San. WC-Anlagen | 23.527,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.527,30 |
| 3602 | 1.36.02.01.09 | SchultescheHeide50 | Elektrovert.Beleucht.Blitzschutz | 5.337,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.337,51 |
| 3602 | 1.36.02.01.09 | Wodanstr. 18 | Elektrovert.Beleucht.Blitzschutz | 6.251,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.251,20 |
| 3602 | 1.36.02.01.09 | JFH Bußmannsweg | Dachsanierung | 46.949,38 | -8.096,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38.852,63 |
| 3602 | 1.36.02.01.09 | JFH Wiemelhausen | Elektrosanierung | 25.000,00 | -8.593,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.406,03 |
| 3602 | 1.36.02.01.09 | JFH Hamme | Fenstersanierung | 8.050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.050,00 |
| 3604 | 1.36.04.01.01 | Einbau von Türfeststellern | Einbau von Türfeststellern | 1.525,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.525,18 |
| 4201 | 1010100 | Rundsporthalle | Brandmeldeanlage | 79.047,30 | -62.175,97 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 216.871,33 |
| 4201 | 1010700 | Lohrheidestadion | Sicherheits- u. Brandschutz | 46.742,69 | -16.088,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.654,13 |
| 4201 | 1.012.900 | SP Dickebankstr. | Sanierung Umkleide | 23.804,39 | -13.965,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.838,84 |
| 4201 | 1.013.400 | SP Preins Feld | Sanierung Duschräume | 4.862,28 | -4.862,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4201 | 4.00000027.505.001 | ehem.Ruhrstadion | Brandschutzmaßnahmen | 198.498,57 | -15.670,28 | 0,00 | 35.000,00 | 0,00 | 217.828,29 |
| 4201 | 4.00000597.505.002 | Elektrik/WLAN-Anlage | Teilsanierung | 18.224,46 | -12.652,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.571,66 |
| 4201 | 4.00000632.505.001 | SP Westerholtstr. | Erneuerung Thermostatventile | 7.053,56 | -6.479,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 574,36 |
| 4201 | 4.00000633.505.001 | SpZ Günnigfeld | San. Sicherheitsbeleuchtung | 10.490,26 | -10.490,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4201 | 4.00000010.505.001 | SP Hessenteich/Feenstr. | Stehstufenanlage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109.911,46 | 0,00 | 109.911,46 |
| 4201 | 1010500 | TH Heinrichstr. 44 | TH-Decke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 92.156,21 | 0,00 | 92.156,21 |
| 4201 | 1010800 | TH Pestalozzistr. 21 | TH-Decke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 140.000,00 | 0,00 | 140.000,00 |
| 4202 | 4.00000606.505.001 | FB MärkischeStr.11-13 | San.Beleuchtung/Wellenerz. | 27.931,57 | -15.047,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.884,27 |

| Produktgruppe | PSP-Element/ Kostenstelle | Objekt | Maßnahme | Stand 31.12.2014 | Inanspruchnahme | Auflösung | Zuführung | Umbuchung | Stand 31.12.2015 |
|---------------|------------------------------|--------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| | | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 4202 | 4.00000606.505.002 | WFB Südfeldmark | Ern. ELT/Beleuchtung 2. BA | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 4202 | 4.00000631.505.001 | Sportstätten | Heizungsanl. u. MSR-Technik | 32.726,18 | -16.387,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.338,80 |
| 4202 | 4.00000529.505.003 | HFB Hofstede | Fenster/Fassade | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 157.000,00 | 0,00 | 157.000,00 |
| 4202 | 4.00000631.505.002 | HFB Langendreer | Teilsanierung Trinkwasser | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 123.000,00 | 0,00 | 123.000,00 |
| 4202 | 4.00000640.505.002 | HFB Hofstede | Pflasterarbeiten Eingangsber. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.000,00 | 0,00 | 42.000,00 |
| 5401 | 4.00000110.505.001 | Wittekindstr. | Sanierung Brücken/Stützwände | 40.000,00 | 0,00 | -2.127,72 | 0,00 | 0,00 | 37.872,28 |
| 5501 | 4.00000159.505.001 | Glückauf Schule | Sanierung Schulhofmauer | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 |
| 5501 | 4.00000518.505.001 | Spreestr./Havelstr. | Asphaltflächen | 2.490,42 | 0,00 | -2.490,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5501 | 1.55.01.01.02 | Grünanlage Auf der Heide | Wegeinstandsetzung | 22.125,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.125,08 |
| 5501 | 1.55.01.01.02 | Geologischer Garten | Wegeinstandsetzung | 25.082,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.082,23 |
| 5501 | 1.55.01.02.02 | Wasserspielplatz | Technikhäuschen/Pumpenanl. | 7.300,00 | 0,00 | -7.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5501 | 1.55.01.03.02 | Amtshaus Hamme | Sanierung Wege und Terrassen | 11.000,00 | 0,00 | -11.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5502 | 1.55.02.01.02 | Hauptfriedhof | Beleuchtungsanlage | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 |
| 5502 | 1.55.02.01.05 | Friedhof Grumme | Beleuchtungsanlage | 11.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.800,00 |
| | | | Summen | 11.013.441,47 | -5.073.238,53 | -1.194.182,62 | 14.215.310,89 | 0,00 | 18.961.331,21 |

| Art der Verbindlichkeiten | | Gesamtbetrag 2015 | mit einer Rest- laufzeit von bis zu 1 Jahr | mit einer Rest- laufzeit von 1 bis 5 Jahren | mit einer Rest- laufzeit von mehr als 5 Jahren | Gesamtbetrag 2014 |
|---------------------------|---|-------------------------|--|---|---|-------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. | Anleihen | 125.000.000,00 | | | 125.000.000,00 | 0,00 |
| 2. | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 846.742.088,99 | 6.790.513,50 | 4.597.051,11 | 835.354.524,38 | 876.966.568,92 |
| 2.1 | von verbundenen Unternehmen | | | | | 0,00 |
| 2.2 | von Beteiligungen | | | | | 0,00 |
| 2.3 | von Sondervermögen | | | | | 0,00 |
| 2.4 | vom öffentlichen Bereich | 394.193.784,52 | 160.845,14 | 1.216.826,51 | 392.816.112,87 | 509.100.956,68 |
| 2.4.1 | vom Bund | | | | | 0,00 |
| 2.4.2 | vom Land | | | | | 0,00 |
| 2.4.3 | von Gemeinden (GV) | | | | | 0,00 |
| 2.4.4 | von Zweckverbänden | | | | | 0,00 |
| 2.4.5 | vom sonstigen öffentlichen Bereich | | | | | 0,00 |
| 2.4.6 | von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | 394.193.784,52 | 160.845,14 | 1.216.826,51 | 392.816.112,87 | 509.100.596,68 |
| 2.5 | vom privaten Kreditmarkt | 452.548.304,47 | 6.629.668,36 | 3.380.224,60 | 442.538.411,51 | 367.865.972,24 |
| 2.5.1 | von Banken und Kreditinstituten | 268.337.457,05 | 494.165,79 | 2.886.768,89 | 264.956.522,37 | 213.241.939,78 |
| 2.5.2 | von übrigen Kreditgebern | 184.210.847,42 | 6.135.502,57 | 493.455,71 | 177.581.889,14 | 154.624.032,46 |
| 3. | Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 789.193.553,11 | 789.193.553,11 | | | 824.258.616,54 |
| 3.1 | vom öffentlichen Bereich | 432.268.624,55 | 432.268.624,55 | | | 375.636.294,52 |
| 3.2 | vom privaten Kreditmarkt | 356.924.928,56 | 356.924.928,56 | | | 448.622.322,02 |
| 4. | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 71.024.624,66 | 71.024.624,66 | | | 73.526.497,28 |
| 5. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 44.461.260,37 | 44.461.260,37 | | | 44.754.071,62 |
| 6. | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 2.952.574,04 | 2.952.574,04 | | | 3.174.835,39 |
| 7. | Sonstige Verbindlichkeiten | 37.545.535,53 | 32.717.356,44 | 1.538.989,79 | 3.289.189,30 | 36.294.485,83 |
| 8. | Erhaltene Anzahlungen | 45.730.024,39 | 45.730.024,39 | | | 33.452.944,11 |
| 9. | Summe aller Verbindlichkeiten | 1.962.649.661,09 | 992.869.906,51 | 6.136.040,90 | 963.643.713,68 | 1.892.428.019,69 |
| | Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten davon Bürgschaften | 114.129.951,22 | | | | 119.303.499,13 |

| Investitions- maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle | Produkt- gruppe | Bezeichnung Produktgruppe | Ermächtigungs- übertragung nach 2016 in EUR |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------------------------|---|
| 6.00000250 | GVG u. BUG StA 01 | 1102 | Verwaltungsleitung | 2.650,00 |
| 6.00000199 | GVG u. BUG StA 13 | 1105 | Presse- u. Öffentlichkeitsarbeit | 52.336,86 |
| 6.00000529 | Zentr. Ansatz Büro-u. Bildschirmarbeitspl. | 1107 | Finanzmanagement und Rechnungswesen | 110.000,00 |
| 6.00000001 | GVG < 410 EUR GKD | 1108 | TUIV | 42.045,89 |
| 6.00000002 | BUG > 410 EUR GKD | 1108 | TUIV | 46.684,89 |
| 6.00000192 | Festwerte StA 68 | 1109 | Technischer Betrieb | 10.876,87 |
| 6.00000402 | GVG u. BUG StA 68 | 1109 | Technischer Betrieb | 1.666.760,33 |
| 6.00000412 | Optimierung Technischer Betrieb | 1109 | Technischer Betrieb | 35.129,49 |
| 6.00000239 | SG Innenstadt West Grüner Rahmen | 1118 | Planungs- u. Baumanagement | 121.070,00 |
| 6.00000244 | SG Innenstadt West Erschl. Hochplateau | 1118 | Planungs- u. Baumanagement | 126.980,00 |
| 6.00000265 | SG Innenstadt West JHH | 1118 | Planungs- u. Baumanagement | 105.010,00 |
| 6.00000187 | GVG und BUG Zentrales Projektmanagement | 1130 | Zentrales Projektmanagement | 109.875,18 |
| 6.00000670 | GVG u. BUG StA 33 | 1201 | Einwohnerangelegenheiten | 1.533,52 |
| 6.00000166 | Kauf von GVG und BUG StA 37 | 1206 | Intervention | 625.332,42 |
| 6.00000167 | Kauf von Feuerwehrfahrzeugen | 1206 | Intervention | 1.741.351,40 |
| 6.00000168 | Neubau von Feuerwachen und Gerätehäusern | 1206 | Intervention | 450.000,00 |
| 6.00000166 | Kauf von GVG und BUG StA 37 | 1207 | Rettungsdienst | 4.829,14 |
| 6.00000169 | Kauf von Rettungsdienstfahrzeugen | 1207 | Rettungsdienst | 317.156,27 |
| 6.00000415 | GVG u. BUG 32 | 1210 | Ordnungsangelegenheiten | 7.500,00 |
| 6.00000012 | GVG und BUG StA 34 | 1213 | Straßenverkehrsangelegenheiten | 15.000,00 |
| 6.00000103 | Neubau Schulen überbez. | 2101 | Schulische Einrichtungen | 313.936,00 |
| 6.00000152 | Neubau Gemeinschaftssch. Bo-Mitte | 2101 | Schulische Einrichtungen | 656.623,00 |
| 6.00000185 | Mensaausbau Gymnasien | 2101 | Schulische Einrichtungen | 124.977,00 |
| 6.00000234 | Aufzug SZ Feldsieper Straße Bez. 1 | 2101 | Schulische Einrichtungen | 999.691,00 |
| 6.00000266 | Mensaausbau Goethe-Schule | 2101 | Schulische Einrichtungen | 156.179,00 |
| 6.00000268 | Mensaausbau Hildegradis-Schule | 2101 | Schulische Einrichtungen | 18.015,00 |
| 6.00000445 | GVG u. BUG Schulen Bez. 1 | 2101 | Schulische Einrichtungen | 9.701,00 |
| 6.00000446 | GVG u. BUG Schulen Bez. 2 | 2101 | Schulische Einrichtungen | 10.645,00 |
| 6.00000449 | GVG u. BUG Schulen Bez. 5 | 2101 | Schulische Einrichtungen | 5.776,00 |

| Investitions- maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle | Produkt- gruppe | Bezeichnung Produktgruppe | Ermächtigungs- übertragung nach 2016 in EUR |
|----------------------------|---|--------------------|---------------------------|---|
| 6.00000450 | GVG u. BUG Schulen Bez. 6 | 2101 | Schulische Einrichtungen | 4.297,00 |
| 6.00000451 | GVG u. BUG Schulen überbez. | 2101 | Schulische Einrichtungen | 124.697,00 |
| 6.00000459 | GVG u. BUG Schulen | 2101 | Schulische Einrichtungen | 243.750,00 |
| 6.00000723 | GVG u. BUG Turnh./Lehrschwimmb. Bez. 1 | 2101 | Schulische Einrichtungen | 2.261,00 |
| 6.00000724 | GVG und BUG Turnh./Lehrschwimmb. Bez. 2 | 2101 | Schulische Einrichtungen | 680,00 |
| 6.00000725 | GVG u. BUG Turnh./Lehrschwimmb. Bez. 3 | 2101 | Schulische Einrichtungen | 1.597,00 |
| 6.00000728 | GVG u. BUG Turnh./Lehrschwimmb. Bez. 6 | 2101 | Schulische Einrichtungen | 1.227,00 |
| 6.00000729 | GVG < 410 EUR Turnh./Lehrschwimm.überbez. | 2101 | Schulische Einrichtungen | 138,00 |
| 6.00000782 | Regenwasserprojekt Schulen | 2101 | Schulische Einrichtungen | 87.895,00 |
| 6.00000786 | BUG >410 EUR Schulbudget | 2101 | Schulische Einrichtungen | 75.707,61 |
| 6.40000120 | GS Feldsieper Schule | 2101 | Schulische Einrichtungen | 7.613,00 |
| 6.40000128 | GS Hufelandschule | 2101 | Schulische Einrichtungen | 69.578,00 |
| 6.40000129 | GS Waldschule | 2101 | Schulische Einrichtungen | 6.050,00 |
| 6.40000133 | GS Amtmann-Kreyenfeld | 2101 | Schulische Einrichtungen | 187.671,00 |
| 6.40000149 | GS Von-Waldthausen-Schule | 2101 | Schulische Einrichtungen | 5.000,00 |
| 6.40000307 | RS Pestalozzi-Schule | 2101 | Schulische Einrichtungen | 89.651,00 |
| 6.40000408 | Gym. Lessing-Schule | 2101 | Schulische Einrichtungen | 268.954,00 |
| 6.40000411 | Gym. Theodor-Körner-Schule | 2101 | Schulische Einrichtungen | 209.073,00 |
| 6.40000502 | BK Technische Berufliche Schule 1 | 2101 | Schulische Einrichtungen | 1.023.375,00 |
| 6.40000505 | BK Alice-Salomon-Berufskolleg | 2101 | Schulische Einrichtungen | 8.890,00 |
| 6.40000702 | Ges. Heinrich-Böll-Gesamtschule | 2101 | Schulische Einrichtungen | 273.354,00 |
| 6.40000704 | Ges. Willy-Brandt-Gesamtschule | 2101 | Schulische Einrichtungen | 11.248,00 |
| 6.00000100 | GVG < 410 EUR StA 43 | 2501 | Volkshochschule | 135,00 |
| 6.00000011 | GVG u. BUG StA 46 Bez. 1 | 2502 | Stadtbücherei | 7.912,91 |
| 6.00000216 | BUG > 410 EUR StA 41 | 2503 | Förderung der Kultur | 707,00 |
| 6.00000263 | Baumaßnahme Eisenbahnmuseum | 2503 | Förderung der Kultur | 41.256,55 |
| 6.00000671 | Musikzentrum | 2503 | Förderung der Kultur | 10.749.270,92 |
| 6.00000418 | GVG u. BUG StA 41A | 2505 | Stadtarchiv Bochum | 11.305,00 |
| 6.00000195 | GVG u. BUG StA 48 | 2508 | Musikschule Bochum | 6.878,20 |

| Investitions- maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle | Produkt- gruppe | Bezeichnung Produktgruppe | Ermächtigungs- übertragung nach 2016 in EUR |
|----------------------------|---|--------------------|----------------------------------|---|
| 6.00000086 | Technische Anlagen Schauspielhaus | 2510 | AöR Schauspielhaus | 200.901,01 |
| 6.00000215 | Umbau ÜGH Wohlfahrtstraße | 3105 | Soziale Einrichtungen | 1.938.823,70 |
| 6.00000145 | Kita Herzogstr. - Anbau U3 | 3601 | Kindertagesbetreuung | 5.038,93 |
| 6.00000157 | Kita Röhlinghauser Straße | 3601 | Kindertagesbetreuung | 2.588,44 |
| 6.00000365 | GVG u. BUG StA 51 allg. | 3601 | Kindertagesbetreuung | 25.770,55 |
| 6.00000379 | GVG u. BUG StA 51 Kita Bez.1 | 3601 | Kindertagesbetreuung | 6.900,00 |
| 6.00000669 | U 3 Betreuung - sonstige Maßnahmen | 3601 | Kindertagesbetreuung | 11.000,00 |
| 6.00000400 | Abenteuerspielplatz GVG StA 51 | 3602 | Kinder/ Jugendarbeit | 11.385,35 |
| 6.00000944 | Neubau Soziales Zentrum Brantrop | 3603 | Hilfen zur Erziehung | 85.570,24 |
| 6.00000027 | Neubau/Modernisierung Sportanlagen | 4201 | Sporteinrichtungen | 318.136,56 |
| 6.00000040 | BUG > 410 EUR Sportanlagen Bez. 1 | 4201 | Sporteinrichtungen | 2.259,30 |
| 6.00000041 | BUG > 410 EUR Sportanlagen Bez. 2 | 4201 | Sporteinrichtungen | 658,08 |
| 6.00000042 | BUG > 410 EUR Sportanlagen Bez. 3 | 4201 | Sporteinrichtungen | 3.959,40 |
| 6.00000043 | BUG > 410 EUR Sportanlagen Bez. 4 | 4201 | Sporteinrichtungen | 1.195,02 |
| 6.00000046 | BUG > 410 EUR Sportanlagen überbez. | 4201 | Sporteinrichtungen | 8.522,93 |
| 6.00000075 | GVG < 410 EUR Sportanlagen | 4201 | Sporteinrichtungen | 3.879,14 |
| 6.00000232 | Lohrheidestadion Wattenscheid | 4201 | Sporteinrichtungen | 243.020,22 |
| 6.00000278 | Sportzentrum Berliner Straße | 4201 | Sporteinrichtungen | 128.547,41 |
| 6.00000301 | Sportplatz Gahlensche Straße | 4201 | Sporteinrichtungen | 75.000,00 |
| 6.00000060 | Erneuerung von techn. Anlagen Bäder | 4202 | Bäder | 15.700,00 |
| 6.00000067 | BUG > 410 EUR HFB Linden Bez. 6 | 4202 | Bäder | 1.933,00 |
| 6.00000070 | Betriebsfahrzeuge Bäder | 4202 | Bäder | 5.332,30 |
| 6.00000077 | GVG < 410 EUR Bäder | 4202 | Bäder | 1.560,00 |
| 6.00000193 | Anschaffung Bäderkassensystem | 4202 | Bäder | 143.349,33 |
| 6.00000242 | Attraktivierungsmaßn. Bäder | 4202 | Bäder | 7.303,76 |
| 6.00000798 | Kon.-Pro. II Hallenbad Querenburg | 4202 | Bäder | 189.057,12 |
| 6.00000017 | Anlagevermögen Sportstättenunterhaltung | 4206 | Unterhaltung Sportstätten | 26.884,82 |
| 6.00000055 | Stadtumbau Westend Bez. 1 | 5102 | Bauleit- und Entwicklungsplanung | 23.200,00 |
| 6.00000058 | Stadtumbau Innere Hustadt Bez. 5 | 5102 | Bauleit- und Entwicklungsplanung | 14.200,00 |

| Investitions- maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle | Produkt- gruppe | Bezeichnung Produktgruppe | Ermächtigungs- übertragung nach 2016 in EUR |
|----------------------------|--|--------------------|----------------------------------|---|
| 6.00000177 | Sanierungsgebiet Dahlhausen StA 61 | 5102 | Bauleit- und Entwicklungsplanung | 88.433,00 |
| 6.00000209 | Anschaffung von Hard- u. Software Amt 61 | 5102 | Bauleit- und Entwicklungsplanung | 9.686,60 |
| 6.00000254 | Fortführung Westend Goldhamme | 5102 | Bauleit- und Entwicklungsplanung | 203.760,00 |
| 6.00000020 | Baumaßnahme Gerthe Süd | 5304 | Abwasserbeseitigung | 369.013,47 |
| 6.00000021 | Baumaßnahme City-Tor-Süd | 5304 | Abwasserbeseitigung | 406.583,15 |
| 6.00000034 | Schulzentrum Westenfeld | 5304 | Abwasserbeseitigung | 245.991,87 |
| 6.00000038 | Pumpwerke | 5304 | Abwasserbeseitigung | 47.531,11 |
| 6.00000052 | Ortsumgehung Günnigfeld | 5304 | Abwasserbeseitigung | 59.380,88 |
| 6.00000283 | Anschaffung Hard- u. Software | 5304 | Abwasserbeseitigung | 1.225,72 |
| 6.00000290 | Baumaßnahme Gerther Mühlenbach | 5304 | Abwasserbeseitigung | 141.729,88 |
| 6.00000291 | Anschaffung Fahrzeuge StA 66 | 5304 | Abwasserbeseitigung | 81.455,88 |
| 6.00000293 | Baumaßnahme HS Goldhammer Bach | 5304 | Abwasserbeseitigung | 519.481,25 |
| 6.00000294 | Baumaßnahme HS Leither Bach | 5304 | Abwasserbeseitigung | 4.747,40 |
| 6.00000317 | Baumaßnahme Salzbachkanal (SK 10) | 5304 | Abwasserbeseitigung | 59.598,74 |
| 6.00000320 | Baumaßnahme Wattenscheider Bach | 5304 | Abwasserbeseitigung | 874.339,63 |
| 6.00000334 | Baumaßnahme HS Grenzgraben | 5304 | Abwasserbeseitigung | 15.834,02 |
| 6.00000356 | Baumaßnahme Kirchharpener Bach | 5304 | Abwasserbeseitigung | 413.332,17 |
| 6.00000358 | Regenwasserentflechtung Langendreer | 5304 | Abwasserbeseitigung | 66.637,83 |
| 6.00000515 | Baumaßnahme RRB Voßkuhlbach | 5304 | Abwasserbeseitigung | 3.520,08 |
| 6.00000516 | PW Fischerstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 37.748,33 |
| 6.00000517 | Baumaßnahme RKB Aquadrom | 5304 | Abwasserbeseitigung | 273.459,80 |
| 6.00000518 | Grummer Bach | 5304 | Abwasserbeseitigung | 654.551,35 |
| 6.00000538 | Zukunftsvereinbarung Regenwasser | 5304 | Abwasserbeseitigung | 340.040,29 |
| 6.00000556 | GVG u. BUG StA 66 | 5304 | Abwasserbeseitigung | 2.268,97 |
| 6.00000588 | Ümminger See - RRB Harpener Bach | 5304 | Abwasserbeseitigung | 141.437,34 |
| 6.00000632 | Innenstadt-West Gelände BVV Bez. 1 | 5304 | Abwasserbeseitigung | 51.059,07 |
| 6.00000650 | Derfflinger Graben | 5304 | Abwasserbeseitigung | 724.137,38 |
| 6.50000053 | A 40 | 5304 | Abwasserbeseitigung | 52.218,19 |
| 6.50000202 | Kortumstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 58.428,42 |

| Investitions- maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle | Produkt- gruppe | Bezeichnung Produktgruppe | Ermächtigungs- übertragung nach 2016 in EUR |
|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|---|
| 6.5000485 | Baarestr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 12.214,28 |
| 6.5000530 | Castroper Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 29.523,22 |
| 6.5000685 | Henriettenstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 26.260,72 |
| 6.50001190 | Centrumstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 24.897,35 |
| 6.50001255 | Gahlensche Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 10.915,32 |
| 6.50001275 | Goldhammer Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 347.532,28 |
| 6.50001310 | Hofsteder Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 27.996,00 |
| 6.50001455 | Wattenscheider Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 42.478,47 |
| 6.50001560 | Kleiststr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 15.337,09 |
| 6.50001565 | Elisabethstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 29.325,84 |
| 6.50001601 | Gartenstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 132.967,31 |
| 6.50001750 | Röhlinghauser Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 16.500,11 |
| 6.50001875 | Dinnendahlstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 14.529,19 |
| 6.50002030 | Riemker Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 4.422,54 |
| 6.50002130 | Am Wiedelskamp | 5304 | Abwasserbeseitigung | 199.753,92 |
| 6.50002155 | Bleckstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 35.804,30 |
| 6.50002210 | Herner Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 124.853,48 |
| 6.50002350 | Zillertalstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 71.302,69 |
| 6.50002437 | Sheffield-Ring | 5304 | Abwasserbeseitigung | 58.333,92 |
| 6.50002824 | Hüller Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 84.337,41 |
| 6.50002844 | Jahnstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 321.748,48 |
| 6.50002845 | Johannesstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 156.084,74 |
| 6.50002889 | Mariannenstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 16.525,96 |
| 6.50002892 | Marktstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 39.369,73 |
| 6.50002900 | Moltkestr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 317.282,65 |
| 6.50002930 | Sauerlandstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 91.213,67 |
| 6.50003155 | Hiltroper Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 17.167,96 |
| 6.50003465 | Castroper Hellweg | 5304 | Abwasserbeseitigung | 35.747,18 |
| 6.50003495 | Gerther Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 15.502,70 |
| | | | | |

| Investitions- maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle | Produkt- gruppe | Bezeichnung Produktgruppe | Ermächtigungs- übertragung nach 2016 in EUR |
|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|---|
| 6.50003555 | Kornweg | 5304 | Abwasserbeseitigung | 600,00 |
| 6.50004005 | Steinzeitweg | 5304 | Abwasserbeseitigung | 180.313,62 |
| 6.50004070 | Parkstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 86.713,17 |
| 6.50004073 | Schreberstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 146.506,54 |
| 6.50004097 | Ruhrstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 12.679,71 |
| 6.50004118 | Fredenkamp | 5304 | Abwasserbeseitigung | 12.906,97 |
| 6.50004173 | Westfälische Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 26.470,79 |
| 6.50004520 | Teimannstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 81.298,13 |
| 6.50004590 | Zur Werner Heide | 5304 | Abwasserbeseitigung | 26.809,83 |
| 6.50004770 | Am Steinhardt | 5304 | Abwasserbeseitigung | 22.647,54 |
| 6.50004790 | An der Laake | 5304 | Abwasserbeseitigung | 85.000,00 |
| 6.50004825 | Beckhausstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 56.451,45 |
| 6.50005005 | Hauptstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 756.372,24 |
| 6.50005065 | Im Krebsfeld | 5304 | Abwasserbeseitigung | 78.200,68 |
| 6.50005320 | Urbanusstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 6.063,66 |
| 6.50005515 | Altenbochumer Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 46.955,94 |
| 6.50005660 | Glockengarten | 5304 | Abwasserbeseitigung | 19.434,62 |
| 6.50005905 | Wittener Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 137.021,07 |
| 6.50006390 | Hustadtring | 5304 | Abwasserbeseitigung | 8.062,97 |
| 6.50006400 | Im Lottental | 5304 | Abwasserbeseitigung | 264.130,43 |
| 6.50007015 | Kulmer Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 150.183,91 |
| 6.50007095 | Oskar-Hoffmann-Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 363.132,37 |
| 6.50007115 | Else-Hirsch-Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 65.897,36 |
| 6.50007225 | Steinring | 5304 | Abwasserbeseitigung | 22.232,96 |
| 6.50007355 | Wohlfahrtstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 568.595,84 |
| 6.50007510 | Gräfin-Imma-Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 1.995,46 |
| 6.50007540 | Hahnenfußweg | 5304 | Abwasserbeseitigung | 8.641,45 |
| 6.50007650 | Kosterstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 431.220,44 |
| 6.50007760 | Vorm Felde | 5304 | Abwasserbeseitigung | 2.212,47 |
| | | | | |

| Investitions- maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle | Produkt- gruppe | Bezeichnung Produktgruppe | Ermächtigungs- übertragung nach 2016 in EUR |
|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|---|---|
| 6.50007935 | Am Dieckmannshof | 5304 | Abwasserbeseitigung | 5.714,76 |
| 6.50008025 | Bärendorfer Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 146.727,27 |
| 6.50008055 | Blankensteiner Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 54.337,77 |
| 6.50008195 | Heinrich-König-Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 679.768,69 |
| 6.50008285 | Karl-Friedrich-Str. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 6.298,53 |
| 6.50008380 | Nevelstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 29.846,84 |
| 6.50008455 | Schützenstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 5.273,89 |
| 6.50008475 | Stensstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 275.773,66 |
| 6.50008505 | Wasserstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 12.682,28 |
| 6.50008650 | Cimbernstr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 134.473,36 |
| 6.50008725 | Im Ahfeld | 5304 | Abwasserbeseitigung | 8.285,72 |
| 6.50008950 | Am Krüzweg | 5304 | Abwasserbeseitigung | 1.623,16 |
| 6.50009025 | Deimkestr. | 5304 | Abwasserbeseitigung | 3.900,46 |
| 6.50009580 | Horkensteinweg | 5304 | Abwasserbeseitigung | 452,07 |
| 6.00000021 | Baumaßnahme City-Tor-Süd | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 579.451,91 |
| 6.00000050 | Buselohstr. Brücke überbez. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 417.335,32 |
| 6.00000052 | Ortsumgehung Günnigfeld | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 700.793,81 |
| 6.00000172 | ZOB | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 322.317,74 |
| 6.00000225 | Erwerb von Grundvermögen | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 2.800,00 |
| 6.00000283 | Anschaffung Hard- u. Software | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 74.342,04 |
| 6.00000299 | Beseitigung Unfallschwerp. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 396.762,10 |
| 6.00000308 | Platz d. Europ. Versprechens | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 37.465,12 |
| 6.00000312 | Neubau von Radwegen | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 110.248,64 |
| 6.00000329 | Kreisverkehre | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 606.083,11 |
| 6.00000556 | GVG u. BUG StA 66 | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 442,50 |
| 6.00000651 | Westkreuz | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 11.940,00 |
| 6.50000012 | Nörenbergskamp | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 237.500,01 |
| 6.50000024 | Alter Werner Hellweg Bez. 4 | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 240.236,42 |
| 6.50000101 | Hugendiekstr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 40.031,47 |

| Investitions- maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle | Produkt- gruppe | Bezeichnung Produktgruppe | Ermächtigungs- übertragung nach 2016 in EUR |
|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|---|---|
| 6.5000139 | Springorumallee | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 455.564,35 |
| 6.5000202 | Kortumstr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 311.117,96 |
| 6.5000250 | Ostring | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 123.500,60 |
| 6.5000330 | Viktoriastr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 184.131,33 |
| 6.50000940 | Springerplatz | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 50.747,48 |
| 6.50001210 | Dorstener Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 60.000,00 |
| 6.50001255 | Gahlensche Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 148.263,34 |
| 6.50001360 | Overdyker Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 323.934,45 |
| 6.50001430 | Vereinsstr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 6.084,41 |
| 6.50001455 | Wattenscheider Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 12.659,17 |
| 6.50001525 | Bochumer Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 132.867,92 |
| 6.50001620 | Am Lakenbruch | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 3.037,22 |
| 6.50001700 | Hüller-Bach-Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 24.771,35 |
| 6.50001830 | Auf der Gracht | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 32.000,00 |
| 6.50001935 | Hofwiese | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 52.000,00 |
| 6.50001950 | In der Provitze | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 27.965,45 |
| 6.50002130 | Am Wiedelskamp | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 21.862,00 |
| 6.50002210 | Herner Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 332.061,31 |
| 6.50002350 | Zillertalstr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 130.024,45 |
| 6.50002535 | Gudrunstr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 339.771,63 |
| 6.50002780 | Günnigfelder Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 13.091,08 |
| 6.50002809 | Hochstr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 17.650,00 |
| 6.50002824 | Hüller Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 13.909,51 |
| 6.50002930 | Sauerlandstr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 1.050,00 |
| 6.50003495 | Gerther Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 4.536,20 |
| 6.50004005 | Steinzeitweg | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 219.500,00 |
| 6.50004070 | Parkstr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 465.000,00 |
| 6.50004073 | Schreberstr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 142.758,72 |
| 6.50004118 | Fredenkamp | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 13.750,89 |
| | | | | |

| Investitions- maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle | Produkt- gruppe | Bezeichnung Produktgruppe | Ermächtigungs- übertragung nach 2016 in EUR |
|----------------------------|---|--------------------|---|---|
| 6.50004520 | Teimannstr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 235.006,76 |
| 6.50004535 | Von-Waldthausen-Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 221.011,91 |
| 6.50004550 | Werner Hellweg | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 27.209,00 |
| 6.50004755 | Am Leithenhaus | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 125.481,35 |
| 6.50004910 | Dreerhöhe | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 25.300,00 |
| 6.50005005 | Hauptstr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 239.436,09 |
| 6.50005315 | Unterstr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 848.215,40 |
| 6.50005515 | Altenbochumer Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 70.692,19 |
| 6.50005595 | Auf der Prinz | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 167.516,38 |
| 6.50006355 | Bahrenbergstr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 10.500,00 |
| 6.50006390 | Hustadtring | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 232.474,98 |
| 6.50006400 | Im Lottental | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 356.806,38 |
| 6.50006440 | Gesundheitscampus (alt: Oosterendestr.) | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 238.640,00 |
| 6.50007050 | Markstr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 205.000,00 |
| 6.50007095 | Oskar-Hoffmann-Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 830.811,38 |
| 6.50007520 | Haarholzer Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 444.055,84 |
| 6.50007570 | Hevener Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 146.182,73 |
| 6.50007630 | Kalkampsweg | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 20.000,00 |
| 6.50007950 | Am Holtkamp | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 18.200,00 |
| 6.50007990 | Am Weitkamp | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 272.958,48 |
| 6.50008055 | Blankensteiner Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 892,50 |
| 6.50008195 | Heinrich-König-Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 430.359,76 |
| 6.50008455 | Schützenstr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 152.000,00 |
| 6.50008505 | Wasserstr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 589.626,81 |
| 6.50008665 | Engelsburger Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 49.991,92 |
| 6.50009025 | Deimkestr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 49.765,76 |
| 6.50009060 | Gollackerstr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 15.000,00 |
| 6.50009115 | Im Ostholz | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 11.650,00 |
| 6.50009170 | Lindener Str. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 16.500,00 |

| Investitions- maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle | Produkt- gruppe | Bezeichnung Produktgruppe | Ermächtigungs- übertragung nach 2016 in EUR |
|----------------------------|--|--------------------|---|---|
| 6.50009645 | Lewackerstr. | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 605.033,71 |
| 6.50009710 | Tiefbauweg | 5401 | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 46.226,15 |
| 6.00000543 | Ausbau Stadtbahn | 5402 | Stadtbahn und ÖPNV | 18.129,47 |
| 6.00000545 | Stadtbahn GbR | 5402 | Stadtbahn und ÖPNV | 2.705.654,99 |
| 6.00000219 | Bushaltestellen | 5403 | Nah- und Radverkehr | 314.159,83 |
| 6.00000188 | Maßnahmen auf Kinderspielplätzen | 5501 | Öffentliches Grün | 10.000,00 |
| 6.00000198 | Grünzug E | 5501 | Öffentliches Grün | 60.000,00 |
| 6.00000207 | Ausbau Radweg Eppendorf | 5501 | Öffentliches Grün | 125.000,00 |
| 6.00000428 | GVG u. BUG StA 67 (ohne FH) | 5501 | Öffentliches Grün | 240.000,00 |
| 6.00000436 | Bau von Tiergehegen im Vogelpark Bez. 2 | 5501 | Öffentliches Grün | 6.000,00 |
| 6.00000924 | Invest. u. Maßn. in Park- und Grünanl. | 5501 | Öffentliches Grün | 347.800,00 |
| 6.00000925 | Nachpflanzung FW Großschaden 2014 | 5501 | Öffentliches Grün | 181.500,00 |
| 6.00000426 | GVG u. BUG für Friedhöfe | 5502 | Friedhofs- und Bestattungswesen | 595,00 |
| 6.00000427 | Einrichten von Kolumbarienwänden | 5502 | Friedhofs- und Bestattungswesen | 221.149,02 |
| 6.00000502 | Baumaßnahmen auf Friedhöfen | 5502 | Friedhofs- und Bestattungswesen | 16.408,63 |
| 6.00000773 | GVG u. BUG Krematorium | 5503 | Krematorium | 6.174,00 |
| 6.00000499 | Ersatzmaßn. d. Natursch./Landschaftspfl. | 5504 | Natur und Landschaft | 60.930,00 |
| 6.00000500 | Ersatzpflanzungen nach Baumschutzsatzung | 5504 | Natur und Landschaft | 32.430,00 |
| 6.00000865 | Investitionen und Baumaßnahmen im Forst | 5505 | Land- u. Forstwirtschaft | 65.000,00 |
| | | | Gesamtergebnis investiv | 56.765.821,90 |

6. Lagebericht

6.1 Grundsätzliches

Nach dem Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (NKFG NRW) hat die Stadt Bochum die Abbildung ihrer Geschäftsvorfälle zum 01.01.2009 in das System der doppelten Buchführung (Doppik) sukzessive ab dem 01.01.2007 in drei Wellen überführt. Demzufolge hat sie zu Beginn des Haushaltsjahres 2009 eine Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 gemäß § 92 Abs. 1 GO NRW aufgestellt.

Zum 31.12.2015 wird hiermit der siebte doppische Jahresabschluss vorgelegt. Diesem ist gemäß § 37 GemHVO NRW in Verbindung mit § 48 GemHVO NRW ein Lagebericht beigefügt. Der Lagebericht ist so gefasst, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu wird ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses gegeben und die Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr abgelegt.

Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, wird berichtet. Außerdem enthält der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens- und Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde. Auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde wird eingegangen; zugrunde liegende Annahmen werden angegeben.

Der Jahresabschluss ist ein wesentlicher Bestandteil des neuen Rechnungswesens für die Stadt Bochum. Er hat sowohl für die Stadt Bochum als auch für ihre Bürgerinnen und Bürger eine erhebliche Bedeutung. Durch ihn wird im kommunalen Bereich eine systematische Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden vorgenommen, aus der die wirtschaftliche Lage der Stadt Bochum erkennbar ist.

6.2 Strukturen

Allgemeines zur Stadt Bochum

Die Stadt Bochum liegt im Zentrum der Ruhrgebietsregion östliche Länge von Greenwich: 7 Grad 13 Minuten 34 Sekunden, nördliche Breite: 51 Grad 28 Minuten 21 Sekunden. Der höchste Punkt der Stadt Bochum liegt bei 196 m über NN (Kemnader Straße 302 a), der niedrigste Punkt: 43 m über NN (Straßenunterführung "Am Blumenkamp"). Die Bevölkerungsdichte liegt bei 2.513 Einwohner je km². Die Gesamtfläche des Stadtgebietes beträgt 145,4 km². Am 31.12.2015 hatte die Stadt Bochum: 369.314 (31.12.2014: 365.406) Einwohner/innen.

Rat der Stadt Bochum

Der Rat besteht aus den Ratsmitgliedern und dem Oberbürgermeister. Verteilung der 84 Ratssitze:

| | |
|---------------------------|----------|
| SPD: | 31 Sitze |
| CDU: | 22 Sitze |
| GRÜNE: | 12 Sitze |
| DIE LINKE: | 4 Sitze |
| FDP & Die Stadtgestalter: | 4 Sitze |
| AfD: | 3 Sitze |
| UWG: | 3 Sitze |
| Freie Bürger: | 1 Sitz |
| Pro NRW | 1 Sitz |
| NPD | 1 Sitz |
| Soziale Liste: | 1 Sitz |
| Parteilos: | 1 Sitz |

Dezernatsverteilung

Die Aufgabenverteilung der Dezernentinnen und Dezernenten ist aus dem Dezernatsverteilungsplan ersichtlich.



Stand: 25. April 2016

Dezernatsverteilungsplan

| Dezernat I Gesamstädtische Steuerung, Wirtschaftsentwicklung und Diversity | Dezernat II Finanzen, Beteiligungen und Bürgerservice | Dezernat III Personal, Recht und Ordnung | Dezernat IV Bildung, Kultur und Sport | Dezernat V Jugend, Soziales und Gesundheit | Dezernat VI Bauen, Umwelt und Mobilität |
|--|---|--|--|---|---|
| Oberbürgermeister Thomas Eiskirch | Stadtkämmerer Dr. Manfred Busch | Stadtrat Sebastian Kopietz | Stadtdirektor Michael Townsend | Stadträtin Britta Anger | Stadtbaurat Dr. Markus Bradtke |
| Vertretung: 1. Michael Townsend 2. Sebastian Kopietz | Vertretung: 1. Sebastian Kopietz 2. Thomas Eiskirch | Vertretung: 1. Dr. Manfred Busch 2. Britta Anger | Vertretung: 1. Thomas Eiskirch 2. Dr. Markus Bradtke | Vertretung: 1. Dr. Markus Bradtke 2. Michael Townsend | Vertretung: 1. Britta Anger 2. Dr. Manfred Busch |
| I/R Referat des Oberbürgermeisters für gesamstädtische Angelegenheiten 01 Büro für Angelegenheiten des Rates und des Oberbürgermeisters 02/03 Gleichstellungsstelle, Geschäftsstelle Frauenbeirat 04 Kommunales Integrationszentrum Bochum 13 Referat für Kommunikation 14 Rechnungsprüfungsamt | 17M/05 Bezirksverwaltungsstelle Mitte (I), Geschäftsstelle Seniorenbeirat 17WAT Bezirksverwaltungsstelle Wattenscheid (II) 17N Bezirksverwaltungsstelle Nord (III) 17O Bezirksverwaltungsstelle Ost (IV) 17S Bezirksverwaltungsstelle Süd (V) 17SW Bezirksverwaltungsstelle Südwest (VI) 20 Amt für Finanzsteuerung 33 Einwohneramt 34 Straßenverkehrsamt | III/SU Steuerungsunterstützung III/AAG Stabsstelle für Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit und Gesundheit im Betrieb III/ZPM Zentrales Projektmanagement 11 Amt für Personalmanagement, Informationstechnologie und Organisation 11Stu Studieninstitut Ruhr für kommunale Verwaltung GbR, Standort Bochum 30 Rechtsamt 31 Veterinäramt 32 Ordnungsamt 37 Feuerwehr und Rettungsdienst | IV/SU Steuerungsunterstützung IV/FK Stabstelle für Flüchtlingskoordination 40 Schulverwaltungsamt 41 Kulturbüro und Kulturhistorische Museen 43 Volkshochschule 44 Stadtarchiv – Bochumer Zentrum für Stadtgeschichte 45 Bochumer Symphoniker 46 Stadtbücherei 47 Museum Bochum 48 Musikschule 49 Zeiss Planetarium Bochum 52 Sport- und Bäderamt | V/SU Steuerungsunterstützung 50 Amt für Soziales und Wohnen 51 Jugendamt 51FPZ Familienpädagogisches Zentrum 53 Gesundheitsamt <u>Anmerkung:</u> Die Verlagerung der Wohnbauförderung von StA 50 zu StA 61 befindet sich in der Umsetzung | VI/SU Steuerungsunterstützung 10* Zentrale Dienste (ZD) 61 Stadtplanungs- und Bauordnungsamt 62 Amt für Geoinformation, Liegenschaften und Kataster 66 Tiefbauamt 67 Umwelt- und Grünflächenamt 68 Technischer Betrieb <u>Anmerkung:</u> Die Trennung von StA 61 in ein Amt für Stadtplanung und Wohnen und ein Bauordnungsamt befindet sich in der Umsetzung |

* = eigenbetriebsähnliche Einrichtung

6.3 Haushaltssituation der Stadt Bochum

Der Rat der Stadt Bochum hat am 27.01.2016 die Haushaltssatzung 2016 und das Haushaltssicherungskonzept 2016 - 2022 (HSK) mit einem jährlich ansteigenden Konsolidierungsvolumen von in der Spitze über 164 Mio. EUR beschlossen.

Die Stadt Bochum hat nach § 76 GO NRW wegen ihres nicht ausgeglichenen Haushaltes ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und vom Rat beschließen zu lassen. Mit dem Entwurf der Haushaltssatzung für das Jahr 2016 hat die Verwaltung am 27.08.2015 auch den Entwurf des Haushaltssicherungskonzeptes 2016 vorgelegt. Die Fachausschüsse haben den Entwurf des Haushaltssicherungskonzeptes in der Zeit vom 20.10. - 06.11.2015 beraten. Die notwendigen Änderungen zum Haushaltssicherungskonzept wurden mit dem 1. Veränderungsnachweis zur Beschlussfassung angereicht. Die vom Haupt- und Finanzausschuss am 10.12.2015 beratenen und beschlossenen Veränderungen wurden in das Haushaltssicherungskonzept 2016 aufgenommen.

In diesem HSK wurden im Vergleich zum HSK 2012 nachweisbar nicht umsetzbare Maßnahmen durch alternative Einsparungen kompensiert. Durch den beschlossenen und weiterentwickelten Konsolidierungskurs soll die Leistungsfähigkeit und Zukunftsfähigkeit der Stadt Bochum wieder hergestellt werden.

Der Haushaltsplan und das Haushaltssicherungskonzept wurden der Aufsichtsbehörde am 02.02.2016 übergeben. Die Aufsichtsbehörde hat die Haushaltssatzung bzw. das Haushaltssicherungskonzept 2016 mit Schreiben vom 06.05.2016 genehmigt. Bochum setzt damit seinen kontinuierlichen Weg zur Haushaltskonsolidierung fort und festigt seine finanzielle Stabilität und den Erhalt des Eigenkapitals. Durch die erheblich verstärkten Sparbemühungen und den verlängerten Ausgleichszeitraum (§ 76 GO NRW) zeigt das Haushaltssicherungskonzept den Haushaltsausgleich im Jahr 2022 und ist damit genehmigungsfähig. Das Volumen der Haushaltskonsolidierung macht deutlich, dass die schlechten Rahmenbedingungen Sparanstrengungen erfordern, die die Stadt Bochum bis an ihre Grenzen belasten.

Der Haushalt 2016 und das Haushaltssicherungskonzept beruhen auf den Konsolidierungsansätzen, die im Jahr 2012 gemeinsam mit der Bezirksregierung Arnsberg erarbeitet und jetzt fortgeschrieben wurden. Rat und Verwaltung konnten auf dieser Ebene Entscheidungen für die Stadt treffen, die zukünftige Investitionen ermöglichen und das vielfältige Leistungsangebot der Stadt weitgehend aufrecht erhalten. Die Umsetzung der Haushaltssicherungsmaßnahmen hat dabei weiterhin höchste Priorität, um auch zukünftig genehmigungsfähige Haushalte zu erreichen. Voraussetzung zur Verwirklichung der Konsolidierungsziele ist, dass die finanziellen Rahmenbedingungen stabil bleiben und die vom Bundestag beschlossenen Entlastungen für die Kommunen auch eintreten.

Der genehmigte Haushalt 2016 schafft einen verlässlichen finanziellen Rahmen für die weitere Aufgabenerledigung. Mit der Haushaltsgenehmigung sind die Handlungsspielräume der Stadt Bochum sichergestellt und der Weg frei, geplante Investitionen insbesondere in die Infrastruktur und in die Entwicklung des Wirtschaftsstandortes umsetzen zu können. Auszahlungen von beschlossenen Zuwendungen, insbesondere in den Bereichen Soziales sowie Sport und Kultur, sind ohne Einschränkung möglich. Dies gibt allen Trägern Planungssicherheit. Beispiele für Zukunftsinvestitionen sind unter anderem:

- Neubau von Feuerwehrhäusern für freiwillige Feuerwehren (z.B. Löscheinheit Nordwest an der Osterfeldstraße und Löscheinheit Altenbochum/Laer am Hauptfriedhof)
- Zentraler Omnibus-Bahnhof
- Bochum Ostpark – Neues Wohnen
- Integriertes städtebauliches Entwicklungskonzept (ISEK) – Soziales Wattenscheid
- Kreisverkehr Am Thie/Schützenstraße
- nächster Bauabschnitt Kortumstraße
- niederflurgerechter Ausbau von Haltestellen
- Sanierungsmaßnahmen an Schulen
- Bau des Kunstrasenplatzes Steffenhorst

Der genehmigte Haushalt 2016 ermöglicht ferner bei einer Vielzahl von Maßnahmen die Inanspruchnahme von Fördermitteln der EU, des Bundes und des Landes. Je nach Maßnahme können diese bis zu 90 Prozent aus Fördergeldern unterstützt werden. Voraussetzung für die Investitionen und die Inanspruchnahme von Fördermitteln ist ein genehmigter Haushalt, auch in den nächsten Jahren. Insbesondere aufgrund steigender Transfer- und Sachaufwendungen im Sozialbereich (insb. durch die Flüchtlingsaufnahme) droht eine Überschreitung der mit der Kommunalaufsicht vereinbarten Haushaltsdefizite.

Die Stadt Bochum muss auch in der Zukunft eine enge Haushaltsführung sicherstellen, um die Ziele der Haushaltskonsolidierung zu erreichen. Eine nachhaltige Haushaltsverbesserung kann jedoch nur gelingen, wenn auch Bund und Land ihre Zusagen erfüllen und entsprechend dem Konnexitätsprinzip den für die Stadt Bochum kaum steuerbaren, dynamisch steigenden sozialen Transferaufwand kompensieren.

Das Haushaltssicherungskonzept 2016 sieht folgende Einsparungen bis zur Wiedererlangung des Haushaltsausgleiches vor:

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | EUR |
| Einsparungen | 131.711.859 | 137.988.555 | 143.449.629 | 151.714.499 | 155.361.069 | 158.515.645 | 163.903.645 |

Die Einhaltung des Konsolidierungsziels ist insbesondere abhängig von der erwarteten Entwicklung der Erträge und der Umsetzung der beschlossenen Maßnahmen. Trotz laufender Verschlechterungen (z.B. steigende Sozialtransferaufwendungen) zeigt die Langfrist-Projektion weiterhin den Haushaltsausgleich für das Jahr 2022. Dabei wird für alle Folgejahre unterstellt, dass für nicht umsetzbare Maßnahmen im Rahmen des HSK eine Kompensation gefunden wird. Eine Abweichung von der mit der Bezirksregierung verabredeten Defizitlinie ist nach § 8 Stärkungspaktgesetz möglich, wenn nicht absehbare und von der Gemeinde nicht zu beeinflussende erhebliche Veränderungen der finanziellen Situation eintreten, z.B. aufgrund der aktuellen Entwicklungen im Flüchtlingsbereich.

Entwicklung des Eigenkapitals

Bedingt durch die negativen Jahresergebnisse wird das Eigenkapital der Stadt Bochum kontinuierlich reduziert.

Das Eigenkapital entwickelt sich wie folgt:

| | 01.01.2009 | 31.12.2009 | 31.12.2010 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | EUR Ist | EUR Plan | EUR Plan | EUR Plan | EUR Plan | EUR Plan |
| Allgemeine Rücklage | 1.347.497.441,86 | 1.331.953.477,71 | 1.338.295.053,01 | 1.507.779.633,93 | 1.495.806.289,08 | 1.360.425.204,99 | 1.250.903.920,13 | 1.011.011.002,98 | 976.178.738,97 | 908.752.848,11 | 849.710.106,46 | 803.420.913,33 |
| Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ausgleichsrücklage | 202.803.147,44 | 202.803.147,44 | 28.651.921,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresfehlbetrag | 0,00 | -174.151.225,99 | -77.547.360,58 | -99.255.591,92 | -124.829.725,22 | -105.245.006,20 | -109.093.948,38 | -34.832.264,01 | -67.425.890,86 | -59.042.741,65 | -46.289.193,13 | -24.754.461,92 |
| Eigenkapital | 1.550.300.589,30 | 1.360.605.399,16 | 1.289.399.613,88 | 1.408.524.042,01 | 1.370.976.563,86 | 1.255.180.198,79 | 1.141.809.971,75 | 976.178.738,97 | 908.752.848,11 | 849.710.106,46 | 803.420.913,33 | 778.666.451,41 |

Die Jahresfehlbeträge ab 2016 entsprechen dem Stand HH-Plan 2016

Die Ausgleichsrücklage der Stadt Bochum betrug in der Eröffnungsbilanz 202.803.147,44 EUR und wurde vollständig durch die Jahresfehlbeträge 2009 und 2010 aufgezehrt. Zur Abdeckung der Folgedefizite wird die allgemeine Rücklage in Anspruch genommen.

Soweit es zukünftig nicht gelingt den Haushaltsausgleich herbeizuführen, wird es zu einem Verzehr des Eigenkapitals kommen. Der Haushaltsplan 2016 weist bis 2019 aufgrund der verabschiedeten Konsolidierungsmaßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes kontinuierlich sinkende Defizite aus. Aufgrund dieser Defizite verbleibt derzeit planmäßig am Ende des Finanzplanungszeitraumes (2019) ein Eigenkapital in Höhe von 778.666 TEUR.

Eine drohende Überschuldung liegt demnach nicht vor. Sollte es jedoch nicht gelingen das Haushaltsdefizit zukünftig vollständig abzubauen, wird es zwangsläufig dazu kommen, dass in einem der folgenden Finanzplanungsjahre 2019 ff. das Eigenkapital aufgezehrt sein wird und die Überschuldung tatsächlich eintritt. Dies hätte weitreichende Konsequenzen für die Gestaltungsspielräume der Stadt Bochum, da in diesem Fall erweiterte Eingriffsmöglichkeiten der Aufsichtsbehörde bestehen.

Sollte der originäre Haushaltsausgleich zum Jahr 2022 innerhalb des verlängerten Konsolidierungszeitraums nicht mehr dargestellt werden können, müsste die Stadt Bochum erneut ins Nothaushaltsrecht zurück - mit all den damit verbundenen Einschränkungen, nicht zuletzt einem rigiden Kreditdeckel mit massiver Einschränkung der kommunalen Handlungsfähigkeit. Deshalb hat der Rat der Stadt Bochum der Wiederherstellung der dauerhaften finanziellen Leistungsfähigkeit oberste Priorität zugemessen.

6.4 Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage und Prognose der zukünftigen wirtschaftlichen Entwicklung der Stadt wird eine Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage mit Hilfe von Kennzahlen durchgeführt. Grundsätzlich steht eine Vielzahl von betriebswirtschaftlichen Kennzahlen zur Verfügung, um die Gesamtlage der Gemeinde zu analysieren. In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden sowie der GPA NRW und den Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfungen ist das NKF-Kennzahlenset NRW erarbeitet und im Runderlass des Innenministeriums vom 01.10.2008 beschrieben worden. Die enthaltenen Kennzahlen dienen zur Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation, Vermögenslage, Finanzlage und Ertragslage der Stadt. Die Aussagekraft der Kennzahlen wird zunehmen, wenn die Entwicklung der Kennzahlen über mehrere Jahre dargestellt werden kann.

Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz zum 31.12.2015 sowie deren Veränderung gegenüber der Bilanz zum 31.12.2014 ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen.

| | 31.12.15 TEUR | % | 31.12.14 TEUR | % | +/- TEUR |
|---|------------------|---------------|------------------|---------------|----------------|
| Anlagevermögen | | | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 3.224 | 0,06 | 2.407 | 0,06 | 817 |
| Sachanlagen | 3.302.462 | 69,90 | 3.023.314 | 65,94 | 279.148 |
| Finanzanlagen | 1.229.879 | 26,02 | 1.425.144 | 31,08 | -195.265 |
| | 4.535.565 | 95,98 | 4.450.865 | 97,08 | 84.700 |
| Umlaufvermögen | | | | | |
| Vorräte | 858 | 0,01 | 901 | 0,02 | -43 |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 117.864 | 2,50 | 92.155 | 2,01 | 25.709 |
| Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Liquide Mittel | 25.464 | 0,54 | 16.037 | 0,35 | 9.427 |
| | 144.186 | 3,05 | 109.093 | 2,38 | 35.093 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 45.362 | 0,97 | 24.945 | 0,54 | 20.417 |
| AKTIVA | 4.725.113 | 100,00 | 4.584.903 | 100,00 | 140.210 |

| | 31.12.15 | | 31.12.14 | | +/- |
|---|------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR |
| Eigenkapital | 976.179 | 20,65 | 1.141.810 | 24,90 | -165.631 |
| Sonderposten | | | | | |
| für Zuwendungen | 818.897 | 17,33 | 587.941 | 12,82 | 230.956 |
| für Beiträge | 134.372 | 2,84 | 139.197 | 3,04 | -4.825 |
| für den Gebührenaussgleich | 1.125 | 0,02 | 1.048 | 0,02 | 77 |
| Sonstige Sonderposten | 6.759 | 0,15 | 6.801 | 0,15 | -42 |
| | 961.153 | 20,34 | 734.987 | 16,03 | 226.166 |
| Rückstellungen | | | | | |
| Pensionsrückstellungen | 684.245 | 14,49 | 662.988 | 14,46 | 21.257 |
| Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 244 | 0,01 | 16 | 0,00 | 228 |
| Instandhaltungsrückstellungen | 18.961 | 0,40 | 11.014 | 0,24 | 7.947 |
| Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO | 74.354 | 1,57 | 97.097 | 2,12 | -22.743 |
| | 777.804 | 16,47 | 771.115 | 16,82 | 6.689 |
| Verbindlichkeiten | | | | | |
| Anleihen | 125.000 | 2,65 | 0 | 0 | 125.000 |
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 846.742 | 17,93 | 876.967 | 19,13 | -30.225 |
| Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 789.193 | 16,71 | 824.259 | 17,98 | -35.065 |
| Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen | 71.025 | 1,50 | 73.526 | 1,60 | -2.501 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 44.461 | 0,94 | 44.754 | 0,98 | -2.189 |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 2.952 | 0,06 | 3.175 | 0,07 | -223 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 37.546 | 0,79 | 36.294 | 0,79 | 1.251 |
| Erhaltene Anzahlungen | 45.730 | 0,96 | 33.453 | 0,73 | 12.440 |
| | 1.962.649 | 41,54 | 1.892.428 | 41,28 | 70.221 |
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 47.328 | 1,00 | 44.563 | 0,97 | 2.765 |
| PASSIVA | 4.725.113 | 100,00 | 4.584.903 | 100,00 | 140.210 |

Das Bilanzvolumen der Stadt Bochum erhöhte sich um 140.210 TEUR auf 4.725.113 TEUR. Auf der Aktivseite ist dies im Wesentlichen durch den Zuwachs des Sachanlagevermögens begründet. Auf der Passivseite minderte sich das Eigenkapital um 165.631 TEUR. Ursächlich hierfür waren der Jahresfehlbetrag von 34.832 TEUR und die Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage in Höhe von 130.799 TEUR.

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz (Aktiva) liegt beim **Anlagevermögen**. Es ist das zum längeren Verbleib dienende Vermögen und entspricht mit 4.535.565 TEUR einem Anteil von 95,98 % an der Bilanzsumme. Demgegenüber stehen auf der Passivseite der Bilanz langfristige Mittel (Eigenkapital, Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge sowie langfristiges Fremdkapital) in Höhe von 3.577.580 TEUR. Das Vermögen ist somit zu 78,88% langfristig finanziert (=Anlagendeckungsgrad II).

Zum Anlagevermögen zählen (in Prozent zur Bilanzsumme)

- Immaterielle Vermögensgegenstände, hier insb. Softwarelizenzen mit 0,06 %
- Sachanlagen wie Gebäude, Grundstücke, Fahrzeuge mit 69,90 % und
- Finanzanlagen mit den Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sowie Ausleihungen mit 26,02 %.

Das Sachanlagevermögen mit einem Volumen von 3.302.462 TEUR ist mit 69,90 % die größte Vermögensposition. Dem Sachanlagevermögen stehen auf der Passivseite die Sonderposten in Höhe von 961.153 TEUR gegenüber. Bei den Sonderposten handelt es sich um die investive Beteiligung Dritter am Vermögen der Stadt Bochum. Dies entspricht 29,10% des Sachanlagevermögens. Somit wurden ein Viertel des Sachanlagevermögens durch Zuwendungen, Beiträge und Gebühren u. ä. finanziert. Größter Posten innerhalb des Sachanlagevermögens ist das Infrastrukturvermögen (1.933.549 TEUR) mit einem Anteil von 58,54 %. Einen wesentlichen Anteil stellen das Straßennetz (694.631 TEUR) und die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (524.271 TEUR) dar.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 erhöhte sich das Sachanlagevermögen um 279.148 TEUR. Das Sachanlagevermögen erhöht sich im Haushaltsjahr 2015 um Zugänge in Höhe von 302.277 TEUR sowie Umbuchungen in Höhe von 66.902 TEUR und verminderte sich um Abgänge auf die Anschaffungs-/Herstellungskosten in Höhe von 24.629 TEUR sowie Abschreibungen in Höhe von 74.646 TEUR

Der Anteil der **Finanzanlagen** in Höhe von 1.229.879 TEUR an der Bilanzsumme beträgt 26,02 %. Im Wesentlichen bestehen die Finanzanlagen aus dem Unternehmenswert der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH und der darin gebündelten Beteiligungen in Höhe von 1.132.000 TEUR. Die Minderung der Finanzanlagen im Vergleich zum Jahr 2014 um 195.265 TEUR ergibt sich aus Zugängen von 2.451 TEUR, Abgängen von 605 TEUR, Umbuchungen in Höhe von 67.179 TEUR sowie außerplanmäßigen Abschreibungen in Höhe von 129.933 TEUR. Die Umbuchung resultiert aus der Umwandlung der Finanzanlage Stadtbahn GbR in Sachanlagevermögen. Der Zugang ist überwiegend auf eine Kapitaleinlage bei der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH in Höhe von 1.540 TEUR zurückzuführen, welche zum 01.10.2015 mit der Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH zur Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH zusammengeführt wurde. Weiterhin wurden Fondsanteile des Pensionsfonds Westfälischer Versorgungs-Rücklage Fonds (WVR) in Höhe von 740 TEUR zugekauft sowie Annuitätshilfen in Höhe von 41 TEUR und

Wohnungsbaudarlehen in Höhe von 130 TEUR gewährt. Eine Verringerung der Finanzanlagen ist im Bereich der Ausleihungen in Höhe von 605 TEUR erfolgt. Die Abgänge betreffen Tilgungen für Annuitätshilfen, Darlehen nach dem Sozialhilfegesetz, Wohnungsbaudarlehen und sonstige langfristige Ausleihungen. Im Haushaltsjahr 2015 wurde eine außerplanmäßige Abschreibung der RWE-Aktien, Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH und Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH in Höhe von 129.933 EUR vorgenommen. Diese wurde unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Gemessen an der Bilanzsumme ist das **Umlaufvermögen** mit 3,05 % von untergeordneter Bedeutung. Das Umlaufvermögen hat im Wesentlichen einen kurzfristigen Charakter.

Es setzt sich zusammen aus:

- Vorräten 0,01 %,
- Forderungen 2,50 %,
- Wertpapieren 0,00 %,
- liquiden Mitteln 0,54 %.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** erhöhten sich um 25.709 TEUR. Dabei sanken die öffentlich-rechtlichen Forderungen (Gebühren, Beiträge, Steuern u. a.) und Forderungen aus Transferleistungen um 7.707 TEUR sowie die privatrechtlichen Forderungen um 1.436 TEUR. Die sonstigen Vermögensgegenstände erhöhten sich um 34.852 TEUR.

Die **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** sind mit 0,97 % kleinster Bestandteil der Aktivseite. Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden im Wesentlichen die Investitionskostenzuschüsse zum Bau von Kindertageseinrichtungen nach dem GTK (6.535 TEUR), der Verlustausgleich für die Bochumer WEG GmbH (10.935 TEUR), die Zahlung an das Jobcenter für Unterkunft und Beihilfen an Bochumer Hartz-IV-Empfänger für Januar 2016 (8.088 TEUR), die Beamtenbezüge für Januar 2016 (3.868 TEUR), Sozialhilfeleistungen für Januar 2016 (7.466 TEUR) und Jugendhilfeleistungen für Januar 2016 (3.664 TEUR) ausgewiesen.

Das **Eigenkapital** in Höhe von 976.179 TEUR beträgt 20,65 % der Bilanzsumme.

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus

- der allgemeinen Rücklage in Höhe von 1.011.011 TEUR
- dem Jahresfehlbetrag in Höhe von 34.832 TEUR.

Die Ausgleichsrücklage ist durch den Fehlbetrag des Jahres 2009 (-174.151 TEUR) und den Fehlbetrag 2010 (-77.547 TEUR) aufgebraucht. Um den Jahresfehlbetrag 2015 auszugleichen, ist die allgemeine Rücklage mit 34.832 TEUR in Anspruch zu nehmen.

Als **Sonderposten** werden insbesondere Landeszuwendungen passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt werden und nicht frei verwendet werden dürfen. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt entsprechend den Abschreibungen der beschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände. Zum 31.12.2015 beträgt der Bestand 961.153 TEUR (20,34 %).

Im Jahresabschluss 2015 werden **Rückstellungen** in Höhe von 777.804 TEUR (16,47 %) ausgewiesen. Die Rückstellungen setzen sich zusammen aus

- Pensionsrückstellungen in Höhe von 684.245 TEUR (14,49 %),
- Rückstellungen für Deponien und Altlasten in Höhe von 244 TEUR (0,01 %),
- Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 18.961 TEUR (0,40 %) und
- sonstigen Rückstellungen in Höhe von 74.354 TEUR (1,57 %).

Die **Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen** bilden mit 684.245 TEUR (87,97 %) die größte Position im Bereich Rückstellungen. Diese erhöhten sich von 2014 auf 2015 um 21.257 TEUR. Dabei wurden 67.320 TEUR aufgrund von Anwartschaften zugeführt. Dem gegenüber standen 46.063 TEUR für Inanspruchnahmen, Auflösungen und Umgliederungen in die Rückstellungen nach § 107 b BeamtVG.

Unter den **sonstigen Rückstellungen** werden im Wesentlichen die Rückstellungen für die Rückzahlung von Zuwendungen (17.590 TEUR), Rückstellungen aus Urlaubsansprüchen und Arbeitszeitguthaben (8.178 TEUR), Rückstellungen für Altersteilzeit (10.508 TEUR), Rückstellungen für offene Kostenrechnungen (13.502 TEUR), Rückstellungen für Abbruchkosten des Altbaus der Erich-Kästner-Schule (8.558 TEUR) und Verpflichtungen nach § 107 b BeamtVG (5.419 TEUR) ausgewiesen.

Die Bilanzposition **Verbindlichkeiten** ist mit 1.962.649 TEUR (41,54 %) die größte Position der Passivseite.

Die **Verbindlichkeiten** betreffen:

- Anleihen mit 125.000 TEUR (2,65%)
- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit 846.742 TEUR (17,93 %)
- Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 789.193 TEUR (16,71 %)
- Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen mit 71.025 TEUR (1,50 %)
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 44.461 TEUR (0,94 %)
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen mit 2.952 TEUR (0,06 %)
- sonstige Verbindlichkeiten mit 37.546 TEUR (0,79 %)
- erhaltene Anzahlungen mit 45.730 TEUR (0,96 %)

Von den Verbindlichkeiten sind 999.006 TEUR als kurzfristig einzuordnen; 963.644 TEUR haben eine Laufzeit von mehr als fünf Jahren. Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** verminderten sich um 30.225 TEUR. Ebenso verminderten sich die **Verbindlichkeiten aus Krediten**

zur **Liquiditätssicherung** um 35.065 TEUR. Die erstmalig begebene Anleihe in Höhe von 125.000 TEUR ist mit 85.000 TEUR den Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung und mit 40.000 TEUR den Krediten für Investitionen zuzuordnen.

Mit Hilfe des **passiven Rechnungsabgrenzungspostens** werden erhaltene Zahlungen, deren Erträge erst in Folgeperioden realisiert werden, abgegrenzt. Diese betragen 47.328 TEUR (1,00 %). Im Wesentlichen beinhalten diese Nutzungsentgelte für Gräber (38.469 TEUR), erhaltene Landesmittel zur Investitionskostenförderung nach dem Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder (5.719 TEUR) und die Zahlung der Zuweisung des LWL aufgrund des Kinderbildungsgesetzes für Januar 2016 (2.244 TEUR).

Ertragslage

Die Ertragslage der Stadt Bochum hat sich deutlich verbessert als geplant. Das Jahresergebnis 2015 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 34.832 TEUR ab und liegt mit 31.383 TEUR unter dem Haushaltsansatz und dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz (-66.215 TEUR). Der fortgeschriebene HH-Ansatz ist identisch zum HH-Ansatz, da es keine übertragenen Aufwandsermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2014 gab. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis um 74.261 TEUR verbessert.

Die Entwicklung der Ergebnisrechnung:

| | Ergebnis 2014 | HH-Ansatz 2015 | fortgesch. HH-Ansatz 2015 | Ergebnis 2015 | +/- fortge. Ansatz /Ergebnis | +/- Ergebnis 2014/2015 |
|--|--------------------------|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---|---------------------------------------|
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Ordentliche Erträge | 1.207.459 | 1.190.410 | 1.190.410 | 1.259.917 | 69.507 | 52.458 |
| Ordentliche Aufwendungen | -1.265.495 | -1.234.649 | -1.234.649 | -1.277.977 | -43.327 | -12.482 |
| Ordentliches Ergebnis | -58.036 | -44.239 | -44.239 | -18.059 | 26.180 | 39.976 |
| Finanzerträge | 15.793 | 15.775 | 15.775 | 15.333 | -442 | -460 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -66.851 | -37.751 | -37.751 | -32.106 | 5.645 | 34.745 |
| Finanzergebnis | -51.058 | -21.976 | -21.976 | -16.773 | 5.203 | 34.285 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -109.094 | -66.215 | -66.215 | -34.832 | 31.383 | 74.261 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis | -109.094 | -66.215 | -66.215 | -34.832 | 31.383 | 74.261 |

Das **Ordentliche Ergebnis** schließt mit einem negativen Saldo von –18.059 TEUR ab, was gegenüber der Planung eine Verbesserung von 26.180 TEUR bedeutet.

Die Erträge aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** steigen im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um 27.594 TEUR. Wesentliche Ursache sind die gestiegenen Einnahmen in den Bereichen Gewerbesteuer (+22.130 TEUR), Einkommensteuer (+5.491 TEUR) und Vergnügungssteuer Geldspielgeräte +1.432 TEUR). Die Grundsteuer B sank um 1.166 TEUR und die Umsatzsteuer um 831 TEUR. Alle anderen Steuerarten weisen nur geringfügige Abweichungen auf.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** liegen insgesamt in 2015 höher als geplant (+18.105 TEUR). Den wesentlichen Zuwachs im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz verzeichnen die Zuweisungen vom Land mit 13.704 TEUR.

Die **sonstigen Transfererträge** verringern sich insgesamt um 1.067 TEUR im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz.

Im Bereich der Erträge aus **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** führen vor allem die Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte zu Mehrerträgen im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz (7.888 TEUR).

Die **Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten** erhöhen sich im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um 521 TEUR.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz gab es bei den **Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen** eine Ergebnisverbesserung um 2.498 TEUR.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** steigen gegenüber dem fortgeschriebenen HH-Ansatz um 14.426 TEUR. Die Mehrerträge sind mit 7.955 TEUR auf die Auflösung von Rückstellungen sowie mit 5.557 TEUR auf nicht geplante periodenfremde Erträge bezüglich VBL Erstattungen von Sanierungsgeldern aus Vorjahren zurückzuführen. Ein weiterer Posten mit 2.791 TEUR sind die nicht geplanten Erträge aus der Veräußerung von Sachanlagen. Demgegenüber stehen Mindererträge im Bereich Konzessionsabgaben (-2.218 TEUR) sowie bei den Auflösungen der Pensionsrückstellungen (- 2.006 TEUR).

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** ist eine Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen HH-Ansatz in Form eines Mehraufwands von 43.327 TEUR festzustellen. Dies ist auf unterschiedliche Kostenentwicklungen zurückzuführen.

Die **Personalaufwendungen** betragen im Haushaltsjahr 2015 282.530 TEUR und übersteigen den fortgeschriebenen Planansatz um 3.083 TEUR. Die **Versorgungsaufwendungen** betragen 39.504 TEUR und überschreiten den Planansatz um 4.435 TEUR. Den Aufwendungen sind die Erträge aus der

Auflösung der Beihilfe- und Pensionsrückstellungen sowie der Rückstellungen nach § 107 b in Höhe von 9.205 TEUR gegenüber zu stellen. Diese sind in den sonstigen ordentlichen Erträgen enthalten.

Für **Sach- und Dienstleistungsaufwendungen** wurde im Haushaltsjahr 2015 2.162 TEUR mehr ausgegeben als geplant. Im Bereich der Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens gab es einen Mehraufwand von 5.187 TEUR. Demgegenüber steht ein Minderaufwand von 3.068 TEUR bei den sonstigen Sachleistungen.

Die **Transferaufwendungen** haben sich gegenüber der Planung um 23.286 TEUR erhöht. Es gab einen Mehraufwand gegenüber dem fortgeschriebenen HH-Ansatz in Höhe von 22.259 TEUR bei den Sozialtransferaufwendungen sowie in Höhe von 1.027 TEUR bei den Steuerbeteiligungen.

Im Gegensatz zur Planung haben sich die **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen** um 12.458 TEUR deutlich erhöht. Im Wesentlichen resultiert dies aus dem Aufwand für Anlagenabgänge und Inventurdifferenzen des Anlagevermögens (5.564 TEUR), dem Aufwand aus den Einzelwertberichtigungen (1.225 TEUR) und Pauschalwertberichtigungen (817 TEUR) zu Forderungen.

Das **Finanzergebnis** fällt im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um 5.203 TEUR besser aus.

Die Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen liegen unter dem HH-Planansatz. Dies liegt an einem weiterhin sehr niedrigen Zinsniveau und der Tatsache, dass alle Kursrisiken der CHF-Darlehen bereits durch Rückstellungen in 2014 abgedeckt sind.

Ein **außerordentliches Ergebnis** ist im Haushaltsjahr 2015 nicht festzustellen.

Finanzlage

Die aus der Finanzrechnung zum 31.12.2015 abzuleitende Finanzlage der Stadt Bochum weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 31.076 TEUR aus, wovon 472 TEUR als Einzahlungsüberschuss auf die laufende Verwaltungstätigkeit und 31.547 TEUR als Auszahlungsüberschuss auf die Investitionstätigkeit entfallen.

Die Entwicklung der Finanzrechnung:

| | Ergebnis 2014 | HH-Ansatz 2015 | fortgeschr. HH-Ansatz 2015 | Ergebnis 2015 | +/- fortge. Ansatz /Ergebnis | +/- Ergebnis 2014/2015 |
|--|------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|------------------------------------|------------------------------|
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.069.091 | 1.150.140 | 1.150.140 | 1.199.923 | -49.783 | 130.832 |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -1.124.604 | -1.157.305 | -1.157.305 | -1.199.451 | 42.146 | -74.847 |
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -55.513 | -7.165 | -7.165 | 472 | -7.637 | 55.985 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 44.905 | 47.633 | 47.633 | 55.088 | -7.454 | 10.183 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -100.805 | -118.814 | -169.747 | -86.635 | -83.112 | 14.170 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -55.900 | -71.180 | -122.114 | -31.547 | -90.566 | 24.353 |
| Finanzmittelfehlbetrag | -111.413 | -78.345 | -129.279 | -31.076 | -98.203 | 80.337 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 113.723 | 30.283 | 30.283 | 37.287 | -7.005 | -76.436 |
| Veränderung eigener Finanzmittel | 2.310 | -48.063 | -98.996 | 6.212 | -105.208 | 3.902 |
| Anfangsbestand an Finanzmittel | 15.666 | 0,00 | 0,00 | 16.037 | -16.037 | 371 |
| Veränderung fremder Finanzmittel | -1.939 | 0,00 | 0,00 | 3.215 | -3.215 | 5.154 |
| Liquide Mittel (Bankguthaben) | 16.037 | -48.063 | -98.996 | 25.464 | -124.460 | 9.427 |

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 31.076 TEUR wurde aus der Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme) gedeckt.

Zum Stichtag 31.12.2015 besteht ein Bankguthaben in Höhe von 25.464 TEUR. Davon entfallen 24.449 TEUR auf das Kontokorrentkonto bei der Sparkasse Bochum.

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit zeigt für das Haushaltsjahr 2015 ein positives Ergebnis von 472 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Verbesserung von 7.637 TEUR. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen mit 1.199.923 TEUR um rund 49.783 TEUR über dem Haushaltsansatz. Dies ist vor allem auf die um 34.303 TEUR höheren Einzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben zurückzuführen.

Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen der Investitionstätigkeit zeigt für das Haushaltsjahr 2015 ein negatives Ergebnis von 31.547 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Abweichung von 90.566 TEUR. Vor allem der Zahlungsmittelfluss für investive Maßnahmen beträgt 86.635 TEUR und blieb um 83.112 TEUR unterhalb des fortgeschriebenen HH-Ansatzes. Im Wesentlichen ist dies damit zu begründen, dass mit diversen Baumaßnahmen nicht begonnen wurde und einzelne Maßnahmen nicht abgerechnet werden konnten. Dieses spiegelt sich in der Höhe der vorzeitig übertragenen Ermächtigungen von 2015 nach 2016 wieder. Für das Haushaltsjahr 2016 wurden insgesamt Mittel in Höhe von 56.816 TEUR übertragen.

Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus der Aufnahme und den Tilgungen von Krediten und Darlehen zeigt für das Haushaltsjahr 2015 ein Ergebnis von 37.287 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Erhöhung von 7.005 TEUR. Diese Abweichung resultiert aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten bei Kreditinstituten, abzüglich der höheren Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten. Bei der Finanzplanung werden nur die Kredite für Investitionen nach § 86 GO NRW veranschlagt. Die Liquiditätskredite werden nicht geplant, sind aber in der Finanzrechnung nachzuweisen.

NKF – Kennzahlenset NRW

Das nachfolgende NKF-Kennzahlenset gemäß Runderlass des Innenministeriums vom 01.10.2008 ermöglicht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage der Stadt Bochum. Aufgrund der Festlegung der einheitlichen Kriterien bei der Kennzahlenberechnung, ist ein Vergleich mit anderen Gemeinden realisierbar.

| Kennzahlen zur Haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation | | | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 |
|--|--|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Aufwandsdeckungsgrad | Ordentliche Erträge *100 | 1.259.917.361,12*100 | 98,59% | 95,41% | 93,18% | 92,46% | 94,26% |
| | Ordentliche Aufwendungen | 1.277.976.713,42 | | | | | |
| Eigenkapitalquote 1 | Eigenkapital *100 | 976.178.738,97*100 | 20,66% | 24,90% | 27,73% | 30,36% | 31,30% |
| | Bilanzsumme | 4.725.112.500,57 | | | | | |
| Eigenkapitalquote 2 | (Eigenkapital +Sonderposten Zuwendungen/ Beiträge) *100 | (976.178.738,97+818.896.46 0,60 +134.371.956,29)*100 | 40,83% | 40,76% | 43,86% | 46,73% | 47,78% |
| | Bilanzsumme | 4.725.112.500,57 | | | | | |
| Fehlbetragsquote | Negatives Jahresergebnis * (-100) | -34.832.264,01*(-100) | 3,45% | 8,72% | 7,74% | 7,46% | 6,58% |
| | Ausgleichsrücklage + Allg.Rücklage | 0,00+1.011.011.002,98 | | | | | |

Der **Aufwandsdeckungsgrad** zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen mittels der ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Die unvollständige Deckung (<100%) zeigt, dass im operativen Kernbereich kein finanzielles Gleichgewicht erreicht wird. Die ordentlichen Aufwendungen werden zu 98,59% gedeckt.

Die Eigenkapitalquoten können als Bonitätsindikator dienen. Das Eigenkapital bzw. das „wirtschaftliche Eigenkapital“ wird zu der Bilanzsumme ins Verhältnis gesetzt. Die **Eigenkapitalquote 1** beträgt 20,66%, folglich bestehen 79,34% der Bilanzsumme aus Fremdkapital. Das „wirtschaftliche Eigenkapital“ deckt 40,83% der Bilanzsumme (**Eigenkapitalquote 2**).

Mittels der **Fehlbetragsquote** erhält man Auskunft über den in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil als Konsequenz des Jahresfehlbetrags. Im Jahr 2015 macht der Jahresfehlbetrag in Höhe von 34.832 TEUR 3,45% der Summe aus Ausgleichsrücklage und Allgemeiner Rücklage aus.

| Kennzahlen zur Vermögenslage | | | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 |
|------------------------------|--|-------------------------------|---------|---------|--------|--------|--------|
| Infrastrukturquote | Infrastrukturvermögen *100 | 1.933.549.318,42*100 | 40,92% | 36,07% | 37,02% | 37,36% | 37,35% |
| | Bilanzsumme | 4.725.112.500,57 | | | | | |
| Abschreibungsintensität | Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen *100 | 205.438.119,51*100 | 16,08% | 5,95% | 6,89% | 6,41% | 6,40% |
| | Ordentliche Aufwendungen | 1.277.976.713,42 | | | | | |
| Drittfinanzierungsquote | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten *100 | 36.136.455,50*100 | 17,59% | 39,50% | 39,81% | 38,75% | 41,26% |
| | Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen | 205.438.119,51 | | | | | |
| Investitionsquote | Bruttoinvestitionen *100 | (306.128.915,22+0,00)*100 | 132,71% | 157,31% | 73,39% | 85,49% | 69,23% |
| | Abgänge des AV + Abschreibungen AV | 25.235.112,87 +205.438.119,51 | | | | | |

Die **Infrastrukturquote** bemisst sich aus dem Verhältnis von Infrastrukturvermögen zur Bilanzsumme. Diese Kennzahl zeigt auf, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. Das Infrastrukturvermögen hat einen Anteil von 40,92% an der Bilanzsumme.

Das Verhältnis von Abschreibungen auf Anlagevermögen und den ordentlichen Aufwendungen wird bei der **Abschreibungsintensität** ermittelt. Als Ergebnis für das Jahr 2015 lässt sich festhalten, dass die Abschreibungen das ordentliche Ergebnis mit einem Anteil von 16,08% belasten.

Wie stark der Werteverzehr durch die Drittfinanzierung (z.B. Zuschüsse) beeinflusst wird verdeutlicht die **Drittfinanzierungsquote**. Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung der Sonderposten. Es wird verdeutlicht, inwieweit die Belastung infolge der Abschreibungen durch die Drittfinanzierung gemildert wird. Im Jahr 2015 verbleibt eine Nettobelastung in Höhe von 17,59%.

In welchem Umfang der Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge mittels neuer Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen des Anlagevermögens) kompensiert werden kann, wird mit der **Investitionsquote** berechnet. Im Jahr 2015 beträgt diese 132,71%.

| Kennzahlen zur Finanzlage | | | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|--|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Anlagendeckungsgrad 2 | (Eigenkapital +Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge +Langfristiges Fremdkapital)*100 | (976.178.738,97 +818.896.460,60 +134.371.956,29 +1.648.132.485,61)*100 | 78,88% | 78,09% | 81,29% | 78,26% | 80,39% |
| | Anlagevermögen | 4.535.564.558,35 | | | | | |
| Dynamischer Verschuldungsgrad | Effektivverschuldung (= gesamtes FK –Liquide Mittel –kurzfr. Forderungen) | 2.741.578.234,52- 25.463.932,19-55.310.240,20 | 5.638,61 | - | - | - | - |
| | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 471.890,18 | | | | | |
| Liquidität 2. Grades | (Liquide Mittel +kurzfr. Forderungen) *100 | (25.463.932,19 +55.310.240,20)*100 | 8,14% | 9,59% | 5,56% | 8,37% | 9,06% |
| | Kurzfristige Verbindlichkeiten | 992.869.906,51. | | | | | |
| Kurzfristige Verbindlichkeitsquote | Kurzfristige Verbindlichkeiten *100 | 992.869.906,51*100 | 21,01% | 18,35% | 16,62% | 15,78% | 11,77% |
| | Bilanzsumme | 4.725.112.500,57 | | | | | |
| Zinslastquote | Finanzaufwendungen *100 | 32.105.692,49*100 | 2,51% | 5,28% | 3,85% | 4,77% | 7,36% |
| | Ordentliche Aufwendungen | 1.277.976.713,42 | | | | | |

Mit Hilfe des **Anlagendeckungsgrad 2** lässt sich berechnen, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert ist. Die Position „langfristiges Fremdkapital“ setzt sich zusammen aus den Pensionsrückstellungen, den Rückstellungen für Deponien und Altlasten sowie den langfristigen Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren. Im Jahr 2015 beträgt der Anlagendeckungsgrad 78,88%. Die restlichen 21,12% werden mit kurzfristigen Verbindlichkeiten finanziert.

Durch den **Dynamischen Verschuldungsgrad** lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie viel Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden

Finanzmitteln vollständig zu tilgen. Da der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit erstmals 2015 positiv ist, ist eine Berechnung des Verschuldungsgrades möglich. Unter Annahme gleicher Bedingungen beträgt die Entschuldungsdauer im Jahr 2015 5.639 Jahre.

Die **Liquidität 2.Grades** gibt stichtagsbezogene Auskunft darüber, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Im Jahr 2015 sind es 8,14%.

Die **Kurzfristige Verbindlichkeitsquote** zeigt an, dass der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten 21,01% der Bilanzsumme beträgt.

Die **Zinslastquote** lässt erkennen, dass zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2,51% der Belastung aus Finanzaufwendungen resultieren.

| Kennzahlen zur Ertragslage | | | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 |
|--|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Netto-Steuerquote | (Steuererträge - Gew.St.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) *100 | (442.229.884,99- 22.475.470,38)*100 | 33,92% | 30,94% | 34,79% | 36,08% | 36,69% |
| | Ordentl.Erträge - Gew.St.Umlage - Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit | 1.259.917.361,12- 22.475.470,38 | | | | | |
| Zuwendungsquote | Erträge aus Zuwendungen *100 | 404.172.419,90*100 | 32,08% | 29,99% | 31,30% | 30,93% | 29,32% |
| | Ordentliche Erträge | 1.259.917.361,12 | | | | | |
| Personalintensität | Personalaufwendungen *100 | 282.530.301,02*100 | 22,11% | 22,37% | 22,51% | 21,81% | 22,30% |
| | Ordentliche Aufwendungen | 1.277.976.713,42 | | | | | |
| Sach- und Dienstleistungsintensität | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *100 | 223.481.780,77*100 | 17,49% | 18,84% | 18,81% | 13,65% | 12,65% |
| | Ordentliche Aufwendungen | 1.277.976.713,42 | | | | | |
| Transferaufwandsquote | Transferaufwendungen *100 | 559.659.026,09*100 | 43,79% | 41,10% | 41,23% | 41,20% | 41,54% |
| | Ordentliche Aufwendungen | 1.277.976.713,42 | | | | | |

Die **Netto-Steuerquote** setzt die Netto-Steuererträge zu den ordentlichen Netto-Erträgen ins Verhältnis. Diese Kennzahl zeigt an, inwieweit sich die Gemeinde durch Steuereinnahmen selbst finanzieren kann und unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Als Ergebnis ergibt sich für das Jahr 2015 die Steuerkraft der Stadt Bochum mit 33,92%.

Mit Hilfe der **Zuwendungsquote** kann man erkennen, in welchem Umfang die Gemeinde von Zuwendungen und somit von Leistungen Dritter abhängig ist. Im Jahr 2015 ergibt sich bei der Stadt Bochum ein prozentualer Anteil in Höhe von 32,08%.

Der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt gemäß **Personalintensität** 22,11%. Somit bestehen die Aufwendungen der Stadt Bochum zu über einem Fünftel aus Personalaufwendungen.

Die **Sach- und Dienstleistungsintensität** zeigt, in welchem Umfang die Gemeinde Leistungen Dritter in Anspruch genommen hat. Im Verhältnis zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen sind es 17,49%.

Mit einem Anteil von 43,79% an den Ordentlichen Aufwendungen hat die Stadt Bochum in 2015 Transferaufwendungen in Höhe von 559.659 TEUR geleistet. Dieser Bezug wird über die **Transferaufwandsquote** hergestellt.

6.5 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde

Bochum stellt sich seinen schwierigen Zukunftsaufgaben. Dazu gehören die Bewältigung der demographischen Entwicklung und die weitere Reduzierung der Arbeitslosigkeit.

Demografischer Wandel

Der demografische Wandel ist durch folgende Aspekte definiert:

- die quantitative Entwicklung der Bevölkerung insgesamt
- die Verschiebung der Altersstruktur
- die allmähliche Veränderung der Sozialstruktur

Jeder dieser Faktoren hat dabei auch Auswirkung auf die kommunale Finanzausstattung bzw. die Finanzierung kommunaler Leistungen. Sie beeinflussen

- die Entwicklung der laufenden kommunalen Erträge (z.B. Steuereinnahmen)
- die Entwicklung der laufenden kommunalen Aufwendungen (z.B. Zahlung der Sozialleistungen)
- die Anforderungen an die kommunale Infrastruktur (z.B. Schaffung von Neubaugebieten)

Die Einwohnerzahl der Stadt Bochum ist in den letzten Jahren kontinuierlich zurück gegangen. Die Einwohnerzahl sank von 392.830 im Jahr 2001 auf 369.314 am 31.12.2015. Gleichzeitig trat eine Umschichtung in der Altersstruktur ein. 2001 betrug der Anteil der 0 – 18 Jährigen noch 15,5% und sank bis 2015 auf 14,3%. Der Altersbereich der 18 – 60 -Jährigen (Gruppe der überwiegend Erwerbsfähigen) reduzierte sich von 58,6% auf 57,9%. Der Anteil der über 60 – Jährigen stieg dagegen im selben Zeitraum von 25,9% auf 27,8%.

Die Zuwanderung von Flüchtlingen und die Gesamtheit aller Bemühungen zur Bevölkerungsgewinnung haben dazu geführt, das mittlerweile die Einwohnerzahl der Stadt Bochum wieder wächst. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Einwohnerzahl per 31.12.2015 um 3.908 Personen gestiegen. Der Trend zur Überalterung der Bevölkerung ist jedoch nach wie vor gegeben. Das Vorhandensein von 6 Hochschulen führt zwar teilweise zu einem dauerhaften Verbleib junger Leute in Bochum. Nach erfolgreicher Ausbildung zieht es jedoch weiterhin einen Teil der Absolventinnen und Absolventen in Regionen, die attraktivere wirtschaftliche Perspektiven bieten.

Arbeitsmarkt in Bochum

Im Juni 2016 betrug die Arbeitslosenquote 10,1%, was einer Anzahl von 19.906 Arbeitslosen entspricht. Im Vergleich zum Vorjahr ist eine geringfügige Reduzierung der Arbeitslosenzahlen zu verzeichnen (Mai 2015: 28.977). Damit liegt Bochum über dem NRW-Schnitt von 7,6%.

Konjunkturpaket

Der wichtige Erhalt und Ausbau der städtischen Infrastruktur (Straßen, Schulen etc.) konnte mit Hilfe der Konjunkturpakete I und II bereits deutlich verbessert werden.

Mit dem „Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen (Kommunalinvestitionsförderungsgesetz – KInvFöG)“ gewährt der Bund den Ländern Finanzhilfen für Investitionen finanzschwacher Gemeinden und Gemeindeverbände in Höhe von insgesamt 3,5 Milliarden EUR. Auf Nordrhein-Westfalen entfallen 32,1606 %, dies entspricht 1.125.621.000 EUR. Gemäß § 7 Abs. 2 des Gesetzes zur Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes in Nordrhein-Westfalen (KInFöG NRW1) entfallen auf die Stadt Bochum 37.858.835 EUR.

Der Bund beteiligt sich mit bis zu 90 %, die Gemeinden und Gemeindeverbände beteiligen sich mit 10 % am Volumen des öffentlichen Finanzierungsanteils der förderfähigen Kosten. Für Bochum fällt demnach ein Eigenanteil in Höhe von 4.206.537 EUR an. Das Gesamtvolumen für Maßnahmen aus dem Konjunkturpaket III beträgt damit insgesamt 42.065.372 EUR.

Die Fördermaßnahmen verteilen sich auf folgende Investitionsschwerpunkte:

| | <u>EUR</u> |
|---|-------------------|
| Frühkindliche Infrastruktur | 7.800.000 |
| Energetische Sanierung von Einrichtungen der Schulinfrastruktur | 17.010.000 |
| Energetische Sanierung von Einrichtungen der Sportinfrastruktur | 4.690.000 |
| Energetische Sanierung von Einrichtungen sonstiger Infrastrukturinvestitionen | 2.200.000 |
| Lärmbekämpfung (Straßen) | 2.160.000 |
| Maßnahmen Freier Träger | 1.000.000 |
| Rathaussanierung | 5.742.000 |
| Barrierefreiheit in Stadtbahnhaltestellen | 920.000 |
| Übergeordnete Maßnahmen (Risikopuffer) | 543.372 |
| | <u>42.065.372</u> |

Hochschulstandort Bochum

Bochum ist einer der führenden **Hochschulstandorte** Deutschlands. Acht Hochschulen mit über 56.000 Studierenden, knapp 700 Professoren und über 3.500 Dozenten bilden einen wissenschaftlichen Hotspot – nicht nur in der Lehre, sondern vor allem in der Forschung und Entwicklung. Damit befindet sich die Studierendenzahl für Bochum weiterhin auf Rekordniveau und Bochum ist nach wie vor zweitgrößter Hochschulstandort des Landes NRW und sechstgrößter in Deutschland. Neben den klassischen geistes- und technisch-wissenschaftlichen Disziplinen werden auch die Zukunftsfelder Pflege und Gesundheit durch das akademische Angebot in Bochum abgedeckt. Aber auch die Förderung und Entwicklung des akademischen Unterbaus wird in Bochum vorangetrieben. Bedeutende Investitionen wurden und werden für die Bildung und Qualifizierung junger Menschen getätigt, angefangen beim Ausbau der U3 Kitas, einer hohen Grundschuldichte bis hinein in die weiterführenden Schulen. Damit kann Bochum die wichtigsten Grundlagen eines zukunftssträchtigen Standorts - gut ausgebildete Menschen, innovative Ideen und Entwicklungen - vereinen.

Auf dem Wege dahin ist es wichtig, Bildung, Kultur und Wissenschaft auch zukünftig in Bochum eine gesunde und sichere Basis zu bieten, in deren Folge hier weitere Gründungen und Ansiedlungen eines breit diversifizierten Branchen-Mixes bestehend aus Handel, Handwerk, Dienstleistung und Produktion heimisch werden können.

Ehemalige Opelfläche wird zu MARK 51°7

In 2014 hat die Gesellschaft **Bochum Perspektive 2022 GmbH** ihre Arbeit aufgenommen, um die in der Aufgabe der Werksflächen durch Opel und Umnutzung und Neuansiedlung von Unternehmen entstehenden positiven Chancen für die Stadt Bochum zu nutzen. Die Bochum Perspektive 2022 GmbH steht für die gemeinschaftliche Initiative des Wirtschaftsministeriums des Landes Nordrhein-Westfalen, der Adam Opel AG und der Stadt Bochum zur Vorbereitung und Durchführung von Maßnahmen für die Ansiedlung von neuen Unternehmen und die damit verbundene Schaffung von neuen Arbeitsplätzen auf den von der Adam Opel AG nicht mehr benötigten Werksflächen in Bochum.

Für die Neuausrichtung des Areals hat die Bochum Perspektive 2022 GmbH im Rahmen eines Wettbewerbs Namensvorschläge für die ehemalige Opelfläche entwickeln lassen. Die neue Namensgebung ist eine wesentliche Voraussetzung für die bundesweite und internationale Bekanntmachung und Vermarktung der Fläche. MARK 51°7 markiert die zukünftige Vielfältigkeit des Standortes : prägnant, klar, attraktiv und international verständlich. MARK 51°7 soll insbesondere die Unternehmen ansprechen, die an einer vernetzten und flexiblen Industrie-, Forschungs- und Ausbildungskultur interessiert sind.

MARK 51°7 steht sowohl für die geografischen Koordinaten 51 Grad nördliche Breite und sieben Grad östliche Länge sowie für Kraft und Stärke, für Entwicklungsfortschritte technischer Produkte und auch für die Geschichte Bochums, die eng verknüpft ist mit den Grafen von der Mark. Der Name spricht sowohl national, als auch international eine technik- und wissensorientierte Zielgruppe an und dabei weckt viele Assoziationen. Gleichzeitig betont der

Name die einzigartigen Standortfaktoren der Fläche. Insbesondere die zentrale Lage in Europa, die exzellente Verkehrsanbindung, das große Einzugsgebiet und die hohe Hochschuldichte in unmittelbarer Nähe sind hier die entscheidenden Faktoren.

Musikzentrum

Mit dem Bau des **Musikzentrums** werden überregional bedeutende Veranstaltungen nach Bochum kommen. Das Musikzentrum wird den landesweit renommierten Bochumer Symphonikern erlauben, ihre künstlerische Qualität in der neuen Spiel- und Probestätte systematisch weiter zu entwickeln. Zugleich ist das Musikzentrum aber auch ein Ort kultureller Bildung und Begegnungsstätte für die Bürgerinnen und Bürger der Stadt und der Region. Es ist ein Forum für alle musikalischen Akteure der Stadt – insbesondere für die zahlreichen Ensembles der Musikschule, die vielen Chöre sowie andere kulturelle und kreative Veranstaltungen.

Die ursprünglich veranschlagten Baukosten von 32,9 Mio. EUR, die auch den Grundstückserwerb der Marienkirche beinhalten, haben sich um rund 4,2 Mio. EUR erhöht. Für den Bau des zusätzlichen Verwaltungstraktes wurden weitere 1,1 Mio. EUR in die Haushaltsplanung aufgenommen, sodass der Gesamtkostenrahmen 38,1 Mio. EUR beträgt. Eine Kürzung der Fördergelder des Bundes, des Landes und der EU aufgrund der eingetretenen Bauzeitverlängerung wird nicht erfolgen. Die Gelder werden in der genehmigten Höhe vereinnahmt.

Bis zum Stichtag 31.05.2016 wurden rund 27,8 Mio. EUR für den Bau des Musikzentrums inklusive des Grundstückserwerbs ausgezahlt. Von den Zuwendungsgebern Bund, Land und EU erhielt die Stadt Bochum bisher 14,6 Mio. EUR, die Spenden der Stiftung Bochumer Symphoniker beliefen sich auf 8,3 Mio. EUR. Die Ein- und Auszahlungen verteilen sich wie folgt auf die 3 Bauabschnitte A, B und C:

| | Bezeichnung | Auszahlung | Einzahlung | | |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|
| | | | Gesamt | Bund, Land, EU | Stiftung |
| A | Marienkirche | 9,3 Mio. EUR | 9,1 Mio. EUR | 7,6 Mio. EUR | 1,5 Mio. EUR |
| B | Konzertsaal | 16,5 Mio. EUR | 13,8 Mio. EUR | 7,0 Mio. EUR | 6,8 Mio. EUR |
| C | Verwaltungstrakt | 0,8 Mio. EUR | 0,0 Mio. EUR | keine Förderung | 0,0 Mio. EUR |

Die geplante Förderquote nach Abschluss der gesamten Maßnahme beträgt bei Bauteil A: Marienkirche 90 %, bei Bauteil B: Konzertsaal 87 % und bei Bauteil C: Verwaltungstrakt, dessen Bau nur von der Stiftung gefördert wird, 55 %.

Vom 27. bis 30. Oktober 2016 soll das Anneliese Brost Musikforum Ruhr im Rahmen eines großen Bürgerfestes eingeweiht werden. Die Baufertigstellung soll wie geplant bis Ende August 2016 erfolgt sein.

Immobilienbewertung

Die Immobilienbewertung für die Eröffnungsbilanz erfolgte nach den Vorschriften des NKF zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten, die durch geeignete Verfahren ermittelt wurden. Die vorsichtig geschätzten Zeitwerte entsprechen, insbesondere bei den kommunalnutzungs-orientierten Immobilien, wie Einrichtungen auf den Gebieten

- Erziehung, Bildung und Kultur
- Sport und Erholung
- Gesundheits- und Sozialwesen
- Feuerschutz und Rettungswesen

nicht den Marktwerten und geben daher nicht den möglichen Verkaufspreis für eine Immobilie wieder. Das ist damit zu begründen, dass es für diese Immobilien im Allgemeinen keinen funktionierenden Markt gibt und eine langfristige kommunale Nutzung auf Grund des Pflichtaufgabencharakters vorgesehen ist. Somit liegen in der Regel in der Bilanz die vorsichtig geschätzten Zeitwerte über dem Marktwert.

Um den Haushalt im Ergebnisplan und in der Ergebnisrechnung nicht zu belasten, erlaubt der Gesetzgeber - in bestimmten Fällen - ab 2013 die Verrechnung solcher Verluste aus der Veräußerung mit der allgemeinen Rücklage. Ein Ausweis im Ergebnisplan und in der Ergebnisrechnung wird dadurch zwar vermieden, der Eigenkapitalverzehr jedoch nicht.

Der Eigenkapitalverzehr und der dadurch bedingte Eintritt der Überschuldung haben weitreichende Konsequenzen für die Gestaltungsspielräume der Stadt Bochum, da in diesem Fall die Regelungen der vorläufigen Haushaltsführung gelten und ein Sanierungsplan zur Beseitigung der Überschuldungssituation aufgestellt werden muss, der auch Vermögensveräußerungen umfasst.

Prognoseberichte zur Ergebnisrechnung 2016

Die Ergebnishochrechnung für 2016 - basierend auf den Meldungen der Fachämter und den voraussichtlichen Entwicklungen – überschreitet das geplante Defizit von 67,4 Mio. EUR. Der prognostizierte Fehlbetrag 2016 auf Basis des **1. Quartals** beträgt 84,3 Mio. EUR und stellt eine wesentliche Verschlechterung zum Haushaltsplanansatz von 16,9 Mio. EUR dar. Der Mehrbedarf resultiert hauptsächlich auf notwendigen Mehrkosten in Höhe von ca. 23,7 Mio. EUR im Bereich der Flüchtlingshilfe. Die aktuelle Prognose für das **2. Quartal** 2016 fällt wesentlich besser aus. Die Verwaltung geht von einem Fehlbetrag 2016 von 69,6 Mio. EUR aus. Die Abweichung zum geplanten Fehlbetrag beträgt nur noch 2,2 Mio. EUR. Laut Verwaltung kann das Defizit erfahrungsgemäß im Laufe des Jahres durch diverse Haushaltsverbesserungen aufgefangen werden. Im Vorjahr hatte der Kämmerer aufgrund von Haushaltsansatzüberschreitungen von 31 Mio. EUR im Sommer 2015 eine haushaltswirtschaftliche Sperre gem. § 24 GemHVO NRW verfügt.

Anleihen

Um die Gläubigerstruktur breiter zu streuen, legt Bochum Stadtanleihen auf. Bislang leiht sich die Stadt vor allem Geld von Banken – als Kommunal- oder Kassenkredite. Da sich immer mehr Banken aus dem Kreditgeschäft mit Städten zurückziehen, müssen Alternativen für die Beschaffung von Krediten gefunden werden.

Die Stadt Bochum nutzt Anleihen als Alternative zu Bankkrediten. Bereits im vergangenen Jahr (2015) hat Bochum zusammen mit den Städten Essen, Herne, Remscheid, Solingen und Wuppertal eine kommunale Gemeinschaftsanleihe im Gesamtvolumen von 500 Mio. EUR aufgelegt. Der Bochumer Anteil daran beträgt 125 Mio. EUR, die Laufzeit zehn Jahre und der Nominalzins 1,125 % pro Jahr.

Anleihen bei denen sich die Kommune an den öffentlichen Kapitalmarkt wendet und ein Wertpapier ausstellt (emittiert) sind haushaltsrechtlich ihrem Wesen nach Kredite für Investitionen. Sie können aber der Finanzierung von Investitionen oder der Sicherung der Liquidität dienen. Nach einer erfolgten Herausgabe von Anleihen von 125 Mio. EUR wurde dieses Volumen auf Kommunalkredite in Höhe von 40 Mio. EUR und Kassenkredite in Höhe von 85 Mio. EUR aufgeteilt.

Im Mai 2016 hat die Stadt Bochum zum ersten Mal eine eigene Stadtanleihe aufgelegt. Auf diese Weise bekommt die Stadt kurzfristig 115 Mio. EUR Liquidität. Anleger bekommen bei einer Laufzeit von 10 Jahren eine Verzinsung von 1 % pro Jahr, d.h. es werden jährlich Zinsen in Höhe von 1,15 Mio. EUR fällig. Ursprünglich hatte die Anleihe ein angestrebtes Volumen von 100 Mio. EUR. Aufgrund der guten Nachfrage wurde es auf 115 Mio. EUR erhöht. Die Emission der Anleihe wurde von einem Bankenkonsortium unter Führung von Commerzbank, Deutscher Bank und Helaba arrangiert. Die Stadtanleihen werden von Versicherungen, Sparkassen und Geldsammelstellen wie Fonds gehalten. Zehn Prozent der Summe kommt von ausländischen Geldgebern.

Die 115 Mio. EUR ersetzen für die Stadt aus heutiger Sicht ungünstige Altkredite. Diese Altkredite wurden zu höheren Zinssätzen abgeschlossen. Durch die Anleihe und den geringen Zinssatz von 1 % sinken die Belastungen für den Haushalt.

Die Stadt kann sich gut vorstellen, in der Zukunft weitere Stadtanleihen aufzulegen. Der Aufwand ist bei einer Anleihe deutlich höher als bei einem Kommunalkredit. Die Verteilung der Finanzierung auf mehrere Produkte ist jedoch von Vorteil. Anders als Kredite oder Schuldscheindarlehen sind Anleihen handelbar, können also während der Laufzeit abgestoßen oder aufgekauft werden.

Investitions- und Kassenkredite

Die Entwicklung der Investitions- und Kassenkredite in den vergangenen Jahren zeigt eine risikobehaftete Dynamik. Von 2001 bis 2015 stiegen die Investitionskredite von 756,5 Mio. EUR auf 846,7 Mio. EUR – also um rund 12%. Im selben Zeitraum stiegen die Kassenkredite von 55,5 Mio. EUR auf 789,2 Mio. EUR – also um rund 1.322 %.

Bei den Verbindlichkeiten aus **Investitionskrediten** ist seit dem Haushaltsjahr 2010 eine Trendumkehr zur Entschuldung zu beobachten. Maßgeblich für diese Entwicklung ist zum einen die Umstellung von der Kameralistik auf ein doppisches Rechnungswesen. Insbesondere große Instandhaltungsmaßnahmen, die in der Kameralistik dem Vermögenshaushalt zuzuordnen waren, werden mit der Umstellung im Ergebnisplan abgebildet. Die in den letzten Jahren deutlich erhöhten Tilgungen der Investitionskredite - gegenüber den eigentlich vereinbarten Regeltilgungen - sind auf eine Bereinigung des Verhältnisses zwischen Kommunalkrediten und den entsprechend dahinter stehenden Investitionen zurückzuführen. Letztmalig wurde im Haushaltsjahr 2014 eine Umschuldung in Höhe von 41,7 Mio. EUR für das Jahr 2012 vorgenommen, da im Jahr 2012 mehr Kommunalkredite aufgenommen als Investitionen getätigt worden sind. Im Jahresabschluss 2015 wurden keine Investitionskredite rückwirkend umgeschuldet, da aufgrund der Sanierungen in Raten in Schulen die Summe der Investitionen über der Höhe der aufgenommen Kredite lag. Damit wird dem Gesamtdeckungsprinzip entsprochen und den Kreditaufnahme-Grundsätzen aus § 86 GO NRW auf Basis neuer Erkenntnisse für die jeweiligen Jahre Rechnung getragen.

Der Rückgang der Verbindlichkeiten aus Krediten zur **Liquiditätssicherung** ist zu einem großen Teil auf die Auflegung von Anleihen zurückzuführen. Die laufenden Defizite führen jedoch zur weiteren Zunahme von Kassenkrediten.

Insgesamt betrachtet (Anleihen, Investitions- und Kassenkredite), ist die Verschuldung um 59,7 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Auf Basis dieser Zahlen hat sich die pro – Kopf – Verschuldung, mehr als verdoppelt: von 2.067 EUR (2001) auf 4.768 (2015).

Entwicklung des Schuldenstands in den letzten Jahren:

| | 31.12.2009 | 31.12.2010 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | TEUR |
| Anleihen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 125.000 |
| Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten | 992.473 | 954.359 | 920.417 | 893.224 | 881.433 | 876.967 | 846.742 |
| Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 390.000 | 420.787 | 538.359 | 612.823 | 702.511 | 824.259 | 789.194 |
| Gesamt | 1.382.473 | 1.375.146 | 1.458.776 | 1.506.047 | 1.583.944 | 1.701.226 | 1.760.936 |

| Entwicklung der Zinsbelastung in den letzten Jahren: | 31.12.2009 | 31.12.2010 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | TEUR |
| Zinsaufwendungen für Investitionskredite | 38.854 | 35.054 | 35.231 | 30.131 | 25.376 | 23.637 | 19.159 |
| Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite | 8.181 | 5.632 | 6.276 | 4.265 | 5.362 | 6.058 | 5.108 |
| Gesamt | 47.035 | 40.686 | 41.507 | 34.396 | 30.738 | 29.695 | 24.267 |

Geplante Zinsbelastung der folgenden Jahre:

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Zinsaufwendungen für Investitionskredite | 21.900 | 23.400 | 26.800 | 28.800 |
| Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite | 10.483 | 15.861 | 19.038 | 21.768 |
| Gesamt | 32.383 | 39.261 | 45.838 | 50.568 |

Trotz der gestiegenen Verschuldung hat sich die Zinsbelastung in 2015 vermindert, weil das Zinsniveau derzeit äußerst niedrig ist. Ständen 2001 noch 46,3 Mio. EUR zu Buche, so wurden in 2015 lediglich 24,3 Mio. EUR aufgebracht.

Ein Risiko für den städtischen Haushalt besteht in der Entwicklung des Zinsniveaus. Die von der Europäischen Zentralbank festgelegten Leitzinsen in Europa befinden sich auf einem historisch niedrigen Niveau. Von den niedrigen Kreditzinsen profitiert zurzeit die Verwaltung. Trotz der Zunahme der Kredite im Jahr 2015 um 59,7 Mio. EUR sinken die gesamten Zinsaufwendungen gegenüber dem Vorjahr. Die derzeitige Haushaltsplanung geht von einem wieder ansteigenden Zinsniveau in den nächsten Jahren aus. Sollte das Zinsniveau über dieses Niveau ansteigen, ergeben sich Risiken für den Kommunalhaushalt der Stadt Bochum und die Erreichung des Haushaltsausgleiches in 2022.

Die Stadt Bochum hat in der jüngsten Vergangenheit Finanzierungsmöglichkeiten jenseits des klassischen Kommunalkredits erschlossen. Die Verbreiterung der Basis der Kapitalgeber ist angesichts der Niedrigzinspolitik der Europäischen Zentralbank ein wichtiger Schritt zur Sicherung der Liquidität.

Das Verschuldungsvolumen der Stadt steigt derzeit weiter an. Ab dem Haushaltsjahr 2019 wird nach dem Haushaltssicherungskonzept mit einer spürbaren Reduzierung des Kassenkreditvolumens gerechnet.

Währungsgeschäfte

Die Stadt Bochum hat in 2010 zwei CHF-Fremdwährungskredite über 103.313.000 CHF zum Kurs von 1,4759 (70 Mio. EUR) und 117.512.000 CHF zum Kurs von 1,4689 (80 Mio. EUR) aufgenommen. Durch die Finanzkrise geriet der Wechselkurs des EUR gegenüber dem CHF im Lauf des Jahres 2010 stark unter Druck, so dass auf Basis des Kurses vom 31.12.2010 in Höhe von 1,2504 eine Neubewertung der CHF – Kredite vorgenommen werden musste. Zusätzlich musste auf Basis des im September 2011 eingeführten Interventionskurses von 1,200 CHF/EUR der Schweizer Nationalbank eine Drohverlustrückstellung von 7,4 Mio. EUR gebildet werden. Ein weiterer Kursverfall des EUR gegenüber dem CHF erfolgte am 15.01.2015 mit der Freigabe des Wechselkurses und machte eine weitere Drohverlustrückstellung in 2014 in Höhe von 27,8 Mio. EUR erforderlich.

Durch den geplanten systematischen Ausstieg aus den Fremdwährungskrediten (Ratsvorlage Nr. 20151356 vom 25.06.2015) erfolgten die ersten Teiltilgungen in Höhe von insgesamt 45 Mio. CHF am 15.07.2015 (15 Mio. CHF zum Kurs von 1,2024 CHF/EUR) und am 18.09.2015 (30 Mio. CHF zum Kurs von 1,04290 CHF/EUR). Die Verluste aus dieser Teiltilgung von insgesamt 5,7 Mio. EUR konnten ergebnisneutral durch die Inanspruchnahme der gebildeten Rückstellungen verbucht werden.

Jeweils zum Bilanzstichtag 31.12. wird aufgrund der Entwicklung der Währungsparität des EUR gegenüber dem CHF eine Neubewertung der Darlehn, zuletzt zum 31.12.2015 auf Basis des Kurses von 1,0835 CHF/EUR (31.12.2014: 1,2024 CHF/EUR), vorgenommen. Die Aufwertung der Darlehn um insgesamt 16 Mio. EUR in 2015 erfolgte ergebnisneutral durch die Inanspruchnahme der gebildeten Rückstellungen. Am 31.12.2015 valutierte die Darlehn mit insgesamt 162.275.034,61 EUR (81.507.152,75 EUR bzw. 80.767.881,86 EUR).

Die Stadt Bochum ist am 27.01.2016 aus den verbliebenen Fremdwährungskrediten ausgestiegen. Der Ausstieg wurde im Rahmen eines Devisentermingeschäftes zu Kursen von 1,1021 bzw. 1,1005 CHF/EUR umgesetzt. Damit wurde das gehandelte Kursniveau für die Kreditfälligkeitstermine (18.02.2016 und 18.05.2016) gesichert.

Durch den gesunkenen Wechselkurs seit Kreditaufnahme im Jahr 2010 sind insgesamt Wechselkursverluste in Höhe von 52.787.441,75 EUR (gegenüber den Einstandskursen) entstanden. Demgegenüber konnten über die gesamten Kreditlaufzeiten der beiden Fremdwährungskredite Zinsvorteile in Höhe von 4.339.652,57 EUR generiert werden.

Die verbleibende Rückstellung für Kursverluste konnte zum 31.12.2015 ergebniswirksam aufgelöst werden. Da die Rückzahlung der Fremdwährungskredite in 2016 zu einem besseren Kurs als die Darlehn zum 31.12.2015 bewertet wurden, erfolgt, ist in 2016 mit einem Wechselkursgewinn von rd. 2,6 Mio. EUR zu rechnen.

Personalstruktur und Entwicklung der Personalkosten

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | EUR |
| | Ist |
| Personalaufwendungen | 256.562.135,54 | 245.961.222,14 | 242.758.739,11 | 256.819.005,35 | 265.936.314,60 | 283.112.880,01 | 282.530.301,02 |
| Versorgungsaufwendungen | 50.088.354,96 | 46.691.164,67 | 36.078.790,67 | 35.182.943,00 | 28.281.132,28 | 47.377.985,80 | 39.504.115,39 |
| Gesamt | 306.650.490,50 | 292.652.386,81 | 278.837.529,78 | 292.001.948,35 | 294.217.446,88 | 330.490.865,81 | 322.034.416,41 |

Die Personalstruktur der Kernverwaltung (Auszug aus dem Personalstrukturbericht der Stadt Bochum Stichtag 31.12.2015) sieht wie folgt aus:

| | Gesamt | Frauen | Männer |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Beschäftigte zum 31.12.2015 | 4.935 | 2.557 | 2.378 |
| davon Teilzeitbeschäftigte | 1.263 | 1.109 | 154 |
| Teilzeitquote 25,6 % | | | |
| Beamte | 1.264 | 461 | 803 |
| ➤ davon Teilzeitbeschäftigte | 255 | 224 | 31 |
| Tarifbeschäftigte | 3.671 | 2.096 | 1.575 |
| ➤ davon Teilzeitbeschäftigte | 1.008 | 885 | 123 |
| Schwerbehinderte | 623 | 334 | 289 |
| Schwerbehindertenquote 12,6 % | | | |
| Beschäftigungsvolumen (auf Vollzeit verrechnete Personalkapazitäten) | 4.500 | 2.177 | 2.323 |
| Zusätzlich Elternzeit, Beurlaubung, ohne Bezüge | 191 | 156 | 35 |
| Zusätzlich Auszubildende | 163 | 104 | 59 |
| Altersdurchschnitt der Beschäftigten | 46,2 | 46,8 | 45,6 |

Das Personalbudget mit 322 Mio. EUR macht im Gesamthaushalt den größten Teil aus. Der Druck auf den Personaletat wird in den kommenden Jahren größer werden. Die Verwaltung wird die Gesamtausgaben im Personalbereich in den kommenden Jahren deckeln müssen, um den Haushalt genehmigungsfähig zu halten. Um gegen die steigenden Kosten zu wirken, wurden die Personalaufwendungen auf dem Niveau des *voraussichtlichen* Jahresergebnisses 2014 (247,3 Mio. EUR) für die Jahre 2015 bis 2022 festgeschrieben. Mit der Personalkostenbudgetierung werden andere zielorientierte Möglichkeiten der Steuerung und Verantwortlichkeiten für die Personalkosten angestrebt. Die Umsetzung dieser Vorgabe erfolgt durch die Einhaltung von Einstellungskorridoren, die die Zahl der jeweils zulässigen Einstellungen begrenzen. Nicht vermeidbare Mehraufwendungen (insbesondere Tarifsteigerungen) werden durch eine geringere Beschäftigtenzahl ausgeglichen, sodass im Saldo der Personalaufwand konstant bleibt. Der Verwaltungsvorstand entscheidet über alle externen Einstellungen auf der Basis der realisierten Austritte, des errechneten Einstellungskorridors und der Übersicht über die angemeldeten Einstellungsbedarfe.

Durch ein engmaschiges zentrales und dezentrales Controlling wird die Einhaltung dieser Festlegungen überwacht. Bei den Entscheidungen muss laufend bedacht werden, welche Aufgaben noch in welchem Umfang und welcher Qualität von der Stadt übernommen werden können. Erstmalig zum 31.12.2015 kann die Wirksamkeit dieser Maßnahmen überprüft werden. Am Jahresende belaufen sich die bereinigten Personalaufwendungen auf 243,9 Mio. EUR. Dabei bleiben die Zuführungen zu Altersteilzeit-, Pensions- und Beihilferückstellungen, Beiträge zur Unfallkasse und Beihilfen außen vor. Das Ziel der Verwaltung, Kosten auf den Betrag von 247,3 Mio. EUR zu deckeln, wurde im Jahr 2015 erreicht.

Pensions- und Beihilferückstellungen

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | EUR |
| | Ist |
| Pensionsrückstellungen | 652.196.145,00 | 666.469.730,00 | 505.673.852,00 | 497.392.617,00 | 503.157.624,00 | 525.430.576,00 | 542.277.133,00 |
| Rückstellungen für Beihilfe | 164.875.185,46 | 168.483.547,74 | 127.834.349,79 | 130.217.387,13 | 131.726.665,96 | 137.557.724,79 | 141.968.153,42 |
| Gesamt | 817.071.330,46 | 834.953.277,74 | 633.508.201,79 | 627.610.004,13 | 634.884.289,96 | 662.988.300,79 | 684.245.286,42 |

Die gebildeten Pensionsrückstellungen dienen der Erfüllung künftiger, wahrscheinlicher Pensionszahlungen für die aktiven Beamten sowie für die Versorgungsempfänger. Sie belaufen sich nunmehr auf 684.245 TEUR. Sie erhöhten sich von 2014 auf 2015 um 21.257 TEUR. Dabei wurden 67.320 TEUR den Rückstellungen aufgrund von Anwartschaften zugeführt. Demgegenüber standen 46.063 TEUR für Inanspruchnahmen, Auflösungen und Umgliederungen in die Rückstellungen nach § 107 b BeamtVG.

Im Kernbereich der Stadt Bochum waren am 31.12.2015 5.289 Menschen beschäftigt. Darin enthalten sind 163 Azubis sowie 191 Personen, die zurzeit wegen Elternzeit oder aus anderen Gründen beurlaubt sind. Die verabschiedeten Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung (einschl. der Ergebnisse der Beratungskommission), geben den Rahmen für die Entwicklung des Personalbestandes in den kommenden Jahren vor. Die strategischen Ziele, an denen

sich die Personalentwicklung der Stadt Bochum orientiert, lauten daher: Umsetzung der Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung unter Erhalt der Leistungsfähigkeit der Stadtverwaltung Bochum mit dem Ziel der Bewältigung der Folgen des demografischen Wandels. Diese Ziele und deren Operationalisierung sind für die Personalentwicklung der Stadt Bochum handlungsleitend. An der Umsetzung dieser Ziele arbeiten Personalverwaltung, Personalrat, Gleichstellungsstelle und Schwerbehindertenvertretung gemeinsam.

Der deutlich erkennbare demografische Wandel in der Gesellschaft wirkt sich auch auf die Altersstruktur der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadtverwaltung Bochum aus. So ist in den kommenden Jahren altersbedingt ein hoher Anstieg der Versorgungsempfänger zu erwarten. Weiterhin werden auch die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen ansteigen, da es immer weniger junge Menschen in niedrigen Besoldungsgruppen geben wird und die Lebenserwartung steigt. Besoldungsgruppe und Lebenserwartung sind Komponenten, die bei der Berechnung der Rückstellungen eine wesentliche Rolle spielen und somit zu einem spürbaren Anstieg der Rückstellungen in den Jahren 2019 ff führen werden.

Aufgrund der jederzeitigen Finanzierungsfähigkeit der Kommunen ist die Finanzierung der Pensionszahlungen gesichert. Notwendige Zahlungen können aus dem laufenden Haushalt über Kassenkreditaufnahmen finanziert werden. Zur Abmilderung steigender Pensionszahlungen in der Zukunft hat sich die Stadt Bochum darüber hinaus für eine Fondslösung entschieden. Die im WVR-Fonds angelegten Sparleistungen betragen derzeit rd. 10,5 Mio. EUR. Der WVR-Fonds mildert die Belastung aus den zukünftig anwachsenden Pensionszahlungen teilweise ab.

Sanierungsbedarf

Weitere Risiken bestehen im vorhandenen **Sanierungsbedarf** bei den städtischen Gebäuden. Dem bestehenden Sanierungsbedarf steht die Notwendigkeit zur Anpassung der Infrastruktur an die Bevölkerungsentwicklung gegenüber. Insbesondere im Schulbereich werden weitreichende Anpassungen an die Entwicklung der Schülerzahlen erforderlich.

Seit der Einführung der doppelten Buchführung in 2009 wurden insgesamt 197.275 TEUR in die Sanierung und den Neubau von städtischen Gebäuden und deren Außenanlagen investiert. Der wesentliche Teil 79% entfiel auf die Maßnahmen im Schulbereich. Darüber hinaus hat die Stadt Bochum zwischen 2009 und 2015 insgesamt 118.260 TEUR für die Instandsetzung aller Gebäude ausgegeben.

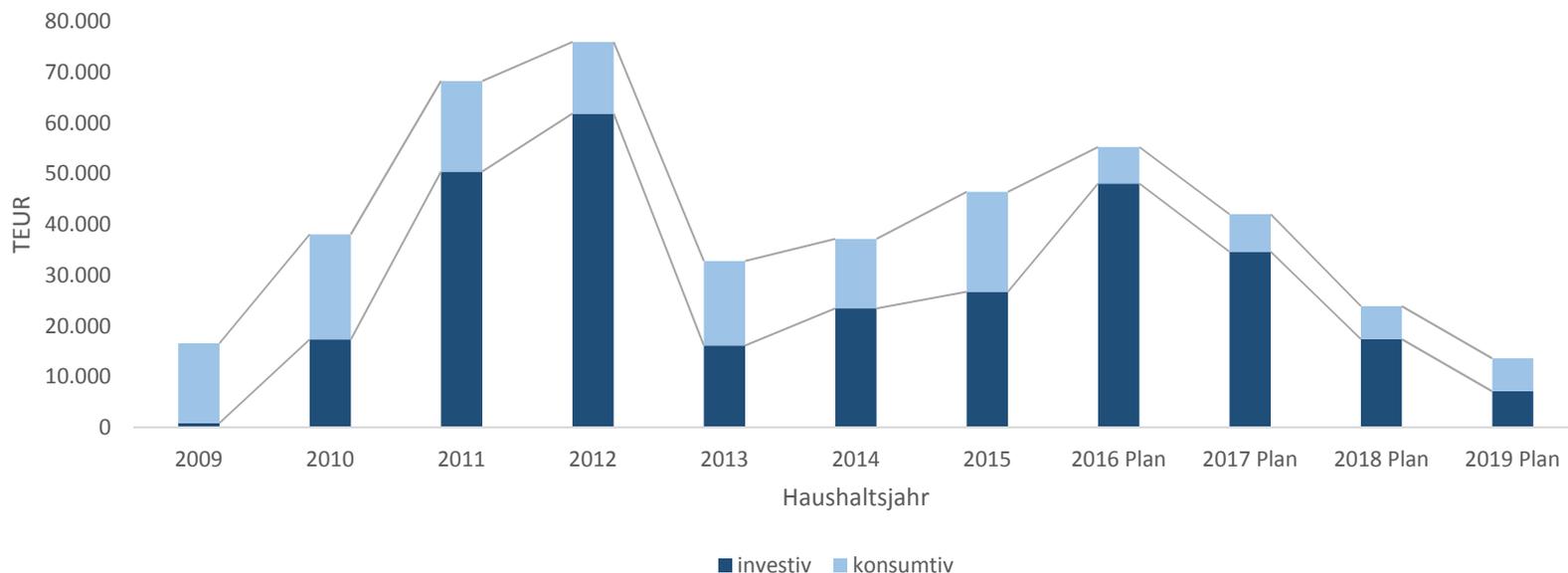
| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | Summe |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | TEUR |
| <u>Investive Maßnahmen</u> | | | | | | | | |
| Kindertageseinrichtungen | 35 | 865 | 599 | 2.372 | 794 | 3.196 | 2.405 | 10.266 |
| Schulen | 81 | 16.141 | 44.156 | 56.750 | 14.960 | 19.033 | 9.389 | 160.510 |
| Wohnbauten | 0 | 417 | 0 | 0 | 119 | 102 | 246 | 884 |
| Sonstige Gebäude | 847 | 10 | 5.706 | 2.765 | 330 | 1.185 | 14.772 | 25.615 |
| | 963 | 17.433 | 50.461 | 61.887 | 16.203 | 23.516 | 26.812 | 197.275 |
| <u>Konsumtive Maßnahmen</u> | | | | | | | | |
| Instandhaltung Gebäude | 15.672 | 20.625 | 17.856 | 14.116 | 16.627 | 13.707 | 19.657 | 118.260 |

Um zukünftig genehmigungsfähige Haushalte zu erreichen, hat die Umsetzung der Haushaltssicherungsmaßnahmen und ein wirtschaftlicher aber sparsamer Umgang mit den Finanzmitteln die höchste Priorität. Auch im Bereich der Investitionen ist der strenge Sparkurs zu verzeichnen. Die Planansätze für die nächsten Jahre sehen wie folgt aus:

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Investive Maßnahmen (Hochbau und sonstige) | 48.117 | 34.709 | 17.491 | 7.200 |
| Konsumtive Maßnahmen (Gebäudeinstandhaltung) | 7.212 | 7.354 | 6.467 | 6.489 |

Dabei ist jedoch zu beachten, dass die investive Maßnahmen erst nach politischer Entscheidung in den Haushaltsplan aufgenommen werden. Die Verwaltung geht zurzeit von einem jährlichem Investitionsvolumen für Hochbau und sonstige von 40 Mio. EUR aus.

Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen



Unter strengen Voraussetzungen können sukzessive Sanierungen in Gebäuden, die einzeln als konsumtiv zu bewerten sind, zu einer Investitionsmaßnahme zusammengefasst werden (**Sanierung in Raten**). Voraussetzung ist, dass eine wesentliche Verbesserung des Standards erfolgt, also eine erweiterte Nutzungsmöglichkeit für die Zukunft geschaffen, insbesondere die Nutzungsdauer erheblich verlängert wird, oder der Gebrauchswert über den üblichen technischen Fortschritt hinaus deutlich erhöht wird, mindestens in drei der vier Bereiche Heizung, Sanitär, Elektro, Fenster.

Die Planung der konsumtiven Haushaltsansätze für Hochbausanierung und Brandschutz (bisher konsumtive Maßnahmen) wurde ab dem Haushaltsjahr 2016 dahingehend angepasst. Es wird nicht ausreichend sein, die derzeit im Haushalt angesetzten knappen Mittel zukunftsgerichtet für die städtischen Gebäude zu verwenden, die weiterhin langfristige, kommunale Infrastruktur sein sollen. Die Versetzung der Gebäude auf den aktuellen technischen Stand ist somit nur ansatzweise möglich.

Sozialausgaben

Der Aufwärtstrend der **Sozialtransferaufwendungen** der Stadt Bochum hält nach wie vor an. Die Aufwendungen haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen <u>außerhalb von Einrichtungen</u> (z.B. Lebensunterhalt, Grundsicherung, Wohnungsrenovierung, Bekleidung, Hausrat, Krankenversorgung, Hilfe bei Krankheit) | 58.189 | 64.149 | 74.499 | 88.998 |
| <i>davon Leistungen zum Lebensunterhalt</i> | 3.162 | 3.699 | 4.348 | 6.825 |
| <i>davon Grundsicherung im Alter</i> | 12.941 | 13.924 | 14.888 | 15.419 |
| <i>davon Grundsicherung bei Erwerbsminderung</i> | 11.353 | 12.280 | 13.517 | 15.204 |
| <i>davon Krankenversorgung</i> | 5.670 | 5.435 | 5.258 | 7.566 |
| <i>davon Grundleistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz</i> | 3.116 | 4.394 | 6.989 | 12.703 |
| <i>davon Leistungen der Jugendhilfe</i> | 13.069 | 14.657 | 17.703 | 17.667 |
| Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen <u>in Einrichtungen</u> (z.B. Unterbringung, Betreuung oder Behandlung von Hilfeempfängern in Anstalten, Heimen oder gleichartigen Einrichtungen, Pflegekosten zur stationären Pflege oder Kurzzeitpflege, Wohngeld) | 60.634 | 64.437 | 70.555 | 76.186 |
| <i>davon Leistungen der Jugendhilfe</i> | 26.167 | 31.643 | 35.706 | 40.244 |
| Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (z.B. Wohnung, Haushaltsgeräte, Beihilfe zum Umzug, Bekleidung, Schwangerschaft) | 90.421 | 96.643 | 100.678 | 104.668 |
| Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende | 2.272 | 2.475 | 2.535 | 3.088 |
| <i>davon Erstattungen Wohnung und Haushalt</i> | 1.185 | 1.367 | 1.509 | 2.051 |
| Leistungen für Bildung und Teilhabe (z.B. Schul- und KiTa-Ausflüge, Schulbedarfspakete, Lernförderung, Mittagsverpflegung, Fahrdienst) | 560 | 808 | 961 | 808 |
| Sonstige soziale Leistungen (z.B. Leistungen nach Kinderbildungsgesetz, übernommene Elternbeiträge, Pflegegeld an Familien, Unterhaltsleistungen) | 61.465 | 63.717 | 69.520 | 74.496 |
| Summe | 273.541 | 292.229 | 318.748 | 348.244 |

Neben den steigenden Kosten der Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende – den direkten Folgen der Arbeitslosigkeit – wachsen weitere Sozialleistungen, insbesondere die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, weiter an. Besonders die Kosten für Leistungen im Rahmen des Asylbewerberleistungsgesetzes (z.B. Unterkunft, Verpflegung) steigen überproportional. Die Ursache dieser Kostenentwicklung liegt unter anderem in der demographischen Entwicklung, dem Anstieg des Lebensalters und der steigenden Anzahl von Hilfesuchenden und Flüchtlingen. Auch in den nächsten Jahren rechnet die Stadt Bochum mit einer Fortführung dieses Trends.

Die Zahl der in Bochum aufgenommenen Flüchtlinge hat im Laufe des Jahres 2015 steigend von 1.239 (Januar 2015) bis auf 3.987 (Dezember 2015) zugenommen. Die meisten Flüchtlinge kamen in den Monaten Oktober und November nach Bochum. Erstmals ab März 2016 ist die Zahl der Flüchtlinge rückläufig.

Entwicklung der Flüchtlingszahlen von Januar 2015 bis aktuell (Mai 2016):

| | Jan 15 | Feb 15 | Mrz 15 | Apr 15 | Mai 15 | Jun 15 | Jul 15 | Aug 15 | Sep 15 | Okt 15 | Nov 15 | Dez 15 | Jan16 | Feb 16 | Mrz 16 | Apr 16 | Mai 16 |
|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|
| Gesamt | 1.239 | 1.283 | 1.373 | 1.379 | 1.386 | 1.512 | 1.627 | 1.899 | 2.309 | 2.935 | 3.502 | 3.987 | 4.336 | 4.867 | 5.022 | 4.979 | 4.952 |
| Neuaufnahmen | | 44 | 90 | 6 | 7 | 126 | 115 | 272 | 410 | 626 | 567 | 485 | 349 | 531 | 155 | -43 | -27 |

Aktuell (Mai 2016) sind in Bochum 4.952 Flüchtlinge gemeldet. Sie sind in den folgenden Einrichtungen untergebracht:

- Übergangsheime 445
- Dezentrale Einrichtungen 791
- Turnhallen 954
- Schulen 571
- Ferienwohnungen 189
- Angemietete Objekte 1.952
- Hotel 50

Die entscheidenden Produktgruppen im Jahresabschluss für Flüchtlingskosten verzeichnen in 2015 folgende negative Ergebnisse:

| | Produktgruppe 31 03 Leistungen nach AsylbLG | Produktgruppe 31 05 Unterbringung | Summe |
|------------------|--|--------------------------------------|--------|
| | TEUR | TEUR | TEUR |
| Erträge | 8.134 | 12.940 | 21.074 |
| ./. Aufwendungen | 23.903 | 21.071 | 44.974 |
| = Fehlbetrag | 15.769 | 8.131 | 23.900 |

Demnach trägt die Stadt Bochum zum 31.12.2015 einen Selbstkostenanteil von 23.900 TEUR (rund 53%). Bei einer Zahl von Flüchtlingen zum 31.12.2015 von 3.987 beträgt der Eigenanteil 6 TEUR pro Person. Bei einer durchschnittlichen Zahl von Flüchtlingen im Jahr 2015 von 2.613 beträgt der Eigenanteil sogar 9 TEUR pro Person.

Hier wird auf weitere Erläuterungen des Fachamtes zum Produktbereich 31 Soziale Hilfen (ab Seite 571 dieses Berichtes) verwiesen.

Die Kalkulation der Aufwendungen für die Unterbringung, Versorgung und Integration von Flüchtlingen ist von verschiedenen Aspekten und Annahmen beeinflusst (z.B. Zahl der Flüchtlinge, Dauer des Verfahrens, Mehrkosten der Unterbringung, Anerkennungsquote). In der aktuellen Prognose zum Flüchtlingsaufwand 2016 ff. geht die Stadtverwaltung von weiteren Haushaltsverschlechterungen aus (Ratsvorlage Nr.: 20161458).

Die gesamten Finanzbedarfe inkl. Personal und nach Abzug von erhaltenen Zuweisungen werden wie folgt geplant:

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Finanzbedarf | 58.008 | 26.295 | 26.890 | 22.290 | 18.730 |
| Mehrbedarf | | 9.250 | 12.150 | 10.500 | 8.600 |
| | 58.008 | 35.545 | 39.040 | 32.790 | 27.330 |

Um eine Haushaltsgenehmigung für 2017 und für die Folgejahre zu erreichen und damit weiterhin handlungsfähig zu bleiben, müssen diese Verschlechterungen kompensiert werden. Sofern den kommunalen Forderungen nach weitgehenden Entlastungen insbesondere der weiteren Bundeshilfen für die Eingliederungshilfe und einer stärkeren Beteiligung an den Kosten der Unterkunft von Bund und Land gefolgt wird, können die Haushaltsverschlechterungen kompensiert werden.

Die aktuelle Einigung (Stand Juli 2016) zwischen dem Bund und den Ländern über die Verteilung der Kosten zur Integration von Flüchtlingen kompensiert die Haushaltsverschlechterungen nur zum Teil.

Die Länder erhalten vom Bund für die Bewältigung der Integration von Flüchtlingen in den nächsten drei Jahren insgesamt 7 Mrd. EUR zusätzlich. Der Bund stellt den Ländern für 2016 bis 2018 eine jährliche Integrationspauschale in Höhe von 2 Mrd. EUR zur Verfügung. Zudem zahlt der Bund den Ländern für den Wohnungsbau Kompensationsgelder jeweils 500 Mio. EUR für 2017 und 2018.

Zusätzlich werden die Mehrkosten für die Unterkunft anerkannter Flüchtlinge übernommen. Das sind 2,6 Mrd. EUR für 2016 bis 2018. Dieser Betrag wird über eine entsprechende Erhöhung des Länderanteils an der Umsatzsteuer an die Länder weitergegeben.

Bis Mitte 2018 soll es unter Berücksichtigung der weiteren Entwicklung der Flüchtlingslage eine Anschlussregelung geben.

Zentrale Landesaufnahmeeinrichtung für Flüchtlinge in Bochum

Die Stadt Bochum ist wegen ihrer Lage im Zentrum von NRW und der direkten Anbindung an die wichtigsten Autobahnen für die Errichtung einer zentralen Registrierungsstelle für alle Flüchtlinge in NRW ausgewählt worden. Alle Flüchtlinge in NRW werden nach Bochum gebracht und registriert. Bis zu 1.500 Personen können täglich rund um die Uhr registriert, medizinisch untersucht und dann entweder in NRW-Erstaufnahmeeinrichtungen oder in andere Bundesländer verteilt werden.

Das Land baut für diese Einrichtung das ehemalige Landespolizeigebäude in Bochum um. Später als geplant, erst Anfang 2017 wird die erste zentrale Landesaufnahmeeinrichtung NRW für Flüchtlinge ihren Dienst in Bochum aufnehmen. In dieser zentralen Registrierungsstelle werden Mitarbeiter des Landes NRW und des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge rund um die Uhr arbeiten. Durch die neue Landeserstaufnahmeeinrichtung wird es möglich sein, die Identität aller in NRW eintreffenden Flüchtlinge schnell und ohne Umwege mit der bundesweit verfügbaren Flüchtlingsdatenbank abzugleichen. So können Mehrfachregistrierungen vermieden werden.

Im Gegenzug muss die Stadt Bochum bis zu 1.000 Flüchtlinge weniger aufnehmen als eigentlich geplant. Unbeschadet der zeitlichen Verzögerung geht die Verwaltung davon aus, dass die mit der Landesregierung vereinbarte Anrechnung von 1.000 Flüchtlingsplätzen allein durch die Einrichtung der Landesaufnahmeeinrichtung in Bochum auch schon für das Jahr 2016 gilt.

Sozialwohnungsbau

Im Zusammenhang mit der Unterbringungsproblematik für Flüchtlinge steigt der Bedarf an Sozialwohnungen in Bochum an. Seit Beginn des Jahres 2016 wurden zahlreiche individuelle Beratungsgespräche mit Investoren über insgesamt 16 mögliche Bauvorhaben in unterschiedlichen Größenordnungen geführt. Bisher wurden in diesem Jahr für zwei Bauvorhaben mit 33 Wohneinheiten konkrete Förderanträge gestellt. Aufgrund des positiven Feedbacks der Beratenen rechnet die Verwaltung jedoch mit weiteren Anträgen. Darüber hinaus geben die Erkenntnisse aus den Investorenkonferenzen der Initiative für den Wohnungsbau in Bochum Anlass, von einer Belebung des Wohnungsbaus und damit auch des öffentlich geförderten Wohnungsbaus auszugehen.

Zurzeit befinden sich aber nur 6 Wohneinheiten im Bau. Darüber hinaus wurden Förderzusagen für weitere 88 Wohneinheiten erteilt, mit deren Errichtung der Investor jedoch noch nicht begonnen hat.

Im Jahre 2015 beliefen sich die Förderbudgets der Stadt Bochum im Mietwohnungsbau auf 9,6 Mio. EUR für Neubaumaßnahmen und 1,8 Mio. EUR für Modernisierungsmaßnahmen. Das Gesamtbudget konnte in 2015 leider von den Antragstellern nicht komplett abgerufen werden. Förderzusagen konnten erteilt werden über 6,2 Mio. EUR für Neubaumaßnahmen, insgesamt 55 Wohneinheiten und 2,5 Mio. EUR für Modernisierungsmaßnahmen, insgesamt 87 Wohneinheiten. Die Förderbudgets für den Mietwohnungsbau konnten für das Jahr 2016 auf dem Stand von 2015 gesichert werden (9,6 Mio. EUR für Neubaumaßnahmen und 1,8 Mio. EUR für Modernisierungsmaßnahmen).

Sozialer Wohnungsbau in Bochum ist nötiger denn je. Nicht mehr nur für soziale Randgruppen sondern für die Mitte der Gesellschaft. In Bochum ist die Hälfte der Bevölkerung berechtigt, in öffentlich geförderten Wohnungen zu leben.

Sturmschäden ELA in Bochum

Der größte Teil der durch ELA verursachten Aufräum- und Schadenbeseitigungsarbeiten konnte 2015 zum Abschluss gebracht werden. Die im Jahr 2014 für diese Arbeiten gebildeten Rückstellungen (6.750 TEUR) wurden in Höhe von 5.796 TEUR in Anspruch genommen.

Parallel dazu wurde mit den Wiederaufforstungsarbeiten begonnen. In dem Festwert Straßenbäume - den von ELA am gravierendsten betroffenen Bereich - wurden 2015 insgesamt 210 TEUR investiert. In Anbetracht der im Jahr 2014 erforderlichen Abwertung des Festwertes Straßenbäume um 4.710 TEUR wird es – bei gleichbleibender Ersatzquote - noch ungefähr 22 Jahre dauern, um die entstandenen Verluste zu kompensieren.

Rückzahlung von Zuwendungen

Allen am Bilanzstichtag bestehenden und bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken aus der Rückzahlung von Zuwendungen und Zinsen ist durch die Bildung von Rückstellungen in einer Gesamthöhe von 17.590 TEUR ausreichend Rechnung getragen worden. Ob weitere Rückzahlungsverpflichtungen bestehen ist zurzeit ungewiss.

Wirkungsorientierte Steuerung

Die Wirkungsorientierte Steuerung ist bereits in die Haushaltsplanaufstellung integriert worden. Ab dem Haushaltsplan 2015 werden die Ergebnisse aus dem Verwaltungsprojekt "Wirkungsorientierte Steuerung" abgebildet und Wirkungskennzahlen im Haushaltsplan geplant. Auf Basis einer sogenannten ABC-Analyse wurden Schlüsselprodukte der Verwaltung identifiziert, die in Summe 80% des Zuschussbedarfs umfassen oder aufgrund einer Refinanzierung (z.B. über Gebühren) keinen Zuschuss benötigen, aber dennoch wegen des hohen Finanzvolumens steuerungsrelevant sind. Ziel der Verwaltung war es, möglichst viele der ermittelten Schlüsselprodukte im Haushaltsplan 2015 darzustellen.

Die im Projekt bearbeiteten Produktgruppen erhalten eine neue Produktgruppenbeschreibung (Produkttable) sowie neue Kennzahlen-Seiten. In der Produkttable werden die Produkte beschrieben und mit Wirkungszielen versehen, sofern die Produkte über Wirkungen gesteuert werden können. Bestimmte Produkte können lediglich über Leistungen, Qualität und Ressourcen gesteuert werden (z.B. interne Dienstleister), da sie keine direkte externe Wirkung entfalten. Sie weisen daher nur Kennzahlen für den Leistungs-, Qualitäts- oder Ressourcenbereich aus.

Erstmalig für das Jahr 2015 kann die Erreichung der formulierten Wirkungszielen ausgewertet und als Steuerungsinstrument genutzt werden. Die wirkungsorientierten Kennzahlen werden mit IST-Zahlen erstmalig im Jahresabschluss 2015 nach den jeweiligen Teilergebnissen abgebildet und durch die Fachämter erläutert. Auf die Wiederholung aus dem Haushaltsplan der Produktgruppenbeschreibungen wird im Abschluss verzichtet.

Beteiligungsunternehmen

Der Entwurf des Gesamtabchlusses 2011 der Stadt Bochum wurde am 01.10.2015 dem Rat angezeigt (Vorlage-Nummer 20152434). Im Lagebericht des Gesamtabchlusses ist die aktuelle Entwicklung der Beteiligungsunternehmen dargestellt.

6.6 Organe und Mitgliedschaften

Nach § 95 Abs. 2 GO NRW sind am Schluss des Lageberichtes für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates neben dem Vor- und Familiennamen anzugeben:

1. der ausgeübte Beruf,
2. die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes,
3. die Mitgliedschaften in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,
4. die Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Mitglieder des Verwaltungsvorstandes

| Name | | Mitgliedschaften |
|------------------|---------------------------------------|--|
| Eiskirch, Thomas | Oberbürgermeister (Dezernat I) | Vorsitzender im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft-Bochum mbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH Vorsitzender im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Netz GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der KSBG Kommunale Verwaltungs GmbH, Essen Mitglied im Aufsichtsrat und kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG Mitglied im Aufsichtsrat EGR Projekt GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Bochum mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung/-ausschuss der Vereinigung ehe. komm. Aktionäre der VEW GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Tierpark Bochum gGmbH |

| | | |
|---------------------------|---|--|
| <p>Dr. Busch, Manfred</p> | <p>Stadtkämmerer (Dezernat II)</p> | <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Bochum GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungs-gesellschaft des bürgerlichen Rechts Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochum-Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH Mitglied der Hauptversammlung der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG Mitglied der Gesellschafterversammlung der USB Umweltservice Bochum GmbH Mitglied der Hauptversammlung der Gelsenwasser AG Mitglied der Gesellschafterversammlung der evu zählwerk Abrechnungs- u. Servicegesellschaft mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Tierpark Bochum gGmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft-Bochum mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Bochum GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der EGR Projekt GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochum Perspektive 2022 GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Bochum Netz GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der USB Service GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der energiehoch3 GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der rku.it GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH</p> |
| <p>Kopietz, Sebastian</p> | <p>Stadtrat (Dezernat III)</p> | <p>Mitglied im Aufsichtsrat der rku.it GmbH Mitglied der Verbandsversammlung des Dachverbandes kommunaler Dienstleister KDN Mitglied der Trägerversammlung des Jobcenters Mitglied der Versammlung der Bundesarbeitsgemeinschaft der kommunalen IT-Dienstleister (VITAKO)</p> |
| <p>Townsend, Michael</p> | <p>Stadtdirektor (Dezernat IV)</p> | <p>Vorsitz im Verwaltungsrat Schauspielhaus Bochum AöR Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH Mitglied im Kuratorium der ecce - european centre for creative economy GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH Verwaltungsrat der Freizeitzentrum Kemnade GmbH Mitglied im Beirat der VFL Bochum-Stadioncenter GmbH</p> |

| | | |
|---------------------|------------------------------|---|
| Anger, Britta | Stadträtin (Dezernat V) | Vorsitzende im Aufsichtsrat und Mitglied im Präsidium des Aufsichtsrates der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH |
| Dr. Bradtke, Markus | Stadtbaurat (Dezernat VI) | Mitglied im Verbandsrat EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Mitglied in der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kernade Mitglied im Beirat Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH |

Ratsmitglieder

| Name | Beruf | Mitgliedschaften |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| Adler, Hans Joachim | Dipl. Ingenieur | |
| Aksevi, Gültaze | Krankenpflegerin | |
| Ankenbrand, Gabriele | Lehrerin | Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH |
| Breßlein, Wolfgang | Pensionär | Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Bochum |
| Caemmerer, Dirk | Dipl. Physiker | Mitglied im Verwaltungsrat AöR Schauspielhaus Bochum |
| Calikoglu, Mustafa | Dipl. Sozialpädagogin | Mitglied in der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade |
| Christoph, Karl-Heinz Hermann | Pensionär | Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Verbandsrat EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH |
| Cremer, Claus Gerd | Industriekaufmann | |
| Czwikla, Jörg | Rechtsanwalt | |
| Demir, Züleyha | Architektin | Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum |
| Dr. Dewender, Sascha | Richter | |
| Dümenil, Angelika | Kauffrau | |
| Elsner, Thilo | Jurist | |
| Fleskes, Heinz-Dieter | Schulleiter i.R. | Mitglied im Stiftungsrat der Stiftung der Sparkasse Bochum zur Förderung von Kultur und Wissenschaft Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Kuratorium der ecce - european centre for creative economy GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Verwaltungsrat AöR Schauspielhaus Bochum |

Jahresabschluss 2015**Lagebericht**

Stadt Bochum

| | | |
|--|--------------------------------|---|
| Flöring, Wilfried Josef | Grundschullehrer | |
| Foltys-Banning, Martina | Dipl. Ing. Stadtplanerin | Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH |
| Gleising, Günter Rheinhold | Journalist | |
| Gottschlich, Simone | Vertragsreferentin | |
| Gräfingholt, Lothar Richard | Rechtsanwalt | Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum |
| Haardt, Christian | Rechtsanwalt, MdL | Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH |
| Haltt, Felix | Historiker | Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH |
| Dr. Hanke, Hans Hubert Friedrich Peter | Wissenschaftlicher Referent | Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum |
| Hartmann, Bastian | Wissenschaftlicher Mitarbeiter | |
| Heider, Dschamilja Anielle | Schülerin | |
| Hemmerling, Klaus Wilhelm | Techn. Angestellter i.R. | Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Gesellschafterausschusses der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH |
| Henneke, Hans-Hermann | Datenschutzbeauftragter | |
| Herlitz, Karsten | Studienrat | |
| Herzog, Hans Peter | Realschullehrer | Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum |
| Hildebrand, Marc | Heizungsbauer | |
| Hohmeier, Horst | EDV Techniker | Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum |
| Horneck, Wolfgang | Selbst. Kaufmann | Mitglied im Beirat der VfL Bochum Stadioncenter GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum |
| Hundrieser, Helga Brunhilde | Techn. Kauffrau | Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Gesellschafterausschusses der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH |
| Janura, Elke | Dipl. Kauffrau | Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum |

Jahresabschluss 2015**Lagebericht**

Stadt Bochum

| | | |
|----------------------------------|----------------------|--|
| Jentsch, Burkart | Kaufmann | |
| Jeßel, Barbara | Pädagogin | Mitglied im Verwaltungsrat AÖR Schauspielhaus Bochum |
| Dr. Jox, Stefan | Dipl. Bauingenieur | Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH |
| Kasper, Andre | Student | |
| Knappe, Christina Gisela | Werbeverlagskauffrau | |
| Kosel, Stephan | Dipl. Sozialarbeiter | |
| Kotalla, Stephanie | | |
| Kühlborn, Reiner | Rentner | Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH |
| Küpper, Ulrich Arnhold | Lehrer | Mitglied der Stiftung der Sparkasse Bochum zur Förderung von Kultur und Wissenschaft Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH |
| Lammert, Lars | Augenoptikermeister | Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH |
| Lange, Ralf-Dieter | PR-Referent | Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Bochum |
| Lichtenberger, Gerhard Christian | Geschäftsführer | Mitglied in der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kernade |
| Liese, Wolf-Dieter | Kaufmann | |
| Lindemann, Arne Ralf | Verw.-Angestellter | Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG Mitglied im Gesellschafterausschuss der Vereinigung ehemaliger Aktionäre der VEW GmbH |
| Loose, Christian | Dipl. Kaufmann | |
| Lueg, Friedhelm Ewald | Rentner | Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Mitglied im Aufsichtsrat der Tierpark Bochum gGmbH Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum |
| Lücking, Jens | Assessor jur. | Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum |

Jahresabschluss 2015**Lagebericht**

Stadt Bochum

| | | |
|-----------------------------|----------------------------|---|
| Mantesberg, Susanne | Verwaltungsamtsrätin | |
| Marquardt, Sebastian | Chemiker | |
| Marquardt, Fred Walter | Bankkaufmann | |
| Marten, Dirk | Maschinenschlosser | |
| Meckelburg, Gabriele | Dipl. Sozialpädagogin | Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Bochum |
| Mitschke, Roland Peter | Dipl. Verwaltungswirt | Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH |
| Päuser, Herrmann | Lehrer i.R. | Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum |
| Pewny, Sebastian | Student | Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Verbandsrat EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH |
| Pieper, Monika Christa | Lehrerin | Mitglied in der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kernade Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG |
| Platzmann-Scholten, Astrid | Ärztin | Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH |
| Preuß, Manfred | Fachbereichsleiter | Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG |
| Dr. Reinirkens, Peter | Selbst. Geowissenschaftler | Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Beirat der VfL Bochum Stadioncenter GmbH |
| Rademacher, Dennis | Finanzdienstleister | Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH |
| Rettich, Wolfgang Sebastian | Sozialwissenschaftler | Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH |

Jahresabschluss 2015**Lagebericht**

Stadt Bochum

| | | |
|----------------------------------|------------------------|--|
| Rogall, Reiner | Maschinenschlosser | Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband |
| Sarialtun, Sevim | Pflegerin | Mitglied in der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH |
| Schäfer, Gabriela Eva Maria | Leiterin Frauenbüro | Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH |
| Schmidt, Dirk Alexander | Politikwissenschaftler | Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband |
| Schmück-Glock, Martina Margarete | Angestellte | Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH Mitglied in der Gesellschafterversammlung der DEB-Duale Entsorgungsgesellschaft Bochum mbH (bis 31.12.2014) |
| Schnell, Martina | Juristin | Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Bochum |
| Scholz-Wittek, Johannes | Bildungsreferent | |
| Schubert-Loy, Katharina | Rentnerin | Mitglied in der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH |
| Schug, Rainer Günter Werner | Angestellter | |
| Schuh, Gabriele Elisabeth | Arzthelferin | Mitglied im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH |
| Sekowsky, Karl-Heinz | Dipl. Betriebswirt | Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH |
| Stahl, Erika Irene | Hausfrau | Mitglied im Verwaltungsrat der Freizeitzentrum Kemnade GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH |

Jahresabschluss 2015**Lagebericht**

Stadt Bochum

| | | |
|---------------------------|----------------------------------|---|
| Stawars Marcus Peter | Beamter | Mitglied der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kernnade Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH |
| Steffens, Deborah Dinah | Haus- und Grundstücksverwalterin | |
| Steinbach, Ernst Wilfried | Geschäftsführer | Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH |
| Dr. Steude, Volker | Ökonom | |
| Ströttchen, Jonathan | Student | |
| Tekkan, Esra | Dipl. Sozialpädagogin | Mitglied im Beirat der VfL Bochum Stadioncenter GmbH |
| Wilske, Silvia | Dipl. Sozialarbeiterin | |