

Stadt Bochum

Jahresabschluss

2012

Band 1

Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang und Lagebericht

Inhaltsverzeichnis**Band 1**

1. Einführung.....	16
2. Bilanz.....	18
3. Ergebnisrechnung.....	24
4. Finanzrechnung.....	26
5. Anhang.....	29
5.1 Vorbemerkung.....	30
5.2 Ausweis, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	31
5.3 Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz.....	33
5.4 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung.....	86
5.5 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung.....	115
5.6 Finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse.....	148
5.7 Gesonderte Anhangsangaben.....	150
5.8 Anlagen zum Anhang	
- Anlage 1: Anlagenspiegel.....	153
- Anlage 2: Forderungsspiegel.....	155
- Anlage 3: Rückstellungsspiegel.....	156

- Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen.....	158
- Anlage 5: Verbindlichkeitspiegel.....	163
- Anlage 6: Ermächtigungsübertragungen.....	164
6. Lagebericht.....	180
6.1 Grundsätzliches.....	181
6.2 Strukturen.....	182
6.3 Die wirtschaftliche Betätigung der Stadt Bochum.....	184
6.4 Haushaltssituation der Stadt Bochum.....	191
6.5 Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.....	194
6.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	209
6.7 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde.....	210
6.8 Organe und Mitgliedschaften.....	218

Band 2

7. Innere Verwaltung (Produktbereich 11)	233
7.1 Politische Gremien (Produktgruppe 11 01).....	242
7.2 Verwaltungsleitung (Produktgruppe 11 02).....	245
7.3 Gleichstellung von Frau und Mann (Produktgruppe 11 03).....	250
7.4 Rechnungsprüfung (Produktgruppe 11 04).....	255
7.5 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit (Produktgruppe 11 05).....	260
7.6 Organisation und Personalwirtschaft (Produktgruppe 11 06).....	265
7.7 Finanzmanagement und Rechnungswesen (Produktgruppe 11 07).....	270
7.8 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Produktgruppe 11 08).....	274
7.9 Technischer Betrieb (Produktgruppe 11 09).....	279
7.10 Rechtsangelegenheiten (Produktgruppe 11 10).....	284
7.11 Liegenschaftsmanagement (Produktgruppe 11 11).....	289
7.12 Integrationsbüro (Produktgruppe 11 12).....	295
7.13 Seniorenvertretung (Produktgruppe 11 13).....	300
7.14 Steuerungsunterstützung und strategische soziale Planung (Produktgruppe 11 14).....	303
7.15 Strukturmanagement (Produktgruppe 11 15).....	308
7.16 Personalvertretung (Produktgruppe 11 16).....	309
7.17 Schwerbehindertenvertretung (Produktgruppe 11 17).....	313
7.18 Planungs- und Baumanagement (Produktgruppe 11 18).....	316
7.19 Arbeitsschutz, -medizin, Gesundheit im Betrieb (Produktgruppe 11 19).....	321

7.20 Information, Beratung und Service (Produktgruppe 11 20).....	326
7.21 Bezirksverwaltung Mitte (Produktgruppe 11 21).....	329
7.22 Bezirksverwaltung Wattenscheid (Produktgruppe 11 22).....	332
7.23 Bezirksverwaltung Nord (Produktgruppe 11 23).....	337
7.24 Bezirksverwaltung Ost (Produktgruppe 11 24).....	340
7.25 Bezirksverwaltung Süd (Produktgruppe 11 25).....	345
7.26 Bezirksverwaltung Südwest (Produktgruppe 11 26).....	350
7.27 Allgemeine Personalwirtschaft (Produktgruppe 11 27).....	355
7.28 Stabsstelle Kultur, Bildung, Wissenschaft (Produktgruppe 11 28).....	357
7.29 Infrastrukturmaßnahmen ZD (Produktgruppe 11 29).....	358
7.30 Zentrales Projektmanagement (Produktgruppe 11 30).....	359
8. Sicherheit und Ordnung (Produktbereich 12).....	363
8.1 Einwohnerangelegenheiten (Produktgruppe 12 01).....	370
8.2 Wahlen und Abstimmungen (Produktgruppe 12 02).....	376
8.3 Statistische Angelegenheiten (Produktgruppe 12 03).....	380
8.4 Sonn-/ Feiertagsschutz, Bühnenpyrotechnik (Produktgruppe 12 04).....	384
8.5 Prävention (Produktgruppe 12 05).....	386
8.6 Intervention (Produktgruppe 12 06).....	392
8.7 Rettungsdienst (Produktgruppe 12 07).....	399
8.8 Leistungen des Chemischen Untersuchungsamtes (Produktgruppe 12 08).....	405
8.9 OWI's und ehrenamtliche Rechtspflege (Produktgruppe 12 09).....	409
8.10 Ordnungsangelegenheiten (Produktgruppe 12 10).....	414

8.11 Veterinärwesen (Produktgruppe 12 11).....	419
8.12 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung (Produktgruppe 12 12).....	424
8.13 Straßenverkehrsangelegenheiten (Produktgruppe 12 13).....	429
9. Schulträgeraufgaben (Produktbereich 21).....	434
9.1 Bereitstellung schulischer Einrichtungen (Produktgruppe 21 01).....	438
9.2 Zentrale schulbezogene Leistungen (Produktgruppe 21 02).....	454
10. Kultur (Produktbereich 25).....	458
10.1 Volkshochschule (Produktgruppe 25 01).....	465
10.2 Stadtbücherei (Produktgruppe 25 02).....	470
10.3 Förderung der Kultur und Wissenschaft (Produktgruppe 25 03).....	476
10.4 Planetarium Bochum (Produktgruppe 25 04).....	481
10.5 Stadtarchiv – Bochumer Zentrum für Stadtgeschichte (Produktgruppe 25 05).....	487
10.6 Bochumer Symphoniker (Produktgruppe 25 06).....	492
10.7 Museum Bochum (Produktgruppe 25 07).....	497
10.8 Musikschule Bochum (Produktgruppe 25 08).....	502
10.9 Stabsstelle 'Bochum RUHR.2010' (Produktgruppe 25 09).....	507
10.10 Beteiligung AöR Schauspielhaus (Produktgruppe 25 10).....	510
11. Soziale Hilfen (Produktbereich 31).....	514
11.1 Leistungen nach dem SGB IX, XII, PfG NW öT (Produktgruppe 31 01).....	520
11.2 Aufgaben nach dem SGB II (Produktgruppe 31 02).....	524

11.3 Leistungen nach dem AsylbLG (Produktgruppe 31 03).....	527
11.4 Sonstige soziale Leistungen (Produktgruppe 31 04).....	530
11.5 Soziale Einrichtungen (Produktgruppe 31 05).....	533
11.6 Förderung der Wohlfahrtspflege und des Gemeinwohls (Produktgruppe 31 06).....	538
11.7 Betreuungen / Unterhaltsleistungen (Produktgruppe 31 07).....	541
11.8 Beteiligung im Bereich soziale Leistungen (Produktgruppe 31 08).....	544
11.9 Soziale Leistungen überörtl. Träger (Produktgruppe 31 09).....	546
11.10 BuT Leistungen zur Bildung und Teilhabe (Produktgruppe 31 10).....	549
 12. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Produktbereich 36).....	553
12.1 Förderung von Kindern in Kindertagesbetreuung (Produktgruppe 36 01).....	558
12.2 Kinder- und Jugendarbeit (Produktgruppe 36 02).....	568
12.3 Hilfen zur Erziehung (Produktgruppe 36 03).....	574
12.4 Institutionelle Bildung und Beratung (Produktgruppe 36 04).....	579
12.5 Vormundschaftswesen (Produktgruppe 36 05).....	585
 13. Gesundheitsdienste (Produktbereich 41).....	588
13.1 Gesundheitswesen (Produktgruppe 41 01).....	592
13.2 Medizinische Mikrobiologie (Produktgruppe 41 02).....	597

Band 3

14. Sportförderung (Produktbereich 42).....	604
14.1 Bereitstellung und Betrieb von Sporteinrichtungen (Produktgruppe 42 01).....	609
14.2 Bereitstellung und Betrieb von Bädern (Produktgruppe 42 02).....	617
14.3 Bereitstellung und Betrieb Olympiastützpunkt (Produktgruppe 42 03).....	624
14.4 Förderung des Sports (Produktgruppe 42 04).....	629
14.5 Beteiligung im Bereich Sportstätten (Produktgruppe 42 05).....	632
14.6 Unterhaltung Sportstätten (Produktgruppe 42 06).....	634
15. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation (Produktbereich 51).....	638
15.1 Räumliche Planung und Entwicklung (Produktgruppe 51 01).....	642
15.2 Bauleit-, Entwicklungs- und Mobilitätsplanung (Produktgruppe 51 02).....	654
15.3 Geoinformation und Kataster (Produktgruppe 51 03).....	660
16. Bauen und Wohnen (Produktbereich 52).....	665
16.1 Wohnungsförderung (Produktgruppe 52 01).....	669
16.2 Bauordnung und Denkmalschutz (Produktgruppe 52 02).....	672
17. Ver- und Entsorgung (Produktbereich 53).....	677
17.1 Abfallwirtschaft (Produktgruppe 53 01).....	680
17.2 Abfallüberwachung und –vermeidung (Produktgruppe 53 02).....	682

17.3 Öffentliche Gewässer (Produktgruppe 53 03).....	684
17.4 Abwasserbeseitigung (Produktgruppe 53 04).....	688
17.5 Beteiligung ewmr/ Holding (Produktgruppe 53 05).....	724
17.6 Beteiligung Stadtwerke (Produktgruppe 53 06).....	726
18. Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV (Produktbereich 54).....	728
18.1 Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung (Produktgruppe 54 01).....	732
18.2 Stadtbahn und ÖPNV (Produktgruppe 54 02).....	767
18.3 Nahverkehrsangelegenheiten (ÖPNV) (Produktgruppe 54 03).....	773
18.4 Straßenreinigung und Winterdienst, Satzungsrecht (Produktgruppe 54 04).....	776
18.5 Straßenreinigung und Winterdienst außerhalb Satzungen (Produktgruppe 54 05).....	778
18.6 Beteiligung im Bereich ÖPNV (Produktgruppe 54 06).....	780
19. Natur- und Landschaftspflege (Produktbereich 55).....	782
19.1 Öffentliches Grün (Produktgruppe 55 01).....	785
19.2 Friedhofs- und Bestattungswesen (Produktgruppe 55 02).....	792
19.3 Krematorium (Produktgruppe 55 03).....	796
19.4 Natur und Landschaft (Produktgruppe 55 04).....	800
19.5 Land- und Forstwirtschaft (Produktgruppe 55 05).....	805
20. Umweltschutz (Produktbereich 56).....	809
20.1 Umwelt (Produktgruppe 56 01).....	811

21. Wirtschaft und Tourismus (Produktbereich 57).....	813
21.1 Wochenmärkte (Produktgruppe 57 01).....	817
21.2 Wirtschaftsförderung (Produktgruppe 57 02).....	820
21.3 Beteiligung Entwicklungsgesellschaft (Produktgruppe 57 03).....	826
21.4 Beteiligung Veranstaltungsgesellschaft (Produktgruppe 57 04).....	828
21.5 Beteiligung Sparkasse (Produktgruppe 57 05).....	830
21.6 Beteiligung sonstige Unternehmen (Produktgruppe 57 06).....	832
22. Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktbereich 61).....	836
22.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage (Produktgruppe 61 01).....	839
22.2 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktgruppe 61 02).....	841

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

Dezernat	Amt	Bezeichnung	Produkt - bereich	Bezeichnung	Produkt- gruppe	Bezeichnung	Seite
I	01	Büro für Angelegenheiten des Rates und der Oberbürgermeisterin	11	Innere Verwaltung	01	Politische Gremien	242
					02	Verwaltungsleitung	245
			12	Sicherheit und Ordnung	03	Statistische Angelegenheiten	380
	02	Gleichstellungsstelle	11	Innere Verwaltung	03	Gleichstellung von Frau und Mann	250
	03	Geschäftsstelle Frauenbeirat			12	Integrationsbüro	295
	04	Integrationsbüro			05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	260
	13	Presse- und Informationsamt			04	Rechnungsprüfung	255
	14	Rechnungsprüfungsamt			13	Seniorenvertretung	300
II	17 M	Bezirksverwaltungsstelle Mitte	11	Innere Verwaltung	21	Bezirksverwaltung Mitte	329
	17 WAT	Bezirksverwaltungsstelle Wattenscheid			22	Bezirksverwaltung Wattenscheid	332
	17 N	Bezirksverwaltungsstelle Nord			23	Bezirksverwaltung Nord	337
	17 O	Bezirksverwaltungsstelle Ost			24	Bezirksverwaltung Ost	340
	17 S	Bezirksverwaltungsstelle Süd			25	Bezirksverwaltung Süd	345
	17 SW	Bezirksverwaltungsstelle Südwest			26	Bezirksverwaltung Südwest	350
	20	Amt für Finanzsteuerung	11	Innere Verwaltung	07	Finanzmanagement und Rechnungswesen	270
			42	Sportförderung	05	Beteiligung im Bereich Sportstätten	632
			53	Ver- u. Entsorgung	05	Beteiligung ewmr / Holding	724
					06	Beteiligung Stadtwerke	726
			54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	06	Beteiligung im Bereich ÖPNV	780
			57	Wirtschaft und Tourismus	03	Beteiligung Entwicklungsgesellschaft	826
					04	Beteiligung Veranstaltungsgesellschaft	828
					05	Beteiligung Sparkasse	830
					06	Beteiligung sonstige Unternehmen	832
			61	Allgemeine Finanzwirtschaft	01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	839
					02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	841

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

Dezernat	Amt	Bezeichnung	Produkt - bereich	Bezeichnung	Produkt- gruppe	Bezeichnung	Seite	
III	30	Rechtsamt	11	Innere Verwaltung	10	Rechtsangelegenheiten	284	
			12	Sicherheit und Ordnung	02	Wahlen und Abstimmungen	376	
					09	OWI's und ehrenamtliche Rechtspflege	409	
	32	Ordnungsamt	12	Sicherheit und Ordnung	10	Ordnungsangelegenheiten	414	
			57	Wirtschaft und Tourismus	01	Wochenmärkte	817	
	31	Veterinäramt	12	Sicherheit und Ordnung	11	Veterinärwesen	419	
					12	Schlacht tier- u. Fleischuntersuchung	424	
	33	Einwohneramt	11	Innere Verwaltung	20	Information, Beratung und Service	326	
			12	Sicherheit und Ordnung	01	Einwohnerangelegenheiten	370	
	13	Straßenverkehrsangelegenheiten			429			
	08	Leistungen des Chem. Untersuchungsamtes			405			
	05	Prävention			386			
	06	Intervention			392			
	07	Rettungsdienst			399			
	34	Straßenverkehrsamt	12	Sicherheit und Ordnung	01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	438	
02					Zentrale schulbezogene Leistungen	454		
40	Schulverwaltungsamt	21			Schulträgeraufgaben	03	Förderung der Kultur und Wissenschaft	476
41	Kulturbüro	25			Kultur und Wissenschaft	10	Beteiligung AöR Schauspielhaus	510
						41 A	Stadtarchiv	05
41 BS	Bochumer Symphoniker					06	Bochumer Symphoniker	492
41 Mu	Museum Bochum		07	Museum Bochum		497		
41 PI	Planetarium		04	Planetarium		481		
43	Volkshochschule		01	Volkshochschule		465		
46	Stadtbücherei		02	Stadtbücherei		470		
48	Musikschule		08	Musikschule Bochum		502		

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

Dezernat	Amt	Bezeichnung	Produkt - bereich	Bezeichnung	Produkt- gruppe	Bezeichnung	Seite
V	V/SU	Steuerungsunterstützung	11	Innere Verwaltung	14	Steuerungsunterstützung und strategische soziale Planung	303
			31	Soziale Hilfen	08	Beteiligung im Bereich Soziale Leistung	544
	50	Amt für Soziales und Wohnen	31	Soziale Hilfen	01	Leistungen nach dem SGB IX, XII, PFG NW öT	520
					02	Aufgaben nach dem SGB II	524
					03	Leistungen nach dem AsylbLG	527
					04	Sonstige soziale Leistungen	530
					05	Soziale Einrichtungen	533
					06	Förderung der Wohlfahrtspflege	538
					09	Soziale Leistungen überörtl. Träger	546
			52	Bauen und Wohnen	01	Wohnungsförderung	669
	51	Jugendamt	31	Soziale Hilfen	07	Betreuungen / Unterhaltsleistungen	541
					10	BuT Leistungen zur Bildung und Teilhabe	549
			36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	01	Förderung v. Kindern in Kindertagesbetreuung	558
					02	Kinder- und Jugendarbeit	568
					03	Hilfen zur Erziehung	574
					04	Institutionelle Bildung und Beratung	579
					05	Vormundchaftswesen	585
	53	Gesundheitsamt	41	Gesundheitsdienste	01	Gesundheitswesen	592

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

Dezernat	Amt	Bezeichnung	Produkt - bereich	Bezeichnung	Produkt- gruppe	Bezeichnung	Seite
VI	VI/SU	Steuerungsunterstützung Baudezernat	11	Innere Verwaltung	18	Planungs- und Baumanagement	316
	61	Stadtplanungs- und Bauordnungsamt	51	Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf.	02	Bauleit-, Entwicklungs-, Mobilitätsplanung	654
			52	Bauen und Wohnen	02	Bauordnung und Denkmalschutz	672
	66	Tiefbauamt	53	Ver- u. Entsorgung	03	Öffentliche Gewässer	684
					04	Abwasserbeseitigung	688
			54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01	Verkehrsflächen, Signalanlagen und Beleuchtung	732
					02	Stadtbahn und ÖPNV	767
					03	Nahverkehrsangelegenheiten ÖPNV	773
					05	Straßenreinigung u. Winterdienst außerhalb Satzung	778
	67	Umwelt- und Grünflächenamt	12	Sicherheit und Ordnung	04	Sonn-/Feiertagsschutz, Bühnenpyrotechnik	384
			53	Ver- u. Entsorgung	01	Abfallwirtschaft	680
					02	Abfallüberwachung u. -vermeidung	682
			54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	04	Straßenreinigung u. Winterdienst, Satzungsrecht	776
			55	Natur- u. Landschaftspflege	01	Öffentliches Grün	785
					02	Friedhofs- u. Bestattungswesen	792
					03	Krematorium	796
					04	Natur und Landschaft	800
					05	Land- und Forstwirtschaft	805
			56	Umweltschutz	01	Umwelt	811
	68	Technischer Betrieb	11	Innere Verwaltung	09	Technischer Betrieb	279
			42	Sportförderung	06	Unterhaltung Sportstätten	634

Zuordnung der Dezernate (VII-VIII) und Ämter zu Produktbereichen und Produktgruppen

Dezernat	Amt	Bezeichnung	Produkt - bereich	Bezeichnung	Produkt- gruppe	Bezeichnung	Seite
VII	VII AG	Stabsstelle für Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit und Gesundheit im Betrieb	11	Innere Verwaltung	19	Arbeitsschutz, -medizin, Gesundheit im Betrieb	321
	VII / ZPM	Stabsstelle Zentrales Projektmanagement			30	Zentrales Projektmanagement	359
	11	Organisations- und Personalamt			06	Organisation und Personalwirtschaft	265
	18	Gemeinsame Kommunale Datenzentrale Ruhr			27	Allgemeine Personalwirtschaft	355
	52	Sport- und Bäderamt	42	Sportförderung	08	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	274
					01	Bereitstellung und Betrieb von Sporteinrichtungen	609
					02	Bereitstellung u. Betrieb von Bädern	617
					03	Bereitstellung u. Betrieb des Olympiastützpunktes	624
					04	Förderung des Sports	629
VIII	62	Amt für Geoinformation, Liegenschaften und Kataster	11	Innere Verwaltung	11	Liegenschaftsmanagement	289
			51	Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf.	03	Geoinformation und Kataster	660
	80	Wirtschaftsförderung Bochum	57	Wirtschaft und Tourismus	02	Wirtschaftsförderung	820
	PR	Personalrat	11	Innere Verwaltung	16	Personalvertretung	309
	SBV	Schwerbehindertenvertretung			17	Schwerbehindertenvertretung	313

Bestätigungserklärung

Gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW ist der vom Kämmerer aufgestellte Jahresabschluss 2012 von der Oberbürgermeisterin zu bestätigen.

Aufgestellt:


Bochum, 15.10.13



Dr. Manfred Busch, Stadtkämmerer

Bestätigt:

Bochum, 16. OKT. 2013



Dr. Ottilie Scholz, Oberbürgermeisterin

1. Einführung

Allgemeine Ausführungen

Das Gesetz über das Neue Kommunale Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (NKFG NRW) ist am 01.01.2005 in Kraft getreten. Nach diesem Gesetz haben alle Gemeinden bis zum 01.01.2009 ihr Haushalts- und Rechnungswesen von der Kameralistik auf die Doppik umgestellt. Die Stadt Bochum hat ihr Rechnungssystem in drei Phasen vom 01.01.2007 bis 01.01.2009 umgestellt und zum 01.01.2009 eine Eröffnungsbilanz, die das gesamte städtische Vermögen und die gesamten städtischen Schulden der Stadt darlegt, aufgestellt.

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

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen.

2. Bilanz

Bilanz					
Aktiva	31.12.2012	31.12.2011	Passiva	31.12.2012	31.12.2011
	EUR	EUR		EUR	EUR
1. Anlagevermögen	4.415.680.727,35	4.336.435.672,08	1. Eigenkapital	1.370.976.563,86	1.408.524.042,01
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.374.441,80	2.099.280,39	1.1 Allgemeine Rücklage	1.495.806.289,08	1.507.779.633,93
1.2 Sachanlagen	3.013.850.731,45	2.936.783.755,46	davon Deckungsrücklage	26.603.142,39	
1.3 Finanzanlagen	1.398.455.554,10	1.397.552.636,23	1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	115.564.514,29	139.560.604,54	1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
2.1 Vorräte	1.247.670,23	1.164.137,23	1.4 Jahresfehlbetrag	-124.829.725,22	-99.255.591,92
2.2 Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	103.713.103,10	135.741.450,81	2. Sonderposten	755.868.248,21	749.134.171,04
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	2.1 für Zuwendungen	596.188.985,47	586.206.490,98
2.4 Liquide Mittel	10.603.740,96	2.655.016,50	2.2 für Beiträge	150.356.826,28	155.162.576,55
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	24.174.076,89	23.789.419,31	2.3 für den Gebührenaussgleich	2.288.145,00	722.556,00
Aktiva	4.555.419.318,53	4.499.785.695,93	2.4 Sonstige Sonderposten	7.034.291,46	7.042.547,51
			3. Rückstellungen	723.988.058,68	692.148.687,77
			3.1 Pensionsrückstellungen	627.610.004,13	633.508.201,79
			3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	84.786,19	119.387,52
			3.3 Instandhaltungsrückstellungen	19.890.662,01	3.769.914,64
			3.4 Sonstige Rückstellungen	76.402.606,35	54.751.183,82
			4. Verbindlichkeiten	1.663.910.945,49	1.613.043.799,24
			4.1 Anleihen	0,00	0,00
			4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	893.224.436,62	920.417.102,62
			4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	612.823.293,57	538.359.262,91
			4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	66.296.172,47	42.625.140,71
			4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	34.963.920,78	48.882.912,55
			4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.474.009,35	12.461.217,93
			4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	53.129.112,70	50.298.162,52
			5. Passive Rechnungsabgrenzung	40.675.502,29	36.934.995,87
			Passiva	4.555.419.318,53	4.499.785.695,93

Aktiva	31.12.2012	31.12.2011
	EUR	EUR
1. Anlagevermögen	4.415.680.727,35	4.336.435.672,08
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.374.441,80	2.099.280,39
1.2 Sachanlagen	3.013.850.731,45	2.936.783.755,46
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	299.932.887,77	261.241.515,66
1.2.1.1 Grünflächen	131.005.246,39	128.406.805,78
1.2.1.2 Ackerland	18.471.138,84	19.851.771,42
1.2.1.3 Wald, Forsten	25.516.472,21	25.327.855,22
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	124.940.030,33	87.655.083,24
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	869.178.448,00	855.622.568,08
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	33.638.370,51	31.366.578,54
1.2.2.2 Schulen	451.211.409,50	433.889.407,94
1.2.2.3 Wohnbauten	35.069.640,95	37.612.425,90
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	349.259.027,04	352.754.155,70
1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.703.445.610,69	1.680.573.192,82
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	309.279.351,04	278.828.730,30
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	61.291.787,88	55.828.905,33
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	59.547.200,77	55.949.325,48
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	516.712.930,50	519.462.383,78
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	744.353.816,76	763.608.640,47
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	12.260.523,74	6.895.207,46
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.645.605,11	3.748.699,16
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	61.678.404,26	60.920.501,26
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	26.407.395,62	25.737.488,98
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.148.416,89	22.553.218,15
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	29.413.963,11	26.386.571,35

Aktiva	31.12.2012	31.12.2011
	EUR	EUR
1.3 Finanzanlagen	1.398.455.554,10	1.397.552.636,23
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.381.184.473,80	1.380.469.081,48
1.3.2 Beteiligungen	2.481.129,00	2.478.005,00
1.3.3 Sondervermögen	1.584.000,00	1.584.000,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	8.730.801,14	8.010.835,87
1.3.5 Ausleihungen	4.475.150,16	5.010.713,88
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	4.475.150,16	5.010.713,88
2. Umlaufvermögen	115.564.514,29	139.560.604,54
2.1 Vorräte	1.247.670,23	1.164.137,23
2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe, Waren	1.247.670,23	1.164.137,23
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	103.713.103,10	135.741.450,81
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen	63.919.332,31	68.252.597,47
2.2.1.1 Gebühren	10.556.467,04	10.304.826,41
2.2.1.2 Beiträge	772.799,48	855.795,46
2.2.1.3 Steuern	29.255.719,58	31.978.866,23
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	9.512.887,74	10.054.369,33
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	13.821.458,47	15.058.740,04
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	13.137.766,08	30.562.380,48
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	2.069.112,82	4.949.902,55
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.682.291,03	9.514.537,92
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	6.173.531,28	13.485.068,34
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	194.588,18	55.411,31
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	3.018.242,77	2.557.460,36
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	26.656.004,71	36.926.472,86

Aktiva	31.12.2012	31.12.2011
	EUR	EUR
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	10.603.740,96	2.655.016,50
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	24.174.076,89	23.789.419,31
Aktiva	4.555.419.318,53	4.499.785.695,93

Jahresabschluss 2012

Stadt Bochum

Bilanz Passiva


Passiva	31.12.2012	31.12.2011
	EUR	EUR
1. Eigenkapital	1.370.976.563,86	1.408.524.042,01
1.1 Allgemeine Rücklage <i>(davon Deckungsrücklage 26.603.142,39 EUR)</i>	1.495.806.289,08	1.507.779.633,93
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
1.4 Jahresfehlbetrag	-124.829.725,22	-99.255.591,92
2. Sonderposten	755.868.248,21	749.134.171,04
2.1 für Zuwendungen	596.188.985,47	586.206.490,98
2.2 für Beiträge	150.356.826,28	155.162.576,55
2.3 für den Gebührenausschlag	2.288.145,00	722.556,00
2.4 Sonstige Sonderposten	7.034.291,46	7.042.547,51
3. Rückstellungen	723.988.058,68	692.148.687,77
3.1 Pensionsrückstellungen	627.610.004,13	633.508.201,79
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	84.786,19	119.387,52
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	19.890.662,01	3.769.914,64
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO	76.402.606,35	54.751.183,82
4. Verbindlichkeiten	1.663.910.945,49	1.613.043.799,24
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	893.224.436,62	920.417.102,62
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	490.886.614,05	549.412.258,24
4.2.5 von Kreditinstituten	402.337.822,57	371.004.844,38
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	612.823.293,57	538.359.262,91
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	66.296.172,47	42.625.140,71
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	34.963.920,78	48.882.912,55
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.474.009,35	12.461.217,93
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	53.129.112,70	50.298.162,52
5. Passive Rechnungsabgrenzung	40.675.502,29	36.934.995,87
Passiva	4.555.419.318,53	4.499.785.695,93

3. Ergebnisrechnung

Jahresabschluss 2012

Stadt Bochum

Ergebnisrechnung
Stadt Bochum

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Fortge. Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung 2013
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		Steuern und ähnliche Abgaben	388.462.909,55	376.781.000,00	376.781.000,00	387.074.781,27	10.293.781,27	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300.856.876,16	302.073.242,41	311.032.412,09	321.545.668,20	10.513.256,11	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	7.642.135,60	7.731.300,00	7.731.300,00	7.041.985,13	-689.314,87	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	178.121.031,32	182.319.033,82	182.319.033,82	175.941.932,36	-6.377.101,46	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.854.133,36	14.714.897,23	14.761.897,23	15.758.662,31	996.765,08	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.920.379,59	80.205.255,00	80.397.255,00	76.776.305,67	-3.620.949,33	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	62.989.110,80	42.836.780,26	43.249.777,93	73.191.492,57	29.941.714,64	0,00
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	1.304.756,32	1.408.747,48	1.408.747,48	1.101.020,26	-307.727,22	0,00
9	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.026.151.332,70	1.008.070.256,20	1.017.681.423,55	1.058.431.847,77	40.750.424,22	0,00
11	-	Personalaufwendungen	242.758.739,11	263.458.590,07	263.474.598,07	256.816.005,35	-6.655.592,72	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	36.078.790,67	8.363.097,26	8.363.097,26	35.182.943,00	26.819.845,74	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	137.770.728,71	161.615.040,10	200.048.490,30	152.904.845,97	-47.143.644,33	22.788.963,82
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	69.690.857,59	71.364.807,54	71.364.807,54	75.268.549,76	3.903.742,22	0,00
15	-	Transferaufwendungen	452.278.414,30	455.821.000,00	468.080.305,50	467.960.732,81	-119.572,69	1.287.243,92
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	150.089.156,09	150.092.811,09	150.399.544,46	163.780.979,28	13.381.434,82	1.125.524,46
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.088.666.686,47	1.110.715.346,06	1.161.730.843,13	1.151.917.056,17	-9.813.786,96	0,00
18	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-62.515.353,77	-102.645.089,86	-144.049.419,58	-93.485.208,40	50.564.211,18	0,00
19	+	Finanzerträge	15.181.734,67	15.382.294,00	15.382.294,00	16.497.637,51	1.115.343,51	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	51.921.972,82	73.033.880,00	74.027.779,92	47.842.154,33	-26.185.625,59	1.401.410,19
21	=	Finanzergebnis	-36.740.238,15	-57.651.586,00	-58.645.485,92	-31.344.516,82	27.300.969,10	0,00
22	=	Ordentliches Ergebnis	-99.255.591,92	-160.296.675,86	-202.694.905,50	-124.829.725,22	77.865.180,28	0,00
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	-139.200,00	139.200,00	0,00	-139.200,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	22.600,00	22.600,00	0,00	-22.600,00	0,00
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	116.600,00	116.600,00	0,00	-116.600,00	0,00
26	=	Jahresergebnis	-99.255.591,92	-160.180.075,86	-202.578.305,50	-124.829.725,22	77.748.580,28	26.603.142,39

4. Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Fortge. Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung 2013
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		Steuern und ähnliche Abgaben	357.708.463,64	376.781.000,00	376.781.000,00	394.204.053,79	17.423.053,79	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	275.076.563,55	283.826.086,20	290.707.826,94	298.174.883,84	7.467.056,90	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	7.724.854,81	7.731.300,00	7.731.300,00	7.150.859,86	-580.440,14	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	168.961.086,95	175.840.800,00	175.840.800,00	174.154.285,08	-1.686.514,92	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.544.083,33	14.714.897,23	14.761.897,23	15.593.953,20	832.055,97	0,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	70.343.705,04	80.205.255,00	80.395.255,00	79.309.249,65	-1.086.005,35	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen	41.642.172,08	37.972.220,00	38.294.217,67	34.996.279,08	-3.297.938,59	0,00
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	13.500.738,02	15.382.294,00	15.382.294,00	16.821.646,45	1.439.352,45	0,00
9	=	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	951.501.667,42	992.453.852,43	999.894.590,84	1.020.405.210,95	20.510.620,11	0,00
10	-	Personalauszahlungen	225.573.068,39	231.940.270,00	231.956.278,00	234.043.474,17	2.087.196,17	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	31.174.218,84	32.612.200,00	32.612.200,00	31.283.703,33	-1.328.496,67	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	125.610.492,87	154.748.240,10	188.178.930,01	134.528.257,09	-53.650.672,92	22.788.963,82
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	45.828.998,42	73.033.880,00	74.027.779,92	45.270.253,88	-28.757.526,04	1.401.410,19
14	-	Transferauszahlungen	459.757.500,03	455.821.000,00	466.115.416,56	469.342.007,72	3.226.591,16	1.287.243,92
15	-	Sonstige Auszahlungen	137.056.828,25	165.946.111,09	166.244.304,46	145.405.563,57	-20.838.740,89	1.125.524,46
16	=	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.025.001.106,80	1.114.101.701,19	1.159.134.908,95	1.059.873.259,76	-99.261.649,19	26.603.142,39
17	=	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-73.499.439,38	-121.647.848,76	-159.240.318,11	-39.468.048,81	119.772.269,30	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Fortge. Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung 2013
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	29.492.288,91	39.842.900,00	40.279.228,87	30.863.334,78	-9.415.894,09	0,00
19	+	Einzahlung aus Veräußerung von Sachanlagen	7.133.386,70	6.612.600,00	6.642.533,00	7.399.791,45	757.258,45	0,00
20	+	Einzahlung aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	970.000,00	970.000,00	0,00	-970.000,00	0,00
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	728.451,73	2.050.000,00	2.050.000,00	1.159.926,16	-890.073,84	0,00
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.354.127,34	49.475.500,00	49.941.761,87	39.423.052,39	-10.518.709,48	0,00
24	-	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	845.783,80	6.029.500,00	8.320.270,93	1.986.205,42	-6.334.065,51	226.281,34
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.605.770,04	62.844.000,00	105.884.239,78	28.700.978,21	-77.183.261,57	49.467.145,58
26	-	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.248.677,54	18.037.574,00	30.543.206,70	13.313.769,07	-17.229.437,63	14.239.766,01
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	3.875.000,00	9.083.000,00	8.974.800,00	1.223.090,27	-7.751.709,73	0,00
28	-	Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	356.635,00	1.898.000,00	1.898.000,00	570.200,00	-1.327.800,00	0,00
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	214.940,62	207.440,00	207.440,00	519.011,23	311.571,23	0,00
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.433.537,00	98.099.514,00	155.827.957,41	46.313.254,20	-109.514.703,21	63.933.192,93
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.079.409,66	4-8.624.014,00	-105.886.195,54	-6.890.201,81	98.995.993,73	0,00
32	=	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-79.578.849,04	-170.271.862,76	-265.126.513,65	-46.358.250,62	218.768.263,03	0,00
33	+	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	168.643.858,65	79.198.914,00	79.198.914,00	559.575.293,53	480.376.379,53	0,00
34	+	Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.185.200.000,00	0,00	0,00	2.868.400.000,00	2.868.400.000,00	0,00
35	-	Tilgung und Gewährung von Darlehen	206.361.012,94	68.646.000,00	68.646.000,00	576.986.989,40	508.340.989,40	0,00
36	-	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.072.700.000,00	0,00	0,00	2.795.200.000,00	2.795.200.000,00	0,00
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	74.782.845,71	10.552.914,00	10.552.914,00	55.788.304,13	45.235.390,13	0,00
38	=	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	-4.796.003,33	-159.718.948,76	254.573.599,65	9.430.053,51	-264.003.653,16	0,00
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	8.167.410,81	0,00	0,00	2.655.016,50	2.655.016,50	0,00
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	-716.390,98	0,00	0,00	-1.481.329,05	-1.481.329,05	0,00
41	=	Liquide Mittel	2.655.016,50	-159.718.948,76	-254.573.599,65	10.603.740,96	-265.177.340,61	90.536.335,32

5. Anhang

5.1 Vorbemerkung

Die Stadt Bochum hat den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2012 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 beigelegt. Darüber hinaus erstellt die Stadt Bochum einen Rückstellungsspiegel.

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2012 wurde am 18.07.2013 gemäß § 95 GO NRW durch den Rat zur Kenntnis genommen und gemäß § 59 Abs. 3 GO NRW in Verbindung mit § 101 GO NRW zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss verwiesen. Bei dem vorliegenden Jahresabschluss handelt es sich um den geprüften Jahresabschluss 2012.

Der Jahresabschluss 2011 wurde im Entwurf am 13.12.2012 im Rat eingebracht. Im Rechnungsprüfungsausschuss am 12.07.2013 wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk mit einem hinweisenden Zusatz erteilt und dem Rat empfohlen den Jahresabschluss festzustellen. Die Feststellung des Jahresabschlusses 2011 erfolgte in der Ratssitzung am 26.09.2013. Diese Zahlen bilden die Basis für den vorliegenden Jahresabschluss 2012.

Gemäß § 41 Abs. 5 GemHVO NRW sind zu jedem Bilanzposten die Beträge des Vorjahres anzugeben. Im Jahresabschluss 2012 sind die Zahlen aus dem festgestellten Jahresabschluss zum 31.12.2011 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 (2012) 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 im Anschaffungsjahr bis auf einen Erinnerungswert von 1,00 EUR abgeschrieben.

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

Immaterielle Vermögensgegenstände

zum 31.12.2012	3.374.441,80 EUR
zum 31.12.2011	2.099.280,39 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:

	2012	2011
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	4.518.920,94	3.931.664,83
Zugänge	1.697.312,32	551.658,00
Abgänge	-3.549,42	-3.940,00
Umbuchungen	384.014,00	39.538,11
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	-3.222.256,04	-2.419.640,55
Buchwert zum 31.12.	<u>3.374.441,80</u>	<u>2.099.280,39</u>

Die Zugänge betreffen zum größten Teil (1.408 TEUR) die Gemeinsame Kommunale Datenzentrale Ruhr. Da Microsoft die technische Unterstützung für die zurzeit bei der Stadtverwaltung Bochum eingesetzten Microsoftprodukte auf Grund des Alters einstellt, mussten 3.850 MS-Lizenzen für das neue Betriebssystem Windows 7 zu einem Gesamtpreis von 194 TEUR, 3.850 MS-Office-Lizenzen zu einem Gesamtpreis von 504 TEUR und dazugehörige Server-Programm-Lizenzen zu einem Gesamtpreis von 53 TEUR beschafft werden. Weiterhin wurden 2.584 MS Windows 8-Pro-Lizenzen zu einem Gesamtpreis von 326 TEUR angeschafft. Darüber hinaus beinhalten die Zugänge in diesem Bereich 90 TEUR für die verwaltungsweit eingesetzte Wartungssoftware neo42 und zwei IBM-Datensicherungsserverlizenzen für 20 TEUR. Für das Programm P&I LOGA wurden weitere Module für 89 TEUR gekauft.

Für die Buchhaltungssoftware SAP wurde im Amt für Finanzsteuerung eine Softwarelizenz zur Geschäftspartnerkonsolidierung zu einem Wert von 36 TEUR angeschafft. Im Jugendamt wurden 39 Microsoft-Office-Lizenzen zu einem Gesamtwert von 14 TEUR für die Schulsozialarbeit im Sachgebiet „Bildung- und Teilhabe“ erworben. Das Liegenschaftskatasterinformationssystem (ALKIS) des Amtes für Geoinformation, Liegenschaften und Kataster wurde für 38 TEUR erweitert. Weiterhin wurde hier noch die bestehende Software GEOGraf um 10 TEUR erweitert. Im Tiefbauamt wurden für die hier bestehende Straßendatenbank VIA VIS ein Upgrade sowie eine weitere Nutzungslizenz zum Gesamtwert von 27 TEUR gekauft. Im Umwelt- und Grünflächenamt wurden für die dort eingesetzte Software VAWS (Verwaltung von Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen) diverse Erweiterungsmodule zu einem Gesamtpreis von 29 TEUR beschafft.

Die Abgänge beinhalten die Software Improvecon ViFlow des Amtes für Geoinformation, Liegenschaften und Kataster sowie drei Adobe-Lizenzen für die Gemeinsame Kommunale Datenzentrale Ruhr.

Die Umbuchungen resultieren zum Einen aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen und zum Anderen aus Veränderung von Geschäftsbereichen. Durch die Auflösung des Geschäftsbereichs 6000 (Amt für Bauverwaltung und Wohnungswesen), wurden die dort befindlichen Vermögensgegenstände auf andere Geschäftsbereiche verteilt.

Als immaterielle Vermögensgegenstände, die keiner Abschreibung unterliegen, sind die Grunddienstbarkeiten sowie die Nutzungs- und Gestattungsverträge zu nennen, für die im Jahr 2012 beim Tiefbauamt (GB 6688 - Kanäle) Kosten von insgesamt 52 TEUR angefallen sind.

Sachanlagen

zum 31.12.2012	3.013.850.731,45 EUR
zum 31.12.2011	2.936.783.755,46 EUR

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

zum 31.12.2012	299.932.887,77 EUR
zum 31.12.2011	261.241.515,66 EUR

Die Bewertung der Grundstücke in der Eröffnungsbilanz erfolgte durch die Geschäftsstelle des Gutachterausschusses der Stadt Bochum. Als Basis für die Bewertung der Grundstücke wurden die aktuellen Bodenwerte des städtischen Grund und Bodens der Stadt Bochum am Bewertungsstichtag 01.01.2009 zugrunde gelegt.

Für den Grund und Boden von Grün- und Parkanlagen, Spielplätzen, Friedhöfen, Sportflächen sowie Kleingartenanlagen wurde ein Bodenwert von 6,00 EUR/m² angesetzt. Für landwirtschaftliche Flächen wurde ein Bodenwert von 4,00 EUR/m² (ohne Aufwuchs) zugrunde gelegt. Bei Grundstücken, die mit einem Erbbaurecht belastet sind, wurden diese Belastungen jeweils einzelfallbezogen mit finanzmathematischen Methoden bewertet und vom Grundstückswert abgezogen. Forstwirtschaftliche Flächen wurden mit 1,00 EUR/m² (ohne Aufwuchs) bewertet. Unbebaute Grundstücke (Bauland)

wurden mit durchschnittlich 225,00 EUR/m² bewertet, wobei individuelle Lagefaktoren berücksichtigt worden sind. Betriebsvorrichtungen und Aufbauten wurden separat angesetzt. Für die Aufbauten der Außenanlagen städtischer Grünflächen (nur unbebaute Grundstücke) wurden Festwerte gebildet. Im Einzelnen wurden die Bewertungsvereinfachungsverfahren gem. § 34 Abs. 1 bzw. Abs. 2 GemHVO NRW für Forst und Aufwuchs auf Kompensationsflächen angewendet.

Für die Außenanlagen der städtischen Friedhöfe, Außenanlagen der städtischen Park- und Grünanlagen, Außenanlagen der Kinderspielplätze und Außenanlagen der Dauerkleingartenanlagen wurde eine kombinierte Festwert-/Gruppenbewertung unter Berücksichtigung der Vorgaben des § 34 Abs. 1, 2 und 3 GemHVO NRW angewendet.

Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Unter der Bilanzposition sind ausgewiesen:

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2012	2011
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	267.301.756,04	272.338.548,40
Zugänge	704.404,34	472.727,25
Abgänge	-1.791.241,50	-6.901.337,34
Umbuchungen	4.348.810,30	1.009.456,48
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	36.674.288,00	382.361,25
Abschreibung kumuliert	-7.305.129,41	-6.060.240,38
Buchwert zum 31.12.	<u>299.932.887,77</u>	<u>261.241.515,66</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 fließender Gewässer. Zu nennen sind hier insbesondere die Zugänge der Grundstücke Gemarkung Hiltrop, Flur 1, Flurstück Nr. 252 mit 145 TEUR und Nr. 230 mit 47 TEUR, Gemarkung Bochum, Flur 1, Flurstücke Nr. 305, 317, 325 und 328 mit 109 TEUR. Außerdem ist auch der Zugang des fließenden Gewässers Voßkuhlbach mit 195 TEUR enthalten. Die Zugänge bei den

Betriebsvorrichtungen beinhalten im Wesentlichen nachaktivierte Kosten bei der Errichtung einer neuen Flutlichtanlage im rewirpower-Stadion (69 TEUR) sowie neue Urnenwandanlagen und Urnenstelen mit 58 TEUR.

Bei den Abgängen handelt es sich um den Verkauf von Grundstücken sowie die Abgabe von Flächen im Rahmen von Umlegungsverfahren und Tauschverträgen. Insbesondere sind hier zu nennen die Grundstücke an der Falkstraße mit 694 TEUR, der Freie-Vogel-Straße mit 230 TEUR, der Allensteiner Straße mit 163 TEUR, der Bergener Straße mit 172 TEUR, am Nörenbergskamp mit 167 TEUR, am Deutschen Reich mit 81 TEUR, am Lewackerhof mit 70 TEUR sowie ein Erbbaurechtsgrundstück an der Heyenbergstraße mit 65 TEUR.

Die Umbuchungen resultieren zum Einen aus der Inbetriebnahme diverser Anlagen und beinhalten zum Beispiel die Betriebsvorrichtung Finnbahn im Olympiastützpunkt mit 199 TEUR. Darüber hinaus ergaben sich auch Umbuchungen in Höhe von 3.125 TEUR durch die Änderung der Anlagenklasse zweier Festwerte für Kinderspielflächen. Außerdem wurden diverse Umbuchungen von Gewerbegrundstücken durchgeführt, die aber den Buchwert der Bilanzposition nicht veränderten, da lediglich die Zuordnung zu den Geschäftsbereichen korrigiert werden musste.

Im Geschäftsjahr 2012 wurden erhebliche **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** durchgeführt. Der größte Korrekturbedarf ergab sich dabei durch eine Neubewertung von 88 Erbbaurechtsgrundstücken aufgrund einer Beanstandung der GPA NRW. Diese Beanstandung bezieht sich auf die bei der Erstbewertung vorgenommene Abwertung des Bodenrichtwertes von 100 auf 25% bei kommunalorientierter Nutzung sowie auf die wegen fehlender Wertsicherungsklauseln vorgenommenen Wertminderungen. Die Geschäftsstelle des Gutachterausschusses führte eine neue Bewertung durch, die einen um insgesamt 37.036 TEUR höheren Wert der betreffenden Grundstücke ergab. Daher wurden zum Beispiel die Werte der Grundstücke Höntroper Str. 95 (5.359 TEUR), Hiltroper Str. 164 (3.951 TEUR), Hauptstr. 236/238 (2.980 TEUR), Reiterweg 11/13 (2.582 TEUR) und Grabelohstr. 31 (2.340 TEUR) erhöht.

Weiterer Korrekturbedarf ergab sich aufgrund der Auswertung von Kauf- oder Tauschverträgen, mit denen die Grundstücke bereits vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz gekauft oder verkauft wurden, die jedoch seinerzeit nicht komplett abgewickelt waren. Diese sogenannten Altverträge wurden durch die Geschäftsstelle des Gutachterausschusses ausgewertet und die betreffenden Grundstücke in den Anlagenbestand aufgenommen (Eigenkapitalerhöhung in der Eröffnungsbilanz) bzw. daraus entfernt (Eigenkapitalminderung in der Eröffnungsbilanz). Davon betroffen waren zum Beispiel die Grundstücke Schattbachstraße westlich von HausNr. 32 (- 227 TEUR), Markstraße 20 (-203 TEUR), Zeche Holland (473 TEUR).

Darüber hinaus wurden weitere Grundstücke aus unterschiedlichen Gründen korrigiert. So wurden zum Beispiel einige Umlegungsverfahren bereits vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz rechtskräftig, jedoch noch nicht in der Bewertung zur Eröffnungsbilanz berücksichtigt.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

zum 31.12.2012	869.178.448,00 EUR
zum 31.12.2011	855.622.568,08 EUR

Für kommunal-nutzungsorientierte Grundstücke ist nach § 55 GemHVO NRW ein Bodenwert zwischen 25% und 40% des entsprechenden Bodenrichtwertes vorgesehen. Bei der Stadt Bochum wurde durch die Geschäftsstelle des Gutachterausschusses der Stadt Bochum grundsätzlich ein durchschnittlicher Wert von 25% des entsprechenden Bodenwertes angesetzt. Die Bewertung wurde unter Beachtung aller gesetzlichen Vorgaben für die Erstellung der Eröffnungsbilanz gemäß der in der Dokumentation „Neues Kommunales Finanzmanagement – NKF, Grundsätze und Vorgehensweise der Erfassung und Bewertung des Immobilienvermögens der Stadt Bochum“ aufgeführten Grundlagen vorgenommen. Betriebsvorrichtungen und Aufbauten wurden separat erfasst, bewertet und aktiviert. Für die städtischen Grundwassermessstellen wurde ein Festwert gem. § 34 Abs. 1 GemHVO NRW gebildet. Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte weisen folgende Positionen aus:

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

Kinder- und Jugendeinrichtungen

zum 31.12.2012	33.638.370,51 EUR
zum 31.12.2011	31.366.578,54 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:

	2012	2011
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	33.534.460,16	32.939.860,41
Zugänge	1.833.465,02	598.784,81
Abgänge	0,00	-4.185,06
Umbuchungen	194.826,88	0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	1.032.852,35	0,00
Abschreibung kumuliert	-2.957.233,90	-2.167.881,62
Buchwert zum 31.12.	<u>33.638.370,51</u>	<u>31.366.578,54</u>

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen den Bau der Kindertagesstätte Brünzelstraße mit Kosten in Höhe von 1.684 TEUR sowie den Erwerb des Grundstücks Röhlinghauser Straße 6 mit 55 TEUR und der Flurstücke der Gemarkung Bochum, Flur 23, Nr. 328 und 330 mit 60 TEUR. Darüber hinaus wurden diverse Betriebsvorrichtungen und Außenanlagen/Aufbauten angeschafft bzw. errichtet.

Die Umbuchungen resultieren aus der Inbetriebnahme diverser Anlagen im Bau. Dazu sind zu nennen die Kindertagesstätte Brünzelstraße (223 TEUR) und die Kindertagesstätte Akademiestraße (219 TEUR), die in den Vorjahren jeweils als Anlage im Bau bilanziert waren. Durch die geänderte Nutzung im Rahmen des Umlegungsverfahrens wurden Beträge von insgesamt 344 TEUR zu einer anderen Bilanzposition umgebucht (Grundstück Kemnader Str. 307/309).

Im Geschäftsjahr 2012 wurden Korrekturen zur Eröffnungsbilanz durchgeführt, da die Kubatur diverser Gebäude nach durchgeführten Dachsanierungen zur Eröffnungsbilanz nicht korrekt ermittelt wurde. Für diese Gebäude wurde die Bewertung durch die Geschäftsstelle des Gutachterausschusses korrigiert. Die Ergebnisse führen zur Eigenkapitalerhöhung in der Eröffnungsbilanz, wie zum Beispiel Akademiestr. 46/48 (498 TEUR), Friesenweg 28 (147 TEUR), Unterstr. 68/70 (131 TEUR) und Stockumer Str. 48 (87 TEUR).

Schulen

zum 31.12.2012	451.211.409,50 EUR
zum 31.12.2011	433.889.407,94 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2012	2011
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	464.355.437,08	436.883.028,43
Zugänge	31.714.257,47	23.555.174,07
Abgänge	-3.782,57	-6.223.816,82
Umbuchungen	-1.116.116,26	10.055.046,90
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	585.205,59	86.004,50
Abschreibung kumuliert	-44.323.591,81	-30.466.029,14
Buchwert zum 31.12.	<u>451.211.409,50</u>	<u>433.889.407,94</u>

Die Zugänge betreffen zum größten Teil die neuen Schulgebäude Querenburger Str. 45 (Neues Gymnasium Bochum) mit einem Wert in Höhe von 30.785 TEUR und Markstr. 185/189 (Erich-Kästner-Schule) mit 340 TEUR.

Der Abgang resultiert aus einem Grundstückstausch, bei dem ein Teil des Grundstücks Lange Malterse 18-24 abgegeben wurde.

Die Umbuchungen resultieren im Wesentlichen aus der geänderten Zuordnung eines Teils der Schule Preins Feld. Es wurden insgesamt 1.273 TEUR zu einer anderen Anlagenklasse umgebucht, da sich die Nutzung der Gebäude geändert hat. Darüber hinaus wurden diverse Anlagen in Betrieb genommen und daher vorher als Anlagen im Bau bilanzierte Kosten nun zu dieser Bilanzposition umgebucht, so zum Beispiel vier Fertiggaragen mit insgesamt 35 TEUR.

In den Abschreibungen des Geschäftsjahres 2012 ist ein Betrag in Höhe von 3.230 TEUR an außerplanmäßigen Abschreibungen enthalten. Diese beziehen sich auf das Gebäude (3.105 TEUR) sowie die Außenanlagen (124 TEUR) der früheren Erich-Kästner-Schule (Markstr. 185-189). Das Gebäude ist stark mit Schadstoffen belastet, wird nicht mehr genutzt und demnächst abgerissen. Dadurch ergab sich eine dauerhafte Wertminderung bis auf den Wert 0,00 EUR. Eine entsprechende Wertminderungen wurde durchgeführt.

Im Geschäftsjahr 2012 wurden **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** durchgeführt. Unter anderem war die Kubatur des Gebäudes Karl-Friedrich-Str. 66a/Natorpstr. 51 nach durchgeführter Dachsanierung zur Eröffnungsbilanz nicht korrekt ermittelt worden (+316 TEUR). Darüber hinaus waren diverse Gebäude aufgrund der ermittelten kurzen Restnutzungsdauer in der Eröffnungsbilanz mit einem Wert von 1,00 EUR bewertet worden. Für diese Gebäude wurde die Bewertung durch die Geschäftsstelle des Gutachterausschusses korrigiert. Die Ergebnisse, wie zum Beispiel Gretchenstr. 5-7 (76 TEUR), Drusenbergstr. 31/33 (51 TEUR) und Wattenscheider Hellweg 87-91 (45 TEUR), führen zu einer Eigenkapitalerhöhung.

Wohnbauten

zum 31.12.2012	35.069.640,95 EUR
zum 31.12.2011	37.612.425,90 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2012	2011
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	38.965.769,48	40.966.095,60
Zugänge	0,00	0,00
Abgänge	-1.689.763,74	-2.000.326,12
Umbuchungen	-765.680,00	0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	333.715,76	0,00
Abschreibung kumuliert	-1.774.400,55	-1.353.343,58
Buchwert zum 31.12.	<u>35.069.640,95</u>	<u>37.612.425,90</u>

Die Abgänge betreffen verkaufte Grundstücke und Gebäude, wie zum Beispiel die Gebäude Auf'm Kamp 6/8 mit 213 TEUR und 149 TEUR, Auf dem Glück 1 mit 197 TEUR, Auf dem Glück 5 mit 175 TEUR, Wasserstr. 439 mit 149 TEUR und Karl-Ernst-Str. 18-28 mit 136 TEUR.

Die Umbuchungen resultieren aus der Änderung von Zuordnungen zu Geschäftsbereichen beim Grundstück Everstalstr. 46/48 mit 762 TEUR und bei einem Teil des Grundstücks Auf'm Kamp 6/8 mit 4 TEUR.

Im Geschäftsjahr 2012 wurden **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** durchgeführt. Im Wesentlichen betraf dies Gebäude, die aufgrund der ermittelten kurzen Restnutzungsdauer bei der Eröffnungsbilanz mit einem Wert von 1,00 EUR bewertet wurden. Für diese Gebäude wurde die Bewertung durch die Geschäftsstelle des Gutachterausschusses korrigiert. Die Ergebnisse, wie zum Beispiel Bochumer Str. 69a (75 TEUR), Schnatstr. 5 (58 TEUR), Böckenbergstr. 1b (55 TEUR), Voßstr. 3-11 (51 TEUR) und Hiltroper Str. 218 (49 TEUR), führen zur Eigenkapitalerhöhung in der Eröffnungsbilanz.

Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

zum 31.12.2012	349.259.027,04 EUR
zum 31.12.2011	352.754.155,70 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:

	2012	2011
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	376.672.886,34	372.551.959,82
Zugänge	2.532.190,76	3.464.171,61
Abgänge	-456.854,38	-1.567.047,25
Umbuchungen	1.505.628,17	1.824.848,66
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	1.317.922,14	398.953,50
Abschreibung kumuliert	-32.312.745,99	-23.918.730,64
Buchwert zum 31.12.	<u>349.259.027,04</u>	<u>352.754.155,70</u>

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen den Erwerb eines Grundstücks in der Gemarkung Bochum, Flur 19, Flurstück Nr. 253 in Höhe von 1.156 TEUR sowie den Bau des Feuerwehrhauses Höntrop/Eppendorf, Höntroper Str. 97 mit Kosten in Höhe von 907 TEUR. Darüber hinaus ist hier auch die Anschaffung bzw. Herstellung diverser Betriebsvorrichtungen und Aufbauten/Außenanlagen enthalten.

Die Abgänge betreffen hauptsächlich den Verkauf des Grundstücks Hauptstr. 88 mit einem Wert in Höhe von 415 TEUR.

Die Umbuchungen resultieren im Wesentlichen aus der geänderten Zuordnung eines Teils der Schule Preins Feld. Es wurden insgesamt 1.273 TEUR zu dieser Anlagenklasse (sonstige Gebäude) umgebucht, da sich die Nutzung der Gebäude geändert hat. Darüber hinaus wurden diverse Anlagen in Betrieb genommen, die vorher als Anlagen im Bau bilanziert waren, wie der Bau des Feuerwehrhauses Höntrop/Eppendorf (339 TEUR).

Im Geschäftsjahr 2012 wurden **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** durchgeführt. Im Wesentlichen betraf dies Gebäude, die aufgrund der ermittelten kurzen Restnutzungsdauer bei der Eröffnungsbilanz mit einem Wert von 1,00 EUR bewertet wurden. Für diese Gebäude wurde die Bewertung durch

die Geschäftsstelle des Gutachterausschusses korrigiert. Die Ergebnisse, wie zum Beispiel Grünstr. 29-29c (641 TEUR), Haus Kemnade (436 TEUR) und Bauernhausmuseum (174 TEUR), führen zur Eigenkapitalerhöhung in der Eröffnungsbilanz.

Infrastrukturvermögen

zum 31.12.2012	1.703.445.610,69 EUR
zum 31.12.2011	1.680.573.192,82 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

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

zum 31.12.2012	309.279.351,04 EUR
zum 31.12.2011	278.828.730,30 EUR

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. Der Grund und Boden von Infrastrukturvermögen im planungsrechtlichen Innenbereich wurde gemäß § 55 Abs. 2 GemHVO NRW mit 10% des nach § 13 Abs. 1 der Verordnung über die Gutachterausschüsse für Grundstückswerte abgeleiteten gebietstypischen Wertes für das Gemeindegebiet für baureifes Land für freistehende Ein- und Zweifamilienhäuser des individuellen Wohnungsbaus in mittlerer Lage angesetzt. Der Grund und Boden von Infrastrukturvermögen im planungsrechtlichen Außenbereich wurde mit dem Mindestwert von 1,00 EUR/m² angesetzt. Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2012	2011
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	278.828.730,30	272.737.819,56
Zugänge	149.772,05	677.998,43
Abgänge	-217.290,01	-255.724,19
Umbuchungen	54.662,83	2.682,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	30.463.475,87	5.665.954,50
Abschreibung kumuliert	0,00	0,00
Buchwert zum 31.12.	<u>309.279.351,04</u>	<u>278.828.730,30</u>

Die Zugänge betreffen den Erwerb von Grundstücken durch Kauf, Umlegungsverfahren oder Tauschverträge. Insbesondere ist hier zu nennen eine Teilfläche eines Flurstücks der Gemarkung Querenburg, Flur 1, Flurstück Nr. 826 mit 99 TEUR und der Gemarkung Stiepel, Flur 2, Flurstück Nr. 622 mit 23 TEUR. Darüber hinaus gab es zahlreiche Zugänge in deutlich kleinerem Umfang.

Die Abgänge resultieren aus dem Verkauf von Grundstücken bzw. Teilen von Grundstücken und aus den Ergebnissen diverser Umlegungsverfahren. Betroffen sind zum Beispiel ein Grundstück an der Sinterstraße mit 177 TEUR und eines an der Lindener Straße mit 18 TEUR.

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.

Im Geschäftsjahr 2012 wurden erhebliche **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** durchgeführt. Der größte Korrekturbedarf ergab sich dabei durch eine Beanstandung der GPA NRW. Es wurde beanstandet, dass der zur Eröffnungsbilanz angesetzte Bodenwert der Straßengrundstücke mit Ausnahme des Außenbereichs mit 22,00 EUR/qm zu niedrig war. Der richtige Bodenwert pro qm beträgt 24,50 EUR. Aufgrund dessen wurde für 7.719 Grundstücke der neue höhere Wert ermittelt (+29.129 TEUR).

<u>Brücken, Tunnel und sonstige Ingenieurbauwerke</u>	<u>zum 31.12.2012</u>	<u>61.291.787,88 EUR</u>
	zum 31.12.2011	55.828.905,33 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 189 Brücken. Darüber hinaus befinden sich im Stadtgebiet zwei Tunnel (Tunnel-West Westtangente; Tunnel-Ost Westtangente).

Die Bewertung der städtischen Ingenieurbauwerke in der Eröffnungsbilanz erfolgte auf Basis der historischen Anschaffungs- und Herstellungswerte bzw. der Wiederbeschaffungszeitwerte unter Berücksichtigung der Alterswertminderungen. Darüber hinausgehende Abschläge, aufgrund von Mängeln oder Zuständen, wurden vorgenommen, sofern eine Wertminderung aufgrund der sach- und fachgerechten Einschätzung erforderlich war. Die Bilanzansätze erfolgten zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten zum 01.01.2009. Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	59.195.847,78	59.149.111,04
Zugänge	16.597,93	45.840,49
Abgänge	-2,00	0,00
Umbuchungen	0,00	896,25
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	6.823.007,27	0,00
Abschreibung kumuliert	-4.743.663,10	-3.366.942,45
Buchwert zum 31.12.	<u>61.291.787,88</u>	<u>55.828.905,33</u>

Die Zugänge betreffen den Neubau der Fußgängerbrücke „Berger Mühle“ in Höhe von 16 TEUR.

Im Geschäftsjahr 2012 wurden **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** im Bereich der Brückenbauwerke durchgeführt. Mehrere Brückenbauwerke waren in der Eröffnungsbilanz mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR bewertet, obwohl diese Bauwerke noch genutzt werden. Hierdurch kam es im Jahr 2012 zu einer Korrektur bei 46 Brückenbauwerken, die sich im Zuständigkeitsbereich des Tiefbauamtes befinden (+6.491 TEUR) und zu einer Korrektur bei 23 Bauwerken, die sich im Zuständigkeitsbereich des Umwelt- und Grünflächenamtes befinden (+332 TEUR).

Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

zum 31.12.2012	59.547.200,77 EUR
zum 31.12.2011	55.949.325,48 EUR

Unter der Bilanzposition ist die Stadtbahn (A- und B-Strecke) mit ihren einzelnen Gewerken ausgewiesen. Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2012	2011
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	60.067.759,10	60.036.906,29
Zugänge	11.370,38	30.852,81
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	5.802.367,87	0,00
Abschreibung kumuliert	-6.334.296,58	-4.118.433,62
Buchwert zum 31.12.	<u>59.547.200,77</u>	<u>55.949.325,48</u>

Die Zugänge in Höhe von 11 TEUR betreffen nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten des im Jahr 2010 in Betrieb genommenen Vertikalaufzugs am Hauptbahnhof.

Im Geschäftsjahr 2012 fanden **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** der Stadtbahnhöfe Schauspielhaus, Engelbertbrunnen/Bermudadreieck, Hauptbahnhof und Planetarium statt. Die Notwendigkeit der Korrekturen ergab sich aus der 1,00 EUR-Bewertung der Anlagen in der Eröffnungsbilanz. Insgesamt führten diese Korrekturen zu einer Erhöhung des Bilanzwertes um 5.802 TEUR.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

zum 31.12.2012	516.712.930,50 EUR
zum 31.12.2011	519.462.383,78 EUR

Die Bewertung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen in der Eröffnungsbilanz wurde aus den Daten der Gebührenkalkulation übernommen (vgl. § 56 Abs. 4 GemHVO NRW). Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2012	2011
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	555.120.141,63	550.406.983,20
Zugänge	5.760.393,07	3.620.173,83
Abgänge	-551.327,92	-275.591,46
Umbuchungen	3.033.070,89	1.368.576,06
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	853.534,42	0,00
Abschreibung kumuliert	-47.502.881,59	-35.657.757,85
Buchwert zum 31.12.	<u>516.712.930,50</u>	<u>519.462.383,78</u>

Die Zugänge betreffen das im Jahr 2012 im Rahmen von 39 Baumaßnahmen hergestellte Vermögen des öffentlichen Kanalnetzes. Zum Vermögen des öffentlichen Kanalnetzes gehören Haltungen und Schächte sowie Sonderbauwerke. Die größten Baumaßnahmen (Herstellungskosten je Baumaßnahme > 700 TEUR), die in 2012 zur Herstellung dieser Bestandteile des Entwässerungssystems führten, wurden an folgenden Straßen und Bereichen durchgeführt:

- Riemker Str., 2. BA
- Grenzgraben 3. Kreuz Eppendorfer Straße

Die Kosten folgender weiterer wesentlicher und in 2012 abgeschlossener, investiver Kanalbaumaßnahmen belaufen sich je Projekt auf über 300 TEUR:

- Grabelohstraße
- Gesundheitscampus
- Feldsieper Straße, 3. BA
- Justizzentrum
- Heimatscholle

- Heideller Straße, 1. BA
- Glockengarten, 1. BA
- Konrad-Adenauer-Platz

Die restlichen Kanalbaumaßnahmen, die in 2012 zu fertig gestellten Vermögensgütern des Kanalsystems führten, liegen mit den Herstellungskosten je Bauprojekt unter 300 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 und sind im Anlagengitter nicht mehr auszuweisen.

Die Umbuchungen resultieren im Wesentlichen aus den fertig gestellten Baumaßnahmen, die zuvor unter den Anlagen im Bau ausgewiesen waren.

Die **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** resultieren aus der nachträglichen Bilanzierung der Vermögensgüter des Kanalnetzes, die im Rahmen der im Januar 2008 fertig gestellten Baumaßnahme Hattinger Straße, 4. BA hergestellt wurden.

Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

zum 31.12.2012	744.353.816,76 EUR
zum 31.12.2011	763.608.640,47 EUR

Straßen, Wege und Aufbauten wurden anhand einer Zustandserfassung in der Eröffnungsbilanz aufgenommen und bewertet. Die Bewertung der Verkehrsrechner und Schilder erfolgte zum vorsichtig geschätzten Zeitwert unter Berücksichtigung vorhandener fortgeführter Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Für das folgende Vermögen im Bereich Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen wurden Bewertungsvereinfachungsverfahren angewandt:

- Straßenbäume und Straßenbegleitgrün wurden mittels eines pauschalierten Festwertverfahrens gem. § 34 Abs. 2 GemHVO NRW bewertet.
- Für die öffentliche Beleuchtung im Straßenbereich erfolgte die Ermittlung der Wertansätze durch Anwendung einer kombinierten Festwert-/Gruppenbewertung unter Berücksichtigung der Vorgaben des § 34 Abs. 1 und 3 GemHVO NRW.
- Die Lichtsignalanlagen wurden gem. § 34 Abs. 1 GemHVO NRW als Festwert angesetzt.

Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2012	2011
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	838.087.750,97	825.385.801,35
Zugänge	2.517.883,22	5.679.567,98
Abgänge	-1.151.720,43	-3.756.214,13
Umbuchungen	247.558,49	1.086.846,58
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	4.065.705,13	9.691.749,19
Abschreibung kumuliert	-99.413.360,62	-74.479.110,50
Buchwert zum 31.12.	<u>744.353.816,76</u>	<u>763.608.640,47</u>

Die Zugänge betreffen in erster Linie Straßenbaumaßnahmen, die in 2012 fertig gestellt wurden, wie beispielsweise den Ausbau der Kortumstr. (3. BA) im Bereich des Konrad-Adenauer-Platzes, die Baumaßnahme Hüller-Bach-Str. oder die Verlegung der Haltestelle Grünstr. Unter den Zugängen werden darüber hinaus auch nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten ausgewiesen, die auf Baumaßnahmen nachaktiviert wurden, deren Fertigstellung bereits in den Vorjahren erfolgte. Hierzu gehören insbesondere die Baumaßnahmen Ortsumgehung Günnigfeld 1.BA und Hansastr. 3.BA.

Die Abgänge betreffen alle Baumaßnahmen, die im Jahr 2012 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 beziehen sich auf Baumaßnahmen, die über mehrere Jahre andauerten und in 2012 fertig gestellt wurden. Die Kosten, die in den Vorjahren für diese Baumaßnahmen angefallen sind, wurden im Rahmen der vorherigen Jahresabschlüsse unter der Bilanzposition Anlagen im Bau ausgewiesen. Mit der Fertigstellung der Baumaßnahme erfolgte die Umbuchung dieser Anlagen im Bau auf die Bilanzposition Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen.

Die **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** resultieren hauptsächlich aus den Neuvermessungen der Straßenflächen, welche im Anschluss an jede abgeschlossene Straßenbaumaßnahme stattfinden. Zur Eröffnungsbilanz wurden die einzelnen Straßenflächen aus der digitalen Stadtgrundkarte der Stadt Bochum entnommen. Aus den ermittelten Flächen und dem Einheitspreis pro qm (abhängig von der Zustandsklasse) ergaben sich die Anlagenwerte zur Eröffnungsbilanz. Die Neuvermessung der Straßenflächen, welche nach Abschluss einer jeden Baumaßnahme durchgeführt wird, erfolgt jedoch auf Basis von GPS-Koordinaten und ist wesentlich genauer als die Daten der digitalen Stadtgrundkarte. Aufgrund dieser genaueren Vermessung kommt es zu einer Differenz zwischen der ursprünglich ermittelten und der tatsächlichen Fläche, welche wiederum automatisch zu einer

Korrektur des ursprünglich ermittelten Anlagenwertes führt. Als weitere Korrekturen zur Eröffnungsbilanz wurde die Bewertung der öffentlichen Treppenanlagen mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR berichtigt. Die Neubewertung führte zu einer Korrektur in Höhe von 184 TEUR.

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

zum 31.12.2012	12.260.523,74 EUR
zum 31.12.2011	6.895.207,46 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 Bewertung der Lärmschutz- und Stützwände sowie der Treppen- und Brunnenanlagen in der Eröffnungsbilanz erfolgte auf der Basis der historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten unter Berücksichtigung der Wertminderung durch Alterung bzw. des Wiederbeschaffungszeitwertes unter Berücksichtigung der individuellen Restnutzungsdauer. Darüber hinausgehende Abschläge, aufgrund von Mängeln oder Zuständen, wurden vorgenommen, sofern eine Wertminderung aufgrund der sach- und fachgerechten Einschätzung erforderlich war. Die Bilanzansätze erfolgten zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten zum 01.01.2009. Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2012	2011
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	7.276.055,63	6.978.228,10
Zugänge	133.491,86	149.246,21
Abgänge	-1,00	0,00
Umbuchungen	788,27	118.401,32
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	5.484.771,60	30.180,00
Abschreibung kumuliert	-634.582,62	-380.848,17
Buchwert zum 31.12.	<u>12.260.523,74</u>	<u>6.895.207,46</u>

Die Zugänge betreffen hauptsächlich den Bau des Wasserspiels auf dem Konrad-Adenauer-Platz (95 TEUR) und einer Stützwand auf dem Stadionring (22 TEUR).

Im Geschäftsjahr 2012 wurden **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** im Bereich der Infrastrukturbauwerke durchgeführt. Mehrere sonstige Bauwerke waren in der Eröffnungsbilanz mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR bewertet, obwohl diese Bauwerke noch genutzt werden. Hierdurch kam es im Jahr 2012 zu Korrekturen bei 17 Lärmschutzwänden (1.338 TEUR) und 142 Stützwänden (4.146 TEUR).

Bauten auf fremdem Grund und Boden

zum 31.12.2012	3.645.605,11 EUR
zum 31.12.2011	3.748.699,16 EUR

Bauten auf fremdem Grund und Boden stehen nicht auf einem im Eigentum der Kommune befindlichen Grundstück. Die Bewertung der Bauten auf fremdem Grund und Boden in der Eröffnungsbilanz erfolgte durch die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Geschäftsstelle des Gutachterausschusses der Stadt Bochum.

Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2012	2011
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	4.103.636,89	4.021.293,89
Zugänge	0,00	0,00
Abgänge	-1,00	-50.137,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	26.233,55	132.480,00
Abschreibung kumuliert	-484.264,33	-354.937,73
Buchwert zum 31.12.	<u>3.645.605,11</u>	<u>3.748.699,16</u>

Die **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** betreffen das Gebäude Donnerbecke 3. Die Bewertung wurde anhand der durch die Geschäftsstelle des Gutachterausschusses übermittelten Daten korrigiert.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

zum 31.12.2012	61.678.404,26 EUR
zum 31.12.2011	60.920.501,26 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 Kunstgegenstände und Ausstellungsstücke, wie Gemälde, Zeichnungen, Grafiken etc. wurden unter Zuhilfenahme von vorhandenen Versicherungswerten angesetzt. In seltenen Fällen wurde der vorsichtig geschätzte Zeitwert durch Sachverständigengutachten ermittelt. Sofern kein Versicherungsschutz vorlag, die Anschaffungskosten jedoch bekannt waren, erfolgte der Ansatz der Kunstgegenstände in Höhe der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2012	2011
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	60.920.501,26	60.815.501,26
Zugänge	17.900,00	105.000,00
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	6,00	0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	740.003,00	0,00
Abschreibung kumuliert	-6,00	0,00
Buchwert zum 31.12.	61.678.404,26	60.920.501,26

Die Zugänge betreffen den Werkkomplex „Steinschiffe“ Armenien 1996/1997, der für das Kunstmuseum erworben wurde.

Die **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** betreffen fünf Brunnen im Stadtgebiet. Es handelt sich um den Kugelbrunnen an der Schützenbahn, den Brunnen in der Saarlandstraße, den Jobsiade-Brunnen am Husemannplatz, die fünf Brunnenscheiben sowie den Fontana-Brunnen am Gustav-Heinemann-Platz und den Brunnen am August-Bebel-Platz in Wattenscheid. Diese waren zuvor der Anlagenklasse 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens zugeordnet.

Die Bewertung erfolgte mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Drei weitere Brunnen waren in der Eröffnungsbilanz nicht erfasst. Es handelt sich um die beiden Brunnen im Innenhof des Alten Rathauses (Brunnen des Glücks und Brunnen der Schönheit) und den Jungmädchenbrunnen im Stadtpark. Da weder historische Anschaffungs- und Herstellungskosten noch Zeitwerte vorlagen, wurden diese Brunnen mit einem Erinnerungswert angesetzt.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

zum 31.12.2012	26.407.395,62 EUR
zum 31.12.2011	25.737.488,98 EUR

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

In der Eröffnungsbilanz wurden die vorsichtig geschätzten Zeitwerte auf Basis der historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten unter Berücksichtigung der Nutzungsdauer, der Anschaffungszeitpunkte, der Alterswertminderung und der Gebrauchszustände ermittelt. Für die kleinen Telekommunikationsanlagen erfolgte die Ermittlung der Wertansätze durch Anwendung einer kombinierten Festwert-/Gruppenbewertung gemäß § 34 Abs. 1 und 3 GemHVO NRW. Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2012	2011
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	36.315.487,57	26.544.216,11
Zugänge	3.822.919,98	6.384.685,32
Abgänge	-290.239,16	-241.485,86
Umbuchungen	275.401,39	3.159.330,34
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	622.555,69	468.741,66
Abschreibung kumuliert	-14.338.729,85	-10.577.998,59
Buchwert zum 31.12.	26.407.395,62	25.737.488,98

Die Zugänge bei den Maschinen und technischen Anlagen betreffen die Lichtenanlage in den Kammerspielen (706 TEUR) und das Kunstlichttor 9 in der Wielandstraße (96 TEUR). Zur Datensicherung der GKD wurden zwei IBM System Storage Speichermaschinen für je 45 TEUR erworben. In diversen Schulen wurden 18 Deckenversorgungssysteme und zentrale Versorgungseinheiten für insgesamt 574 TEUR fertig gestellt.

Bei den Fahrzeugen mit Straßenzulassung wurden 8 Fahrzeuge für die Feuerwehr und den Rettungsdienst mit Anschaffungskosten von insgesamt 579 TEUR beschafft; darunter zwei Löschfahrzeuge mit Anschaffungskosten von je 175 TEUR und zwei Krankentransportwagen mit Anschaffungskosten

von je 89 TEUR. Die Sportstättenunterhaltung wurde mit einem Allradsschlepper für 50 TEUR ausgestattet. Dem Technischen Betrieb wurden 18 neue Fahrzeuge zur Verfügung gestellt: 11 Lastkraftwagen mit Anschaffungskosten von 49 TEUR bis 123 TEUR, 3 Kipper für 91 bis 138 TEUR, 2 Dumper für 36 und 41 TEUR, ein TV-Inspektionsfahrzeug für 127 TEUR und ein Pkw-Anhänger für 3 TEUR.

Bei den Fahrzeugen ohne Straßenzulassung wurden insgesamt 29 Fahrzeuge oder Fahrzeuganbauten für insgesamt 252 TEUR erworben. 15 Fahrzeuge oder -anbauten wurden für den Technischen Betrieb beschafft, darunter 1 Kompaktbagger mit Anschaffungskosten von 53 TEUR und zwei Radlader für 36 und 47 TEUR. Für das Schulverwaltungsamt wurden mehrere Kehr- und Schneekehrmaschinen im Gesamtwert von 36 TEUR erworben.

Die 25 Abgänge und 1 Teilabgang betreffen bis auf zwei Ausnahmen den Verkauf von Fahrzeugen bei der Feuerwehr und dem Rettungsdienst sowie dem Technischen Betrieb. Bei fast allen Verkäufen übertrafen die Verkaufserträge die Restbuchwerte der Fahrzeuge. Ein Fahrzeug wurde verschrottet. Eine Absauganlage war aufgrund fehlender Anpassung an aktuelle Sicherheitsanforderungen in Abgang zu bringen.

Die Umbuchungen resultieren im Wesentlichen aus der Inbetriebnahme und der Kostenzuordnung von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen. Dabei entfallen 268 TEUR der 275 TEUR auf die Lichtenanlagen der Kammerspiele und des Schauspielhauses.

Die **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** betreffen mit ca. 613 TEUR in erster Linie die Neubewertung der Klimatechnik und Stromverteilung der A- und B-Stadtbahnstrecke und der Brandmeldeanlage der B-Strecke.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

zum 31.12.2012	20.148.416,89 EUR
zum 31.12.2011	22.553.218,15 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 Bewertung der Betriebs- und Geschäftsausstattung in der Eröffnungsbilanz erfolgte auf der Basis der historischen Anschaffungs- und Herstellungswerte bzw. -daten unter Berücksichtigung der Alterswertminderungen. Darüber hinausgehende Abschläge, aufgrund von Mängeln oder aufgrund des Zustandes der Vermögensgegenstände, wurden vorgenommen, sofern eine Wertminderung aufgrund der sach- und fachgerechten Einschätzung erforderlich war. Die Bilanzansätze erfolgten zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten zum 01.01.2009. In seltenen Einzelfällen wurde der vorsichtig geschätzte Zeitwert durch Sachverständigengutachten ermittelt.

Im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden für folgende Vermögensgegenstände Festwerte gebildet:

- Grundausrüstung Küche (Büro für Angelegenheiten des Rates und der Oberbürgermeisterin)
- Telefonendgeräte (Gemeinsame Kommunale Datenzentrale Ruhr)
- Dienstbekleidung (Ordnungsamt)
- Pipetten (Chemisches Untersuchungsamt)
- Atemschutzmasken (Feuerwehr)
- Bekleidung (Feuerwehr)
- Betten (Feuerwehr)
- Chemikalienschutzanzüge (Feuerwehr)
- Feuerlöscher (Feuerwehr)
- Feuerweherschläuche (Feuerwehr)
- Fluchthauben (Feuerwehr)
- Fahrzeugfunkgeräte (Feuerwehr)
- Handfunksprechgeräte (Feuerwehr)
- Funkmeldeempfänger (Feuerwehr)
- Pressluftatemgeräte (Feuerwehr)
- Kettensägen (Feuerwehr)
- Ausstattungen diverser Fahrzeuge der Feuerwehr
- Medienbestand (Stadtbücherei)
- Kinderspielplatzgeräte der öffentlichen Kinderspielplätze auf Grünflächen (Umwelt- und Grünflächenamt)
- Abfallbehälter auf städtischen Friedhöfen (Technischer Betrieb)
- Schutzkleidung (Technischer Betrieb)
- Abspermaterialien (Technischer Betrieb)

Im Rahmen der Bewirtschaftung im Haushaltsjahr 2012 erfolgt die Bewertung anhand der Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2012	2011
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	34.904.837,34	28.415.921,79
Zugänge	5.468.522,17	6.316.528,03
Abgänge	-169.067,22	-200.914,24
Umbuchungen	-3.282.029,31	373.301,76
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	13.939,94	0,00
Abschreibung kumuliert	-16.787.786,03	-12.351.619,19
Buchwert zum 31.12.	<u>20.148.416,89</u>	<u>22.553.218,15</u>

Die Zugänge betreffen überwiegend das Schulverwaltungsamt mit 2.095 TEUR. Davon entfallen auf die Einrichtung der Erich-Kästner-Gesamtschule 1.205 TEUR. Weitere große Anschaffungen beim Schulverwaltungsamt waren zwei Ausgabetheken für 32 und 45 TEUR sowie eine Korbtransport-Spülanlage für 32 TEUR im Küchenbereich. Außerdem wurde ein Kommunikationsserver für 48 TEUR erworben. Das Chemische Untersuchungsamt wurde mit einer Servervirtualisierung (32 TEUR), einem Hochdruckflüssigkeitschromatographen (35 TEUR), einem modularen Meßsystem für Getränke (48 TEUR) und einem Ionenchromatographen (63 TEUR) ausgestattet. Für das Zentralarchiv wurde ein Fahrregallager (31 TEUR) angeschafft. Verwaltungsweit wurden über die Zentralen Dienste Büromöbel im Wert von 488 TEUR erworben. Der Kauf von Musikinstrumenten für die Musikschule und die Bochumer Symphoniker hatte ein Auftragsvolumen von 65 TEUR.

Die Abgänge begründen sich durch Diebstähle und die Verschrottung von Altanlagen.

Die Umbuchungen betreffen überwiegend die Änderung der Anlagenklasse bei den beiden Festwerten Kinderspielplatzgeräte allgemein (2.902 TEUR) und Kinderspielplatzgeräte Dauerkleingartenanlagen (223 TEUR).

Geringwertige Vermögensgegenstände (GVG)

Nach § 33 Absatz 4 GemHVO sind Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten den Betrag von 410,00 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, als geringwertige Vermögensgegenstände zu erfassen. Diese können zwecks Vereinfachung im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben werden. Die Zugänge und die dazugehörigen Abschreibungen sind unter der Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung dargestellt. Im Geschäftsjahr 2012 wurden Vermögensgegenstände in Höhe von 2.003.388,95 EUR beschafft und voll abgeschrieben.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

<u>zum 31.12.2012</u>	29.413.963,11 EUR
zum 31.12.2011	26.386.571,35 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. Darüber hinaus wurden Anlagen im Bau an städtischen Gebäuden aktiviert.

Die Entwicklung im Geschäftsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	26.386.571,35	53.801.076,73
Zugänge	19.668.804,01	19.697.885,35
Abgänge	-11.760.470,60	-27.502.517,07
Umbuchungen	-4.880.941,65	-19.038.924,46
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	-570.949,20
Abschreibung kumuliert	0,00	0,00
Buchwert zum 31.12.	<u>29.413.963,11</u>	<u>26.386.571,35</u>

Die Zugänge umfassen unter anderem Kosten für diverse Tief- und Hochbaumaßnahmen, die im Jahr 2012 noch nicht abgeschlossen wurden und sich im Bau befanden.

Um wesentliche Hochbauprojekte, die noch nicht abgeschlossen sind und unter anderem das Anlagevermögen der Bilanzpositionen städtische Schulgebäude, Kinder- und Jugendeinrichtungen sowie sonstige Dienst-Geschäftsgebäude betreffen, handelt es sich bei folgenden Maßnahmen:

- Baumaßnahme an der Hans-Böckler-Realschule (Zugangsvolumen 1.921 TEUR)
- Neubau der Kindertagesstätte Griesenbruch/Halbachstraße (Zugangsvolumen insgesamt 474 TEUR)
- Bau des Musikzentrums (Zugangsvolumen 262 TEUR)

Im Bereich der Tiefbaumaßnahmen weisen folgende Baumaßnahmen Zugänge in wesentlicher Höhe aus:

- Straßen- und Kanalbaumaßnahme „Westkreuz“ (Zugangsvolumen 1.610 TEUR)
- Straßenbaumaßnahme „Oviedoring“ (Zugangsvolumen 1.875 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme „A40 / Westtangente“ (Zugangsvolumen 1.047 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme „Oskar-Hoffmann-Str.“ (Zugangsvolumen 1.334 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme „Salzbachkanal 2. BA“ (Zugangsvolumen 2.128 TEUR)

Die Abgänge beinhalten im Wesentlichen mit einer Höhe von 11.760 TEUR die Hochbaumaßnahme Neubau des Neuen Gymnasiums Bochum, die im Geschäftsjahr 2012 fertig gestellt und mit allen Bestandteilen aktiviert wurde. Die bis zum Fertigstellungsdatum in diesem Zusammenhang angefallenen und als Anlagen im Bau ausgewiesenen Kosten wurden korrespondierend mit der Aktivierung unter der Position Anlagen im Bau in Abgang gebracht.

Weiterhin wurden Kosten in Höhe von 223 TEUR, die sich auf die Regenwasserabkopplungsmaßnahme am Gymnasium Hellweg-Schule beziehen, in Abgang (ergebniswirksam) gebracht, da diese Kosten nachträglich konsumtiv einzustufen waren.

Die Umbuchungen betreffen insbesondere folgende wesentliche Baumaßnahmen, die in 2012 beendet wurden und daher in andere Anlagenklassen umzubuchen waren:

- Kernsanierung und Erweiterung der Kindertagesstätte „Akademiestr.“ (Volumen 219 TEUR)
- Neubau der Kindertagesstätte „Brünzelstr.“ (Volumen 222 TEUR)
- Neubau Gerätehaus Höntrop (Volumen 339 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme „Riemker Str. 2.BA“ (Volumen 841 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme „Grenzgraben 3. Kreuz Eppendorfer Straße“ (Volumen 674 TEUR)

Finanzanlagen

zum 31.12.2012	1.398.455.554,10 EUR
zum 31.12.2011	1.397.552.636,23 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 1.398.456 TEUR die zweitgrößte Vermögensposition und setzen sich wie folgt zusammen:

- Anteile an verbundenen Unternehmen	1.381.184.473,80 EUR
- Beteiligungen	2.481.129,00 EUR
- Sondervermögen	1.584.000,00 EUR
- Wertpapiere des Anlagevermögens	8.730.801,14 EUR
- Ausleihungen	4.475.150,16 EUR

Die Erstbewertung der Finanzanlagen in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 erfolgte gem. § 55 Abs. 6 GemHVO NRW. Die Beteiligungen an Unternehmen wurden unter Beachtung ihrer öffentlichen Zwecksetzung grundsätzlich nach dem Ertragswertverfahren bzw. Substanzwertverfahren bewertet. Sondervermögen sowie Beteiligungen von untergeordneter Bedeutung wurden nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet.

Gemäß § 35 Abs. 6 GemHVO a. F. (Gültigkeit bis zum Haushaltsjahr 2012) können bei einer voraussichtlichen dauernden Wertminderung bei Finanzanlagen außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen werden. Die Stadt hat das Wahlrecht im Haushaltsjahr 2012 nicht ausgeübt und keine außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen vorgenommen. Ab dem Haushaltsjahr 2013 sind die Vorschriften des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (NKFVG) anzuwenden, wonach bei einer dauerhaften Wertminderung eine Abschreibungspflicht besteht.

Anteile an verbundenen Unternehmen

zum 31.12.2012	1.381.184.473,80 EUR
zum 31.12.2011	1.380.469.081,48 EUR

Die Stadt Bochum ist an folgenden verbundenen Unternehmen beteiligt:

	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	Beteiligung %
Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH	1.229.951.000,00	1.229.951.000,00	57,00
Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungsgesellschaft des bürgerlichen Rechts	67.185.000,00	67.185.000,00	50,00*)
Stadtwerke Bochum 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	22.635.721,88	21.920.329,56	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
zentrum its (ehem. GITS Projekt - Projektgesellschaft für angewandte IT-Sicherheit mbH)	118.000,00	118.000,00	2,00
Bochum Marketing GmbH	49.000,00	49.000,00	50,00
	1.381.184.473,80	1.380.469.081,48	

*) vertragliche Beteiligungsquote, da ein Gemeinschaftsunternehmen mit der Stadt Gelsenkirchen. Bei der Bewertung wurde nur der Anteil der Stadt Bochum an der Gesamthandbilanz und Sonderbilanz berücksichtigt und dementsprechend eine „fiktive“ Beteiligungsquote der Stadt Bochum an dem Unternehmen von 100% unterstellt.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2012 EUR	2011 EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	1.380.469.081,48	1.373.490.329,56
Zugänge	715.392,32	6.978.751,92
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	0,00	0,00
Buchwert zum 31.12.	1.381.184.473,80	1.380.469.081,48

Die Zugänge werden zu Anschaffungskosten einschließlich der Anschaffungsnebenkosten aktiviert.

Die Zugänge bestehen aus einer zweckgebundenen Kapitaleinlage bei der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH (EGR) in Höhe von 500 TEUR sowie der Umwandlung eines Darlehens in Höhe von 214 TEUR in eine Beteiligung.

Zur Strukturentwicklung in Bochum wurde nach Schließung des NOKIA-Werkes das vom Land geförderte Projekt „Wachstum für Bochum“ ins Leben gerufen. Ein wesentlicher Bestandteil des Förderprojektes sind Infrastrukturmaßnahmen, die durch die Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH (EGR) durchgeführt werden. 2012 erhielt die Gesellschaft auf Basis des Ratsbeschlusses vom 17. Dezember 2009 eine weitere zweckgebundene Kapitaleinlage zur Finanzierung des Eigenanteils für die Projekte „Wachstum für Bochum“ in Höhe von 500 TEUR.

Die Umwandlung eines Darlehens in Höhe von 214 TEUR in eine Beteiligung erfolgte gemäß Zusatzvereinbarung vom 12.11.1982 zum Geschäftsbesorgungsvertrag „Ruhender Verkehr“ vom 28.11.1980.

Beteiligungen

zum 31.12.2012	2.481.129,00 EUR
zum 31.12.2011	2.478.005,00 EUR

Die Stadt Bochum ist an folgenden Unternehmen beteiligt:

	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	Beteiligung %
Freizeitzentrum Kemnade GmbH	1.541.000,00	1.541.000,00	12,60
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	125.000,00	125.000,00	27,13
ekz. bibliotheksservice GmbH	67.000,00	67.000,00	1,17
KDN - Dachverband kommunaler IT-Dienstleister	3.125,00	0,00	4,35
Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH	1.000,00	1.000,00	1,64
LEG Landesentwicklungsgesellschaft NRW	0,00	1,00	0,004
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	
	2.481.129,00	2.478.005,00	

Die Beteiligungsgesellschaften EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Planungsverband Freizeitzentrum Kernnade, Zweckverband IT-Kooperation Rhein/Ruhr und Stiftung Bibliothek des Ruhrgebiets weisen am 31.12.2012 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., Herausgabejahr 2010, S. 1503f.), daher erfolgte der Beteiligungsansatz mit „0“.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2012	2011
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	2.478.005,00	2.478.005,00
Zugänge	3.125,00	0,00
Abgänge	-1,00	0,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	0,00	0,00
Buchwert zum 31.12.	<u>2.481.129,00</u>	<u>2.478.005,00</u>

Bei dem Zugang handelt es sich um den Beitritt der Stadt Bochum als Vollmitglied zum Zweckverband KDN - Dachverband kommunaler IT-Dienstleister. Der Stammkapitalanteil der Stadt Bochum beträgt 3 TEUR und entspricht einem Anteil von 4,35%.

Der Abgang betrifft den Anteil der Stadt Bochum an der LEG Landesentwicklungsgesellschaft NRW.

Sondervermögen

zum 31.12.2012	1.584.000,00 EUR
zum 31.12.2011	1.584.000,00 EUR

Das Sondervermögen der Stadt Bochum beinhaltet zum 31.12.2012 die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Zentrale Dienste.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2012	2011
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	1.584.000,00	1.584.001,00
Zugänge	0,00	0,00
Abgänge	0,00	-1,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	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 31.12.2012</u>	<u>8.730.801,14 EUR</u>
zum 31.12.2011	8.010.835,87 EUR

Zu den Wertpapieren des Anlagevermögens der Stadt Bochum gehören:

WVR-Fonds	8.264.321,90 EUR
RWE Aktien	466.479,24 EUR

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	8.010.835,87	7.290.835,87
Zugänge	719.965,27	720.000,00
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	0,00	0,00
Buchwert zum 31.12.	<u>8.730.801,14</u>	<u>8.010.835,87</u>

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 720 TEUR betreffen den Zukauf von Pensionsfonds im Jahr 2012.

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.

Ausleihungen

zum 31.12.2012	4.475.150,16 EUR
zum 31.12.2011	5.010.713,88 EUR

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

Zu den sonstigen Ausleihungen der Stadt Bochum gehören:

Darlehensforderungen	4.454.370,16 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:

	2012	2011
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	5.010.713,88	6.254.094,68
Zugänge	137.602,84	262.849,76
Abgänge	-673.166,56	-1.506.230,56
Umbuchungen	0,00	0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	0,00	0,00
Buchwert zum 31.12.	<u>4.475.150,16</u>	<u>5.010.713,88</u>

Die Zugänge betreffen Annuitätshilfen in Höhe von 138 TEUR.

Die Abgänge betreffen Tilgungen für Annuitätshilfen, Darlehen nach dem Sozialhilfegesetz, Wohnungsbaudarlehen und sonstige langfristige Ausleihungen.

Umlaufvermögen

Vorräte

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

zum 31.12.2012	1.247.670,23 EUR
zum 31.12.2011	1.164.137,23 EUR

Bei den ausgewiesenen Vorräten handelt es sich um Treibstoffvorräte der Feuerwehr (38 TEUR) sowie Sand- und Kiesbestände der Sportstätten, welche in dem Bestand des technischen Betriebs enthalten sind und sonstige Lagerbestände der Baubetriebshöfe (1.210 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, um eventuell notwendige Korrekturen am ausgewiesenen Bestand vornehmen zu können.

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 31.12.2012	103.713.103,10 EUR
zum 31.12.2011	135.741.450,81 EUR

Die Summe der Bilanzposition Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände beträgt nach Pauschal- bzw. Einzelwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 24.431 TEUR rund 103.713 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr verminderten sich die Forderungen um 32.028 TEUR. Eine Untergliederung wurde nach den in § 41 Absatz 3 GemHVO NRW vorgegebenen Kriterien durchgeführt.

Die **öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** betragen 63.919 TEUR und vermindern sich im Vergleich zum Vorjahr um 4.333 TEUR.

Im Einzelnen setzen sich die Forderungen wie folgt zusammen:

	Stand	Bereits vorgenommene	
	zum 31.12	Pauschalwertberichtigung	Einzelwertberichtigung
	EUR	EUR	EUR
Gebühren	10.556.467,04	468.640,00	0,00
Beiträge	772.799,48	0,00	0,00
Steuern	29.255.719,58	5.991.900,00	7.283.930,72
Forderungen aus Transferleistungen	9.512.887,74	10.095.290,89	0,00
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	13.821.458,47	525.970,00	0,00
Summe	63.919.332,31	17.081.800,89	7.283.930,72

Im Einzelnen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr lediglich die Gebührenforderungen um 252 TEUR. Die Beitragsforderungen reduzierten sich um 83 TEUR sowie die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen um 1.237 TEUR, die Forderungen aus Transferleistungen um 541 TEUR und die Steuerforderungen um 2.723 TEUR. Im Wesentlichen kam es zu keiner großen Veränderung des Forderungsbestandes. Lediglich der Bereich Steuerforderung zeigt einen Rückgang. Dieser ist durch weitere Einzelwertberichtigungen im Bereich der Gewerbesteuer und Automatensteuer bedingt.

Die **privatrechtlichen Forderungen** betragen 13.138 TEUR und vermindern sich im Vergleich zum Vorjahr um 17.425 TEUR.

	Stand	Bereits vorgenommene	
	zum 31.12	Pauschalwertberichtigung	Einzelwertberichtigung
	EUR	EUR	EUR
gegenüber dem privaten Bereich	2.069.112,82	24.870,00	0,00
gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.682.291,03	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	6.173.531,28	0,00	0,00
gegen Beteiligungen	194.588,18	0,00	0,00
gegen Sondervermögen	3.018.242,77	0,00	0,00
Summe	13.137.766,08	24.870,00	0,00

Innerhalb der privatrechtlichen Forderungen bilden die Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Sondervermögen die größten Positionen. Es handelt sich insbesondere um die Forderungen der Konzessionsabgaben der Stadtwerke Bochum sowie um die Forderungen der Personalgestellung und Pensionsrückstellungen gegen die Zentralen Dienste.

Im Jahresvergleich sind vor allem die Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich um 7.832 TEUR sowie die Forderung gegen verbundene Unternehmen um 7.312 TEUR gesunken. Die im Vorjahr ausgewiesene Forderung gegenüber dem Land aus dem Gemeindeanteil (Einkommen- und Umsatzsteuer) 2011 wurde im Haushaltsjahr 2012 ausgeglichen. Eine offene Forderung aus Gemeindeanteilen 2012 bestand zum Bilanzstichtag nicht mehr. Die Forderung aus Verbandsumlagen 2010 und 2011 sind ebenfalls im Haushaltsjahr 2012 eingegangen. Eine offene Forderung aus der Verbandsumlage 2012 konnte aufgrund fehlender Berechnung zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung nicht eingestellt werden.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** betragen 26.656 TEUR und vermindern sich im Vergleich zum Vorjahr um 10.270 TEUR.

Sie betreffen im Wesentlichen mit 19.265 TEUR (Vorjahr: 30.265 TEUR) die Forderungen aus gewährten Liquiditätshilfen, insbesondere für die Zentralen Dienste und mit 4.534 TEUR (Vorjahr: 3.093 TEUR) das Verrechnungskonto der Stadtbahn GbR. Das Verrechnungskonto wird jährlich verzinst. Des Weiteren sind unter der Bilanzposition Forderungen gegen Sozialversicherungsträger in Höhe von 873 TEUR (Vorjahr: 621 TEUR), gegen Mitarbeiter in Höhe von 416 TEUR (Vorjahr: 491 TEUR), gegenüber dem Finanzamt aus Umsatzsteuer BgA 839 TEUR (Vorjahr: 934 TEUR) und aus dem Kommunalen Schadensausgleich in Höhe von 511 TEUR (Vorjahr: 506 TEUR) ausgewiesen. Die Forderungen aus Zinserträgen für Derivate betragen 132 TEUR (Vorjahr: 468 TEUR). Bei den sonstigen Vermögensgegenständen wurde eine Einzelwertberichtigung in Höhe von 41 TEUR vorgenommen.

Eine Gesamtübersicht über den Forderungsbestand der Stadt Bochum in Höhe von 77.057 TEUR nach Art und Fälligkeit ist dem Forderungsspiegel (Anlage 2) zu entnehmen.

Wertpapiere des Umlaufvermögens

zum 31.12.2012	0,00 EUR
zum 31.12.2011	0,00 EUR

Wertpapiere, die dazu bestimmt sind, nur kurzfristig dem Verwaltungsbetrieb zu dienen, wurden im Laufe des Jahres 2012 nicht erworben und waren folglich am Bilanzstichtag nicht vorhanden.

Liquide Mittel

zum 31.12.2012	10.603.740,96 EUR
zum 31.12.2011	2.655.016,50 EUR

Unter der Bilanzposition Liquide Mittel wird ein Betrag in Höhe von 10.604 TEUR ausgewiesen. Die liquiden Mittel umfassen sämtliche Guthaben bei Banken und Kreditinstituten in Form von Buchgeld (10.595 TEUR) sowie Kassenbestände in Form von Bargeld (9 TEUR).

Das Bankkonto bei der Deutschen Bundesbank (ehemals LZB) wurde zum 30.03.2012 aufgelöst und das dort bestehende Guthaben zum Geschäftskonto der Stadt Bochum bei der Sparkasse Bochum übertragen.

Die Bankbestände beinhalten ebenfalls die Guthaben der Schulgirokonten (734 TEUR). Bei diesen Konten handelt es sich um städtische Konten der Stadt Bochum im Sinne des § 95 Schulgesetz NRW.

		31.12.2012	31.12.2011
		EUR	EUR
<i>Girokonten</i>	Nationalbank	14.001,53	1.567,21
	Volksbank	111.267,22	46.123,97
	Sparda Bank	823,28	5.056,62
	SEB	1.313,48	1.412,04
	Postbank	32.476,52	27.343,43
	Deutsche Bundesbank	0,00	4.363,43
	Hypovereinsbank	7.686,80	8.664,80
	Deutsche Bank	5.988,37	8.998,85
	Commerzbank	17.276,43	7.540,46
	Sparkasse Bochum	9.647.784,53	1.960.232,59
	WestLB (WVR-Fond)	6.163,96	6.129,19
	Schulgirokonten	734.360,98	570.647,99
<i>Festgelder</i>	Sparkasse Bochum Tagesgeldkonto	303,22	457,78
	Sonstige Festgelder (Korrektur EB)	15.338,76	
<i>Kassenbestände</i>	Barkasse	8.955,88	6.478,14
		<u>10.603.740,96</u>	<u>2.655.016,50</u>

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Bestand der Liquiden Mittel um 7.949 TEUR höher. Diese Abweichung resultiert im Wesentlichen daraus, dass stichtagsbedingt über den Jahreswechsel 2012/2013 ein höheres Bankguthaben auf dem Geschäftskonto bei der Sparkasse Bochum bestand.

Die Bestände der Bankkonten sind zum Stichtag 31.12.2012 durch Saldenbestätigungen und Kontoauszüge nachgewiesen.

Bei der **Korrektur zur Eröffnungsbilanz** in Höhe von 15.338,76 EUR handelt es sich um Stiftungskapital (städtisches Sondervermögen; ehemals 30.000,00 DM), das von der Stadt Bochum zurzeit bei der SEB angelegt wird. Der Zinsertrag wird satzungsgemäß dem Jugendamt für Zwecke der Jugendhilfe zur Verfügung gestellt.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

zum 31.12.2012	24.174.076,89 EUR
zum 31.12.2011	23.789.419,31 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:

	31.12.2012	31.12.2011
	EUR	EUR
Zahlung an das Jobcenter	6.937.190,34	6.791.234,20
Beamtenbezüge Januar	4.694.382,83	5.510.394,63
Sozialhilfeleistungen Januar	5.759.845,34	5.380.019,06
Jugendhilfeleistungen Januar	3.941.457,65	3.669.788,55
Finanzierungsaufwendungen versch. Sportplätze	78.899,88	92.049,84
Aufwendungen für Leistungen der GKD	357.289,55	364.178,11
Cap Prämie	0,00	12.193,25
Beitrag Emschergenossenschaft	0,00	1.391.632,00
Landeszuschuss OGS Zahlung an AWO 01/2013	159.373,65	148.571,66
Investitionskostenzuschüsse GTK Korrektur EB	1.107.413,62	0,00
Investitionskostenzuschüsse GTK	565.635,01	0,00
Übriges	572.589,02	429.358,01
Summe	24.174.076,89	23.789.419,31

Der Rechnungsabgrenzungsposten besteht im Wesentlichen aus Sozial- und Jugendhilfezahlungen sowie der Beamtenvergütung und den Zuwendungen im Bereich der Investitionskostenzuschüsse nach dem GTK (Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder).

Bei der Zahlung an das Jobcenter in Höhe von 6.937 TEUR handelt es sich um Bedarfe für Kosten der Unterkunft und Beihilfen an Bochumer Hartz-IV-Empfänger für den Monat Januar 2013, die von der Bundesagentur für Arbeit bereits abgebucht wurden.

Die Besoldung der Beamten in Höhe von 4.694 TEUR für den Monat Januar 2013 ist abzugrenzen, da die Auszahlung regelmäßig zum Ende des Vormonats erfolgt.

Für den Bereich der Sozialhilfeleistungen Januar 2013 wurden 5.760 TEUR und für den Bereich der Jugendhilfeleistungen Januar 2013 wurde ein Betrag in Höhe von 3.941 TEUR im Dezember 2012 ausgezahlt.

Weiterhin wurden geleistete Zuwendungen im Bereich der Investitionskostenzuschüsse für den Bau von Kindertageseinrichtungen nach dem GTK (Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder) aus den Jahren 2009 bis 2012 mit dem Anteil in Höhe von 566 TEUR aktiviert, der auf die Folgejahre entfällt.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz:

Die Korrekturen zur Eröffnungsbilanz im Bereich der aktiven Rechnungsabgrenzung betragen 1.107 TEUR und betreffen geleistete Zuwendungen im Bereich der Investitionskostenzuschüsse für den Bau von Kindertageseinrichtungen nach dem GTK aus den Jahren bis einschließlich 2008.

Passiva

Eigenkapital

zum 31.12.2012	1.370.976.563,86 EUR
zum 31.12.2011	1.408.524.042,01 EUR

Das Eigenkapital verändert sich aufgrund des Jahresfehlbetrags und der nachträglichen Korrekturen zur Eröffnungsbilanz im Vergleich zum 31.12.2011 um 37.547.478,15 EUR, es weist zum 31.12.2012 eine Höhe von 1.370.976.563,86 EUR auf.

Das Eigenkapital gliedert sich wie folgt:

	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
Allgemeine Rücklage	1.495.806.289,08	1.507.779.633,93
Sonderrücklage	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
Jahresfehlbetrag	-124.829.725,22	-99.255.591,92
Eigenkapital	1.370.976.563,86	1.408.524.042,01

Allgemeine Rücklage

Der Wert der Allgemeinen Rücklage erhöht sich durch die mögliche Zuführung von Jahresüberschüssen. Sie verringert sich durch die Entnahmen zur möglichen Abdeckung von Jahresfehlbeträgen. Dabei ist darauf zu achten, dass bei der Abdeckung von Jahresfehlbeträgen zuerst auf die Ausgleichsrücklage zurückzugreifen ist. Eine Verringerung der Allgemeinen Rücklage ist gemäß § 75 Abs. 4 GO NRW durch die Aufsichtsbehörde zu genehmigen.

Der Jahresfehlbetrag 2010 in Höhe von 77.547.360,58 EUR führte zu einer vollständigen Auflösung der Ausgleichsrücklage mit einem Restwert von 28.651.921,45 EUR und in Höhe von 48.895.439,13 EUR zu einer Reduzierung der allgemeinen Rücklage.

Die Allgemeine Rücklage entwickelt sich wie folgt:

Stand 01.01.2012	1.507.779.633,93 EUR
Jahresfehlbetrag 2011	-99.255.591,92 EUR
<u>Nachträgliche Korrektur Eröffnungsbilanz</u>	<u>87.282.247,07 EUR</u>
Stand 31.12.2012	1.495.806.289,08 EUR

In der Bilanz zum 31.12.2012 sind übertragene Ermächtigungen in Höhe von 26.603.142,39 EUR gemäß § 43 Abs. 3 in Verbindung mit § 22 GemHVO NRW als Deckungsrücklage abgebildet (Anlage 6 zum Anhang).

Nachträgliche Korrekturen zur Eröffnungsbilanz

Der Gesetzgeber ermöglicht gemäß § 92 Abs. 7 GO NRW in Verbindung mit § 57 Abs. 1 GemHVO NRW die Berichtigung von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz. Ergibt sich somit bei der Aufstellung späterer Jahresabschlüsse, dass in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten oder Schulden mit einem zu niedrigen Wert, mit einem zu hohen Wert, zu Unrecht oder nicht angesetzt worden sind, so ist in der später aufzustellenden Bilanz der Wertansatz ergebnisneutral zu berichtigen, wenn es sich um einen wesentlichen Wertbetrag handelt. Die Berichtigung kann letztmals im vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden.

Im Jahresabschluss 2012 wurden nachträgliche Korrekturen zur Eröffnungsbilanz in Höhe von insgesamt 87.282.247,07 EUR vorgenommen, die das Eigenkapital entsprechend erhöht haben.

Diese Korrekturen betreffen folgende Bilanzpositionen:

Aktiva		
▪ 1.2	Sachanlagen	94.937.677,67 EUR
▪ 2.4	Liquide Mittel	15.338,76 EUR
▪ 3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.107.413,62 EUR
Passiva		
▪ 2.1	Sonderposten	-7.556.241,77 EUR
▪ 4.4	Verbindlichkeiten kreditähnliche Vorgänge	71.358,75 EUR
▪ 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-25.717,43 EUR
▪ 4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	-754.374,60 EUR
▪ 5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-513.207,93 EUR

Diese Korrekturen sind unter den jeweiligen Positionen erläutert.

Im Jahresabschluss 2012 wurden Prüfungsfeststellungen des Rechnungsprüfungsamtes und der Gemeindeprüfungsanstalt NRW umgesetzt. Darüber hinaus sind auch neue Erkenntnisse der Fachverwaltung aufgearbeitet worden. Die zu korrigierenden Sachverhalte aus der überörtlichen Prüfung

wurden in der Mitteilung der Verwaltung (Nr. 20130460) zu den Ergebnissen der überörtlichen Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW ausführlich erläutert.

Zu den Prüfungsfeststellungen der Gemeindeprüfungsanstalt NRW zur Bewertung von Wald und Forst sowie zu der Bildung der Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge hat die Verwaltung sowohl gegenüber der Gemeindeprüfungsanstalt NRW als auch gegenüber der Kommunalaufsicht der Bezirksregierung in Arnsberg Stellung genommen. Die materiell abweichende Auffassung der Stadt Bochum, die Unwirtschaftlichkeit der Korrekturen und die Folgen für die bestehenden Zeitplanungen wurden der Kommunalaufsicht ausführlich erläutert. Soweit sich aus diesen Positionen noch Korrekturbedarfe für die Eröffnungsbilanz ergeben, müssen diese im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2012 umgesetzt werden.

Die Eröffnungsbilanz hat sich in dem gesetzlich vorgesehenen Korrekturzeitraum seit der Aufstellung zum 01.01.2009 wie folgt entwickelt:

Fortgeschriebene Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009

AKTIVA	01.01.09	31.12.09	31.12.10	31.12.11	31.12.12	SUMME
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen	4.377.771.347,12					4.494.291.549,37
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.768.894,04					1.768.894,04
1.2 Sachanlagen	3.004.719.631,47	484.349,42	4.579.435,77	16.126.740,39	94.937.677,67	3.120.847.833,72
1.3 Finanzanlagen	1.371.282.821,61		392.000,00			1.371.674.821,61
2. Umlaufvermögen	176.053.419,59					174.305.496,69
2.1 Vorräte	732.210,17					732.210,17
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	68.696.406,93	-3.729.186,75	1.161.872,45	1.394.352,82		67.523.445,45
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	62.599.132,21					62.599.132,21
2.4 Liquide Mittel	44.025.670,28	-590.300,18			15.338,76	43.450.708,86
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	19.111.956,19			-372.790,32	1.107.413,62	19.846.579,49
SUMME AKTIVA	4.572.936.722,90	-3.835.137,51	6.133.308,22	17.148.302,89	96.060.430,05	4.688.443.625,55

PASSIVA	01.01.09	31.12.09	31.12.10	31.12.11	31.12.12	SUMME
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Eigenkapital	1.550.300.589,30					1.846.760.467,57
1.1 Allgemeine Rücklage	1.347.497.441,86	-15.543.964,15	6.341.575,30	218.380.020,05	87.282.247,07	1.643.957.320,13
1.2 Sonderrücklage	0,00					0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	202.803.147,44					202.803.147,44
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00					0,00
2. Sonderposten	758.836.982,52					775.880.187,73
2.1 für Zuwendungen	582.183.097,97	1.957.647,00	1.899.529,63	5.629.786,81	7.556.241,77	599.226.303,18
2.2 für Beiträge	170.376.014,55					170.376.014,55
2.3 für den Gebührenausschlag	1.415.879,00					1.415.879,00
2.4 Sonstige Sonderposten	4.861.991,00					4.861.991,00
3. Rückstellungen	848.625.863,83					645.028.584,13
3.1 Pensionsrückstellungen	776.391.720,54			-209.431.787,45		566.959.933,09
3.2 Rückstellung für Deponien und Altlasten	424.817,18					424.817,18
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	6.823.374,90			-232.517,67		6.590.857,23
3.4 Sonstige Rückstellungen	64.985.951,21	9.005.846,53	-2.425.011,63	-513.809,48		71.052.976,63
4. Verbindlichkeiten	1.365.275.766,02					1.370.363.657,96
4.1 Anleihen	0,00					0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	979.268.837,04					979.268.837,04
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	317.081.308,05					317.081.308,05
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	3.096.099,34			3.775.879,96	-71.358,75	6.800.620,55
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25.774.050,89	3.762.755,71	56.964,82	39.258,13	25.717,43	29.658.746,98
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.000,00					6.000,00
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	40.049.470,70	-3.017.422,60	260.250,10	-498.527,46	754.374,60	37.548.145,34
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	49.897.521,23				513.207,93	50.410.729,16
SUMME PASSIVA	4.572.936.722,90	-3.835.137,51	6.133.308,22	17.148.302,89	96.060.430,05	4.688.443.626,55

Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage stellt ebenso wie die allgemeine Rücklage und die Sonderrücklagen Eigenkapital dar. Sie erfüllt eine Pufferfunktion, um die Schwankungen der Jahresergebnisse aufzufangen. Die Ausgleichsrücklage wurde in der Eröffnungsbilanz in Höhe von 202.803.147,44 EUR nach Maßgaben des § 75 Abs. 3 GO NRW mit einem Drittel der durchschnittlichen Einnahmen aus Steuern und allgemeinen Zuweisungen der letzten drei Jahre vor dem Eröffnungsbilanzstichtag festgesetzt. Soweit der Fehlbetrag eines Haushaltsjahres durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage abgedeckt werden kann, gilt dieser nach § 75 Abs. 2 Satz 3 der GO NRW als ausgeglichen.

Mit der Feststellung der Jahresabschlüsse 2009 bis 2010 durch den Rat der Stadt Bochum wurde die Ausgleichsrücklage durch die Jahresfehlbeträge vollständig aufgelöst.

Stand 01.01.2009	202.803.147,44 EUR
Jahresfehlbetrag 2009	-174.151.225,99 EUR
Jahresfehlbetrag 2010 (anteilig)	<u>-28.651.921,45 EUR</u>
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2011	0,00 EUR

Jahresfehlbetrag

Der Jahresabschluss wird nach Maßgaben des § 96 GO NRW festgestellt und angezeigt. Der Jahresfehlbetrag 2012 beträgt 124.829.725,22 EUR. Der Rat beschließt nach der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt über die Behandlung des Jahresfehlbetrages.

Sonderposten

zum 31.12.2012	755.868.248,21 EUR
zum 31.12.2011	749.134.171,04 EUR

Unter der Bilanzposition sind die Finanzleistungen Dritter in Höhe von 749.134 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 01.01.2012	Korrektur EB	Zugänge	Abgänge	Auflösung	Stand 31.12.2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonderposten für Zuwendungen	586.206.490,98	6.638.350,24	23.922.406,69	-488.223,67	-20.090.038,77	596.188.985,47
Sonderposten für Beiträge	155.162.576,55	885.402,01	1.061.306,25	-217.297,41	-6.535.161,12	150.356.826,28
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	722.556,00	0,00	652.089,00	1.273.500,00	-360.000,00	2.288.145,00
Sonstige Sonderposten	7.042.547,51	32.489,52	180.871,85	-149,72	-221.467,70	7.034.291,46
Summe	749.134.171,04	7.556.241,77	25.816.673,79	567.829,20	-27.206.667,59	755.868.248,21

Die Sonderposten für Zuwendungen betragen 596.189 TEUR. Die einzelnen Investitionsförderungen sind den entsprechenden Anlageposten zugeordnet und passiviert. Die ertragswirksame Auflösung ergibt sich entsprechend der Nutzungsdauer der angeschafften Anlagegüter.

Unter den Sonderposten für Beiträge in Höhe von 150.357 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 2.288 TEUR betreffen Kostenüberdeckungen innerhalb der Gebührenbereiche für Abfallbeseitigung und Rettungsdienste. Die Kommunen sind verpflichtet, diese Beträge in der Bilanz als Sonderposten auszuweisen. Gemäß § 6 KAG NRW sind diese Überschüsse in der Gebührenkalkulation der drei Folgejahre mindernd zu berücksichtigen. Analog dazu erfolgt eine Auflösung der gebildeten Sonderposten.

Die sonstigen Sonderposten in Höhe von 7.034 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 2012 und der ergebniswirksamen Auflösung der Sonderposten. Die noch nicht verteilten Zuwendungen sind unter der Bilanzposition 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten erfasst. Sie betreffen die noch nicht fertig gestellten Anlagen im Bau.

Aufgrund der **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** im Bereich des Anlagenvermögens mussten im Jahresabschluss 2012 die gebildeten Sonderposten ebenfalls angepasst werden.

Die Korrekturen setzen sich wie folgt zusammen:

Sonderposten für Zuwendungen Land:	6.592.415,15 EUR
Sonderposten für Zuwendungen Kommunen:	228,31 EUR
Sonderposten für Zuschüsse von privaten Unternehmen:	45.706,78 EUR
Sonderposten Erschließungsbeiträge BauGB:	757.470,51 EUR
Sonderposten Beiträge KAG:	127.931,50 EUR
Sonstige Sonderposten:	32.489,52 EUR
Gesamt:	7.556.241,77 EUR

Die Korrekturen der Sonderposten korrespondieren mit den Korrekturen des Straßenvermögens. Da die Sonderposten des Straßenvermögens anhand einer prozentualen Förderquote auf das Anlagevermögen aufgeteilt wurden, führt jede Korrektur des Anlagewertes auch zu einer Anpassung des Sonderpostens.

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. In der Bilanz zum 31.12.2012 wurden für nachfolgende Zwecke Rückstellungen gebildet.

Pensionsrückstellungen

zum 31.12.2012	627.610.004,13 EUR
zum 31.12.2011	633.508.201,79 EUR

Die gebildeten Pensionsrückstellungen sind für die Erfüllung künftiger, wahrscheinlicher Pensionszahlungen für die aktiven Beamten sowie für die Versorgungsempfänger. Sie belaufen sich nunmehr auf 627.610 TEUR. Sie verminderten sich von 2011 auf 2012 um 5.898 TEUR. Dabei wurden 57.556 TEUR den Rückstellungen aufgrund von Anwartschaften zugeführt. Dem gegenüber standen 63.454 TEUR für Inanspruchnahmen, Auflösungen und Umgliederungen in die Rückstellungen nach § 107 b BeamVG.

Die Berechnung erfolgte mit Hilfe der zertifizierten Haessler-Software unter Verwendung der Richttafeln von Heubeck.

Rückstellungen für Deponie und Altlasten

<u>zum 31.12.2012</u>	84.786,19 EUR
zum 31.12.2011	119.387,52 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 im Wesentlichen die Maßnahmen Sanierung Fa. Raschig mit 36 TEUR, die Sanierung der mit Kieselrot verunreinigten Sportflächen mit 24 TEUR und der Sanierung Kippe Saure Wiesen mit 8 TEUR. Zur Umsetzung des Sanierungsprojekts Raschig hat die Stadt Bochum mit dem Altlastensanierungs- und Altlastenaufbereitungsverband NRW (AVV) einen Vertrag geschlossen. Die Rückstellung basiert auf der Kostenschätzung des AVV und belief sich ursprünglich auf 200 TEUR. Sie wurde durch Inanspruchnahme von 19 TEUR in 2012 auf 36 TEUR reduziert. Die übrigen Rückstellungen wurden anhand der Kostenschätzungen, die den Anträgen für Zuwendungen an die Bezirksregierung zugrunde gelegt wurden, unter Berücksichtigung von bis zur Rückstellungsbildung bereits angefallener Kosten und Zuwendungsrückzahlungen, ermittelt.

Instandhaltungsrückstellungen

<u>zum 31.12.2012</u>	19.890.662,01 EUR
zum 31.12.2011	3.769.914,64 EUR

Gemäß § 36 Abs. 3 GemHVO NRW sind für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen Rückstellungen zu bilden, wenn die Nachholung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet wird. Die Maßnahmen müssen am Bilanzstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein. Hierzu gehört auch, dass die Mittel für die jeweiligen Einzelmaßnahmen vom Rat bewilligt sind und innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Finanzplanung von drei bis fünf Jahren realisiert werden können.

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 1.461 TEUR in Anspruch genommen, die Zuführung beläuft sich auf 17.664 TEUR. Die deutliche Erhöhung zum Vorjahr ist darin begründet, dass für gesetzlich vorgeschriebene Brandschutzmaßnahmen an Schulen insgesamt 15.500 TEUR zurückgestellt wurden. Für weitere durchzuführende Maßnahmen sind Ermächtigungen ins Folgejahr übertragen worden, die im Anhang als Davon-Vermerk zum Eigenkapital genannt sind.

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

zum 31.12.2012	76.402.606,35 EUR
zum 31.12.2011	54.751.183,82 EUR

Auch für mögliche Verpflichtungen, deren Höhe und Fälligkeit zum Bilanzstichtag noch nicht bekannt sind, sollen Rückstellungen angesetzt werden, 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:

	31.12.2012	31.12.2011
	EUR	EUR
Rückzahlung Zuwendungen	21.601.620,35	16.652.673,73
Abbruchkosten Erich-Kästner-Schule	13.700.000,00	0,00
Altersteilzeit	9.190.733,13	9.875.885,41
Pensionsverpflichtungen nach § 107 b BeamtVG	6.119.149,00	5.914.074,00
Verlustrückgleich SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH	5.801.513,05	2.801.513,05
Rückstellungen für ausstehende Eingangsrechnungen	5.258.876,82	5.117.337,46
Arbeitszeitguthaben	4.702.783,93	3.849.863,95
Nicht genommener Urlaub	3.919.693,82	4.658.225,14
Erhöhung Verlustrückgleich EGR GmbH	1.300.000,00	0,00
Drohverluste aus Fremdwährungsrisiken	1.097.539,77	2.361.570,43
Übrige sonstige Rückstellung je Einzelfall > 1.000 TEUR.	3.710.696,48	3.520.040,65
Summe	76.402.606,35	54.751.183,82

Für den Abriss der Erich-Kästner-Schule wurde 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.

Die Rückstellung hinsichtlich der Rückzahlung von Zuwendungen nebst Zinsen betrifft im Wesentlichen die erwarteten Rückzahlungen im Rahmen der Abwicklung der Sanierungsgebiete Robert Müser (5.200 TEUR), Hofsteder Straße (2.400 TEUR) und Querenburg (12.993 TEUR). Die Rückstellung wegen der Sanierungsgebiete Robert Müser und Hofsteder Str. wurde bereits im Jahresabschluss 2011 gebildet und lediglich um die Zinsen für 2012

(125 TEUR) erhöht. Die wegen des Sanierungsgebietes Querenburg ebenfalls in 2011 gebildete Rückstellung in Höhe von 3.900 TEUR musste im Jahresabschluss 2012 um weitere 9.093 TEUR (einschließlich Zinsen) auf nunmehr 12.993 TEUR erhöht werden.

Die in 2011 gebildete Rückstellung wegen der Rückzahlungsverpflichtungen an den Bund für das Bildungs- und Teilhabepaket (3.500 TEUR) wird im Jahresabschluss 2012 unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

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

Bedingt durch § 107 b BeamVG sind für Pensionsverpflichtungen aufgrund von Erstattungsansprüchen anderer Kommunen wegen Dienstherrenwechsel Rückstellungen zu bilden. Diese wurden mit Hilfe der zertifizierten Software HAESSLER Pensionsrückstellungen HPR berechnet und gebucht.

Die Rückstellung für den Verlustausgleich für die SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH für die 2. Jahreshälfte 2011 (2.802 TEUR) wurde im laufenden Geschäftsjahr noch nicht in Anspruch genommen. Für den Verlustausgleich 2012 wurden 3.000 TEUR zugeführt (Grundlage ist § 3 des Betrauungsaktes der Stadt Bochum gegenüber der SBO, vom Rat beschlossen am 22.12.2011). Die Rückstellung beträgt am Bilanzstichtag insgesamt 5.802 TEUR.

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.

Aufgrund einer zu erwartenden Umsatzsteuernachzahlung seitens der EGR für die Jahre 2009 – 2011 wurde eine Rückstellung in Höhe von 1.300 TEUR für den erhöhten Verlustausgleich gebildet.

Die CHF Darlehen wurden zum Bilanzstichtag 31.12.2012 mit dem Stichtagskurs 1,2072 CHF/EUR neu bewertet. Ein möglicher weiterer Kursverfall wurde bereits im Jahresabschluss 2010 über eine Drohverlustrückstellung vorweggenommen. Mit der Neubewertung der Darlehensverbindlichkeit im Jahresabschluss 2012 wurde die Drohverlustrückstellung in Höhe von 1.264 TEUR entsprechend reduziert.

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 31.12.2012 einschließlich der Restlaufzeiten ist dem Verbindlichkeitspiegel (Anlage 5 zum Anhang) zu entnehmen.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

<u>zum 31.12.2012</u>	<u>893.224.436,62 EUR</u>
zum 31.12.2011	920.417.102,62 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.

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten sind um rund 27,2 Mio. EUR zurückgegangen. Ein wesentlicher Grund für diese Entwicklung sind die Auswirkungen aus dem Konjunkturpaket II. Die zu 100% geförderten Maßnahmen des Konjunkturpaketes II wurden in 2009 und 2010 vorrangig umgesetzt, so dass andere Maßnahmen verschoben werden mussten. Es ist zu erwarten, dass die Nettoneuverschuldung bei den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten mit der Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes und nach Abschluss der Maßnahmen des Konjunkturpaketes II zukünftig wieder leicht ansteigen wird.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

<u>zum 31.12.2012</u>	<u>612.823.293,57 EUR</u>
zum 31.12.2011	538.359.262,91 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 2012 ist der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung auf 800.000 TEUR festgesetzt. Zum 31.12.2012 betrug der Bestand dieser Kreditaufnahmen 612.823 TEUR. Die ausgewiesenen Kredite sind durch Kontoauszüge und Saldenbestätigungen der Kreditinstitute belegt. Hier sind Fremdwährungskredite in CHF in Höhe von 220.825.000,00 CHF zum Umrechnungskurs von 1,2072 CHF/EUR und einem Betrag in Höhe von 182.923 TEUR enthalten.

Maßgeblich für den Anstieg der Kredite zur Liquiditätssicherung sind die laufenden Defizite und 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 und damit nicht mehr über Investitionskredite finanziert.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

zum 31.12.2012	66.296.172,47 EUR
zum 31.12.2011	42.625.140,71 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 64.498 TEUR enthalten. Hierbei handelt es sich um die Projekte

Erich-Kästner-Schule	24.005 TEUR
Verwaltungsakademie Wittener Straße	3.950 TEUR
Neues Gymnasium Bochum und	33.348 TEUR
Hans-Böckler-Realschule	3.195 TEUR

Die Veränderung bei dieser Bilanzposition resultiert in erster Linie aus der Zuführung zur Schulbaumaßnahme des Neuen Gymnasium Bochum. 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 kommunalaufsichtlichen Bedenken. Der nach Fertigstellung der Baumaßnahmen anfallende Schuldendienst und der Verwaltungsaufwand der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH werden aus der Bildungspauschale finanziert.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz:

Die Verbindlichkeit gegenüber der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH aus der Baumaßnahme Verwaltungsakademie Wittener Straße wurde um 0,7 TEUR an den Schuldendienstplan angepasst.

Verbindlichkeiten aus Leasingverträgen belaufen sich auf 1.526 TEUR (Vorjahr: 1.733 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 272 TEUR (Vorjahr: 291 TEUR).

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<u>zum 31.12.2012</u>	34.963.920,78 EUR
zum 31.12.2011	48.882.912,55 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 13.919 TEUR vermindert. Im Wesentlichen bestehen die Verbindlichkeiten gegenüber den Zentralen Diensten. Durch den Rückgang des mit den Zentralen Diensten in 2012 abgewickelten Geschäftsvolumens sind folglich auch die Verbindlichkeiten gegenüber den ZD zurückgegangen (-8.671 TEUR).

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz

Im Jahr 2012 wurden kreditorische Rechnungen im Bereich der Liegenschaften für den Grunderwerb Zeche Holland (24 TEUR) und die Ortsumgehung Günnigfeld (2 TEUR) bezahlt, die bereits zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz bewertet wurden. Für diese Rechnungen wurden in der Eröffnungsbilanz jedoch keine Verbindlichkeiten gebucht. Diese wurden im Jahr 2012 nachträglich gegen Eigenkapital erfasst und die Rechnungen gegen das Verbindlichkeitskonto abgerechnet. Per Saldo hat sich deshalb an dem Verbindlichkeitsbestand zum 31.12.2012 in Folge der Korrektur zur Eröffnungsbilanz nichts geändert.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

<u>zum 31.12.2012</u>	3.474.009,35 EUR
zum 31.12.2011	12.461.217,93 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 8.987 TEUR vermindert. Der wesentliche Teil im Vorjahr entfiel auf die Verbindlichkeiten gegenüber dem Land aus Zuwendungen, die Anfang 2012 beglichen worden sind. Zum Bilanzstichtag (31.12.12) betragen die offenen Verbindlichkeiten 3.474 TEUR.

Sonstige Verbindlichkeiten

zum 31.12.2012	53.129.112,70 EUR
zum 31.12.2011	50.298.162,52 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 2012 für Investitionskredite in Höhe von 7.153 TEUR, für Kassenkredite in Höhe von 1.105 TEUR und Zinsabgrenzung für Derivate in Höhe von 977 TEUR
- Verbindlichkeiten für Ersatzgelder in Höhe von 2.661 TEUR
- Verbindlichkeiten aus erhaltenen Zuwendungen vom Bund in Höhe von 1.686 TEUR und vom Land in Höhe von 12.047 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 2.276 TEUR, davon abzuführende Lohn- und Kirchensteuer in Höhe von 2.270 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern und Sozialversicherungsträgern in Höhe von 108 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 4.138 TEUR, gegenüber Beteiligungen in Höhe von 2.993 TEUR.
- Verbindlichkeit gegenüber dem Land aus der Beteiligung der Stadt Bochum am Gesundheitscampus in Höhe von 1.500 TEUR
- Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen in Höhe von 1.797 TEUR
- Verbindlichkeiten aus Verbandssonderbeitrag Ruhrverband in Höhe von 707 TEUR
- Verbindlichkeit gegenüber dem Bund aus noch nicht verwendeten Mitteln aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (BuT) in Höhe von 8.677 TEUR

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz:

Bei den Korrekturen zur Eröffnungsbilanz handelt es sich um einen Verbandssonderbeitrag des Ruhrverbandes Bochum für die B-Anlage KA Essen-Burgaltendorf Regenüberlaufbecken Ruhrmühle (754 TEUR). Die Verbindlichkeiten wurden zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz nicht erfasst.

Passive Rechnungsabgrenzung

zum 31.12.2012	40.675.502,29 EUR
zum 31.12.2011	36.934.995,87 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:

	31.12.2012	31.12.2011
	EUR	EUR
Grabrechte	37.159.746,29	36.451.114,29
Zuweisung außerunterrichtl. Angebote Primarbereich	442.800,00	429.170,42
Betriebskostenerstattung LWL gem. § 21 und 22 KiBiz	1.907.946,00	0,00
Erhaltene Landesmittel Investitionskostenförderung GTK Korrektur zur EB	513.207,93	0,00
Erhaltene Landesmittel Investitionskostenförderung GTK	535.864,57	0,00
Übriges	115.937,50	54.711,16
Summe	40.675.502,29	36.934.995,87

Die Stadt Bochum bilanziert im Wesentlichen unter den passiven Rechnungsabgrenzungen im Voraus bezahlte Nutzungsentgelte von Grabstätten und Grabbpflegegebühren in Höhe von 37.160 TEUR. Im Berichtsjahr 2012 wurden entsprechend der Laufzeit aus dem Rechnungsabgrenzungsposten 2.219 TEUR ertragswirksam aufgelöst. Von den im Jahr 2012 erhaltenen Nutzungsentgelten wurden 2.927 TEUR für die folgenden Jahre abgegrenzt.

Im Jahr 2012 hat die Stadt Bochum eine Landeszuwendung für die Durchführung außerunterrichtlicher Angebote offener Ganztagschulen für das Schuljahr 2012/2013 erhalten. Bei dem Betrag in Höhe von 443 TEUR handelt es sich um den Anteil, der auf das Jahr 2013 entfällt. Ebenfalls im Jahr 2012 ging die Betriebskostenerstattung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe in Höhe von 1.908 TEUR bei der Stadt Bochum ein, die in den Monat Januar 2013 abzugrenzen war. Weiterhin wurden erhaltene Landesmittel in Bezug auf die Investitionskostenförderung für den Bau von Kindertageseinrichtungen nach dem GTK (Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder) aus den Jahren 2009 bis 2012 mit dem Anteil in Höhe von 536 TEUR passiviert, der auf die Folgejahre entfällt.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz:

Die Korrekturen zur Eröffnungsbilanz im Bereich der passiven Rechnungsabgrenzung betragen 513 TEUR und betreffen erhaltene Landesmittel in Bezug auf die Investitionskostenförderung für den Bau von Kindertageseinrichtungen nach dem GTK aus den Jahren bis einschließlich 2008.

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 2012 beträgt 124.829.725,22 EUR und errechnet sich wie folgt:

Summe aller Erträge	1.074.929.485,28 EUR
(Ordentliche Erträge + Finanzerträge)	
./. Summe aller Aufwendungen	1.199.759.210,50 EUR
(Ordentliche Aufwendungen + Zinsen u. ähnl. Aufwendungen)	
= Ergebnis	-124.829.725,22 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 2012 und dem Ergebnis 2012 auch das Ergebnis 2011, den fortgeschriebenen Ansatz 2012, einen Vergleich zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz 2012 und dem Ergebnis 2012 (Ist 2012) sowie die übertragenen Ermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2012 in das Haushaltsjahr 2013 (**ÜE 2013**).

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

	Haushaltsansatz
+/-	übertragene Ermächtigungen
+/-	über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen
+/-	sonstige Buchungen (z.B. Umschichtungen).

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 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	388.462.909,55	376.781.000,00	376.781.000,00	387.074.781,27	10.293.781,27	0,00
Zusammensetzung:						
Realsteuern	216.879.857,17	219.186.000,00	219.186.000,00	205.742.000,16	-13.443.999,84	0,00
Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern	143.388.980,00	137.300.000,00	137.300.000,00	148.789.733,00	11.489.733,00	0,00
Sonstige Gemeindesteuern	7.976.963,27	6.030.000,00	6.030.000,00	9.306.152,18	3.276.152,18	0,00
Steuerähnliche Erträge	0,00	65.000,00	65.000,00	0,00	-65.000,00	0,00
Ausgleichsleistungen	20.217.109,11	14.200.000,00	14.200.000,00	23.236.895,93	9.036.895,93	0,00

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 80 TEUR liegen mit 6 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz 2012. Die Erträge aus der Grundsteuer B in Höhe von 73.150 TEUR liegen mit 1.450 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz für das Jahr 2012. Der gestiegene Ertrag resultiert aus der Anhebung des Steuersatzes von 525,0 v.H. (2011) auf 565,0 v.H. (2012). Die Erträge aus der Gewerbesteuer in Höhe von 132.512 TEUR liegen mit ca. 14.888 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2012. In 2012 wurden Wertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen in Höhe von 3.817 TEUR (Vorjahr: 2.771 TEUR) ergebniswirksam vorgenommen.

Der Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern setzt sich zusammen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (129.943 TEUR) und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (18.847 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 ein Mehrertrag in Höhe von 10.943 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 2,2% des Umsatzsteueraufkommens. Im Jahr 2012 konnte hier ein Mehrertrag von 547 TEUR erzielt werden.

Unter den sonstigen Gemeindesteuern werden die Vergnügungssteuer, die Hundesteuer und die Zweitwohnungssteuer erfasst.

Die Vergnügungssteuer wird für verschiedene Bereiche auf separaten Konten erfasst. Für das Jahr 2012 wurden im Bereich der Vergnügungssteuer folgende Erträge erzielt:

Vergnügungssteuer Film	- für die Vorführung von pornographischen und ähnlichen Filmen oder Bildern (107 TEUR)
Vergnügungssteuer Unterhaltungsautomaten	- für die Haltung bzw. die Nutzung von Spiel-, Musik-, Geschicklichkeits-, Unterhaltungs- oder ähnlichen Apparaten (39 TEUR)
Vergnügungssteuer Geldspielgeräte	- für die Ausspielungen von Geld oder Gegenständen in Spielklubs, Spielkasinos und ähnlichen Einrichtungen (6.171 TEUR) Durch die gestiegene Anzahl der Geldspielgeräte und 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) wurde im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2012 ein Mehrertrag in Höhe von rd. 4.421 TEUR erzielt.
Vergnügungssteuer Tanzveranstaltungen	- für Tanzveranstaltungen gewerblicher Art (349 TEUR)

Bei der Hundesteuer wurden Erträge in Höhe von 2.382 TEUR erzielt. Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2012 betragen die Mehrerträge 452 TEUR. Diese Mehrerträge sind im Wesentlichen auf die in 2011 durchgeführte Hundebestandsaufnahme zurückzuführen.

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 2012 einen Ertrag in Höhe von rund 258 TEUR erzielen.

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 2012 14.544 TEUR und liegt damit um 844 TEUR über dem fortgeschriebenen Ansatz für 2012. 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 2012 beträgt 8.692 TEUR und liegt mit rund 8.192 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz 2012.

Die Erträge nach § 21 Abs. 1 GFG NRW und § 7 Abs. 2 AG-SBG II NRW werden unter den Ausgleichsleistungen zusammen gefasst.

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 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300.856.876,16	302.073.242,41	311.032.412,09	321.545.668,20	10.513.256,11	0,00
Zusammensetzung:						
Schlüsselzuweisungen	181.008.463,00	200.000.000,00	201.379.464,51	218.376.880,00	16.997.415,49	0,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen	46.916,10	3.401.803,00	3.401.803,00	144.928,00	-3.256.875,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	98.846.284,28	81.180.183,20	88.759.888,37	82.228.150,63	-6.531.737,74	0,00
Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	20.955.212,78	17.491.256,21	17.491.256,21	20.795.709,57	3.304.453,36	0,00

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 2012 hat die Stadt Bochum Schlüsselzuweisungen in Höhe von 218.377 TEUR erhalten. Damit erhöhen sich die Erträge im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2012 um 16.997 TEUR.

Die Sonstigen allgemeinen Zuweisungen umfassen die allgemeine Zuweisung für das Landesprogramm Kultur und Schule in Höhe von 84 TEUR und die Zuwendungen des Landes zur Förderung der Musikschule (01.01.-31.12.2012) in Höhe von rund 61 TEUR. Die für das Haushaltsjahr 2012 geplanten Erträge aus der Wohngelderstattung durch das Land NRW wurden im Ist 2012 unter den Ausgleichsleistungen (Ertragsart Steuern und ähnliche Abgaben) erfasst.

Von den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke in Höhe von 82.228 TEUR entfallen unter anderem auf

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	34.014 TEUR
Allgemeine Verbandsumlage VRR	25.100 TEUR
Zuweisungen zum OGS (Offener Ganzttag) Primarstufe	5.152 TEUR

Zuweisungen zum OGS (Offener Ganzttag) Sekundarstufe I	1.232 TEUR
Sanierungsgebiet Innenstadt West (verschiedene Projekte)	4.839 TEUR
Zuweisungen zur Energetische Sanierung von Schulen und Turnhallen	2.705 TEUR
Soziale Hilfen	2.333 TEUR
Zuweisungen zur Unterhaltung v. Parkanlagen, Grün- u. Freiflächen und Friedhöfen	1.277 TEUR
Verschiedene Projekte des Integrationsbüros („Ausbildung für alle“, „Chancen der Vielfalt“, „Kulturrucksack“)	426 TEUR
Zuweisung IT.NRW für Zensus 2011	203 TEUR

Die Landesmittel für die Kinder-, Jugend- und Familienhilfe setzen sich hauptsächlich aus dem Zuschuss zu 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.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 20.796 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 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonstige Transfererträge	7.642.135,60	7.731.300,00	7.731.300,00	7.041.985,13	-689.314,87	0,00
Zusammensetzung:						
Ersatz von soz. Leistungen außerhalb von Einrichtungen	1.744.705,05	1.149.500,00	1.149.500,00	1.073.909,51	-75.590,49	0,00
Ersatz von soz. Leistungen innerhalb von Einrichtungen	1.097.263,29	1.223.200,00	1.223.200,00	981.422,50	-241.777,50	0,00
Andere sonstige Transfererträge	4.800.167,26	5.358.600,00	5.358.600,00	4.986.653,12	-371.946,88	0,00

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 Aufwendersatz, 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 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 2011 EUR	HH-Ansatz 2012 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2012 EUR	Ist 2012 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR	ÜE 2013 EUR
Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte	178.121.031,32	182.319.033,82	182.319.033,82	175.941.932,36	-6.377.101,46	0,00
Zusammensetzung:						
Verwaltungsgebühren	15.608.975,39	15.295.380,00	15.295.380,00	15.519.888,00	224.508,00	0,00
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	154.863.879,86	160.545.420,00	160.545.420,00	153.526.883,24	-7.018.536,76	0,00
Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten f. Beiträge	6.506.739,07	6.478.233,82	6.478.233,82	6.535.161,12	56.927,30	0,00
Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten f. den Gebührenaussgleich	1.141.437,00	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00	0,00

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 2012 konnten bei den Verwaltungsgebühren Erträge in Höhe von 13.780 TEUR und bei den Gebühren für das Pass- und Ausweiswesen Erträge in Höhe von rund 1.740 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 2012 konnten bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten folgende Erträge erzielt werden:

- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte in Höhe von 26.594 TEUR
Das allgemeine Konto Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte dient der Erfassung von Geldleistungen im wesentlichen in den Bereichen Rettungsdienst, vorbeugender Brandschutz und Brandeinsätze und von Geldleistungen, die im Rahmen der allgemeinen Verkehrsangelegenheiten oder Ordnungsangelegenheiten erhoben werden. Weiterhin werden dort die Erträge für Sondernutzungen oder Wochenmarktgebühren, die Nutzung von Übergangsheimen, Kindergartenbeiträge, die Vereinnahmung der Parkgebühren sowie die Nutzung der Friedhöfe und des städtischen Krematoriums abgebildet.
- Entwässerungsgebühr - Abwasser in Höhe von 45.742 TEUR
- Entwässerungsgebühr - Niederschlagswasser in Höhe von 16.336 TEUR
- Entwässerungsgebühr - Niederschlagswasser städtisch in Höhe von 8.749 TEUR
- Entwässerungsgebühr - Kleineinleiter in Höhe von rund 1 TEUR
- Schlammabfuhr (Grube) in Höhe von 38 TEUR
- Abfallgebühren in Höhe von 41.689 TEUR
- Straßenreinigungsgebühren in Höhe von 14.378 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 2012 6.535 TEUR. Hiervon entfallen auf die Auflösung aus Sonderposten für die Erschließungsbeiträge nach BauGB 5.521 TEUR und auf die Auflösung aus Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen nach dem KAG 1.014 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 Gebührenaussgleich anzusetzen. Bei der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich 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 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.854.133,36	14.714.897,23	14.761.897,23	15.758.662,31	996.765,08	0,00
Zusammensetzung:						
Mieten und Pachten	3.312.569,26	3.202.343,00	3.202.343,00	2.706.112,15	-496.230,85	0,00
Erträge aus Verkauf	510.396,79	578.750,00	600.750,00	428.368,22	-172.381,78	0,00
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.031.167,31	10.933.804,23	10.958.804,23	12.624.181,94	1.665.377,71	0,00

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 1.492 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/ Verpachtung von Werbeflächen in Höhe von 741 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/ Verpachtung von Sportanlagen in Höhe von 204 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 50 TEUR
- Erträge aus Mietnebenkosten in Höhe von 42 TEUR
- Erträge aus der Raumvermietung in Schulen in Höhe von 25 TEUR

Die Erträge aus Verkauf setzen sich aus einer Vielzahl kleinerer Erträge zusammen. Im Wesentlichen fallen hierunter die Erträge aus dem Verkauf von Werbemitteln der Stadt Bochum (wie z. B. Broschüren, DVD's, Mouse Pads oder Fotos), Programmbuchverkäufe der Bochumer Symphoniker, Entgelte für Lichtpausen, 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 Edelmetallen und Erträge aus dem Verkauf von Werbeflächen.

Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte umfassen unter anderem

- Erträge im Bereich IT- und Telekommunikation in Höhe von 2.627 TEUR
- Musikschulentgelte in Höhe von 2.278 TEUR
- Eintrittsgelder zur Nutzung der städtischen Sportstätten und Bäder in Höhe von 1.346 TEUR
- Erträge im Bereich der Kremierungen und anonymen Urnenbestattungen in Höhe von 1.137 TEUR
- Erträge des Planetarium Bochum in Höhe von 1.105 TEUR
- Teilnehmerentgelte von Kursen der VHS in Höhe von 922 TEUR
- Erträge der Feuerwehr in den Bereichen Brandschutz, Qualifizierung und Service oder der Atemschutzwerkstatt in Höhe von 920 TEUR
- Erträge aus Gastspielen der Bochumer Symphoniker in Höhe von 774 TEUR
- Erträge der Stadtbücherei im Rahmen des Auswärtigen Leihverkehrs in Höhe von 286 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 2011 EUR	HH-Ansatz 2012 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2012 EUR	Ist 2012 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR	ÜE 2013 EUR
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.920.379,59	80.205.255,00	80.397.255,00	76.776.305,67	-3.620.949,33	0,00
Zusammensetzung:						
Kostenerstattungen/ Kostenumlagen						
vom Bund	46.965.554,56	23.263.000,00	23.263.000,00	85.714,18	-23.177.285,82	0,00
vom Land	2.857.992,18	3.511.144,00	3.511.144,00	13.912.136,73	10.400.992,73	0,00
von Gemeinden (Gem.- Verb.)	3.707.297,13	1.345.300,00	1.535.300,00	4.402.400,84	2.867.100,84	0,00
von Zweckverbänden	237.375,65	333.000,00	333.000,00	383.306,11	50.306,11	0,00
von der gesetzlichen Sozialversicherung	1.490.803,22	4.281.700,00	4.281.700,00	14.217.634,67	9.935.934,67	0,00
von verb. Unternehmen, Beteiligungen u. Sonderverm.	8.011.986,27	5.788.906,00	5.788.906,00	6.929.334,86	1.140.428,86	0,00
von sonst. öffentlichen Sonderrechnungen	434.909,81	588.111,00	588.111,00	564.958,79	-23.152,21	0,00
von privaten Unternehmen	611.002,22	519.000,00	521.000,00	634.311,29	113.311,29	0,00
vom übrigen Bereich	6.603.458,55	7.671.856,00	7.671.856,00	6.098.198,41	-1.573.657,59	0,00
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung						
Leistungsbeteiligung Bund (SGB II)	0,00	32.903.238,00	32.903.238,00	29.548.309,79	-3.354.928,21	0,00

In der Summe der Erträge aus Kostenerstattungen sind ebenfalls die Kostenerstattungen für Personal enthalten.

Die Kostenerstattungen für Personal teilen sich wie folgt auf:

Kostenerstattungen/ Kostenumlagen

vom Bund – Personal	54.778,57	EUR
vom Land – Personal	483.586,81	EUR
von Gemeinden (Gem.- Verb.) – Personal	42.268,31	EUR
von Zweckverbänden – Personal	306.271,91	EUR
von der gesetzlichen Sozialversicherung – Personal	12.936.030,02	EUR
von verb. Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen - Personal	2.857.754,61	EUR
von privaten Unternehmen – Personal	416.357,20	EUR
vom übrigen Bereich – Personal	1.996.830,07	EUR

Im Vergleich zwischen fortgeschriebenem Ansatz 2012 und Ist 2012 sind in verschiedenen Bereichen der Kostenerstattungen/Kostenumlagen große Abweichungen zu erkennen. Diese Abweichungen lassen sich damit erklären, dass in den vergangenen Jahren einige Erträge aus Kostenerstattungen bei der Planung und Bewirtschaftung dem falschen Bereich innerhalb der in dieser Kontengruppen anzuwendenden Bereichsabgrenzung A zugeordnet wurden. Für den Jahresabschluss 2012 wurden die auf den sachlich nicht richtigen Konten erfassten Beträge auf die zutreffenden Konten umgebucht.

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 24.651 TEUR. Die Leistungsbeteiligung des Bundes an den Bildungs- und Teilhabeleistungen beträgt 4.897 TEUR.

Der Großteil der unter der Position Kostenerstattungen und Kostenumlagen aufgeführten Posten (**ohne** Aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen) verteilt sich auf folgende Produktbereiche:

Produktbereich 11 „Innere Verwaltung“	23.924 TEUR
Produktbereich 12 „Sicherheit und Ordnung“	1.064 TEUR
Produktbereich 31 „Soziale Hilfen“	14.983 TEUR
Produktbereich 36 „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“	5.235 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 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonstige ordentliche Erträge	62.989.110,80	42.836.780,26	43.249.777,93	73.191.492,57	29.941.714,64	0,00
Zusammensetzung:						
Konzessionsabgaben	22.253.668,04	24.000.000,00	24.000.000,00	23.738.570,31	-261.429,69	0,00
Erstattung von Steuern	206,64	400,00	400,00	5,66	-394,34	0,00
Erträge aus d.Veräuß. von Vermögensgegenst.	3.804.250,56	0,00	0,00	693.588,19	693.588,19	0,00
Weitere sonstige ordentliche Erträge	17.880.612,10	10.839.020,00	11.212.017,67	11.946.962,47	734.944,80	0,00
Erträge aus d.Auflösung von sonst.Sonderposten	151.812,49	75.541,26	75.541,26	221.467,70	145.926,44	0,00
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	17.644.849,23	4.928.219,00	4.968.219,00	35.855.564,22	30.887.345,22	0,00
Andere sonstige ordentliche Erträge	1.253.711,74	2.993.600,00	2.993.600,00	735.334,02	-2.258.265,98	0,00

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 2012 und dem Ist 2012 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 Grundstücken (z.B. Blücherstraße, Gewerbestraße oder Lindener Str.) in Höhe von 524 TEUR und dem Verkauf von Fahrzeugen (z. B. Drehleiterfahrzeug der Feuerwehr, LKW oder Sinkkastenreiniger) in Höhe von 120 TEUR zusammen.

Die weiteren sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von rund 11.947 TEUR setzen sich wie folgt zusammen:

- Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO in Höhe von 1.856 TEUR
- Bußgelder in Höhe von 3.660 TEUR

- Säumniszuschläge in Höhe von 1.175 TEUR
- Mahn- und Pfändungsgebühren in Höhe von 789 TEUR
- weitere sonstige Erträge in Höhe von 4.468 TEUR

(wie z.B. Erträge aus Freistellungsabgaben, Ersatzgeldern, Spenden, Erträge aus Versicherungs- u. Schadensfällen, Erträge aus Abstandszahlungen, Erträge aus Niederschlagungen von Altfällen, Kostenersatz im Leichen- und Bestattungswesen, Ausgleichsbeträge im Entwicklungsbereich Querenburg, Erträge aus Auslagenersatz im Bereich der allgemeinen Ordnungswidrigkeiten)

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. Der wesentliche Teil entfällt auf die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen (29.965 TEUR) die im Haushaltsjahr 2012 nicht unter den Sonstigen Erträgen geplant waren. Die Anpassung der Planzahlen erfolgt ab dem Haushaltsjahr 2013. Die Entwicklung der Rückstellungen geht aus dem Rückstellungsspiegel hervor.

Die anderen sonstigen ordentlichen Erträge umfassen im Wesentlichen die Erträge aus Bürgschaftsprovisionen in Höhe von 428 TEUR, die Erträge aus der Sanierung von Hausanschlüssen in Höhe von 66 TEUR und die Vereinnahmung von Fundgeldern und Versteigerungserlösen in Höhe von 5 TEUR.

Aktivierte 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 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivierte Eigenleistungen	1.304.756,32	1.408.747,48	1.408.747,48	1.101.020,26	-307.727,22	0,00

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 2012 nicht gegeben.

Summe Ordentliche Erträge

zum 31.12.2012	1.058.431.847,77 EUR
zum 31.12.2011	1.026.151.332,70 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 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Personalaufwendungen	242.758.739,11	263.458.590,07	263.474.598,07	256.819.005,35	-6.655.592,72	0,00
Zusammensetzung:						
Dienstaufwendungen	181.519.727,08	187.535.327,14	187.548.211,14	188.200.235,10	652.023,96	0,00
Beiträge zur Versorgungskasse f. Beschäftigte	11.098.030,19	10.792.511,00	10.793.979,00	11.498.804,46	704.825,46	0,00
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	25.930.141,59	26.783.836,00	26.785.492,00	26.987.078,52	201.586,52	0,00
Beihilfen, Unterstützungsleist. für Beschäftigte	4.521.721,61	3.705.700,00	3.705.700,00	4.325.095,16	619.395,16	0,00
Zuführung zu Pensionsrückst. für Beschäftigte	12.641.290,00	25.024.438,00	25.024.438,00	16.310.362,00	-8.714.076,00	0,00
Zuführung zu Beihilferückst. für Beschäftigte	3.096.717,84	6.326.177,93	6.326.177,93	6.062.584,76	-263.593,17	0,00
Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit	3.350.514,47	3.290.600,00	3.290.600,00	3.320.456,69	29.856,69	0,00
Zuführung zu Rückst.f.nicht genommenen Urlaub	335.146,80	0,00	0,00	-738.531,32	-738.531,32	0,00
Zuführung zu Rückst.für Arbeitszeitguthaben	265.449,53	0,00	0,00	852.919,98	852.919,98	0,00

Die Dienstaufwendungen beinhalten die Bezügen 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 188.200 TEUR setzt sich wie folgt zusammen:

- Bezüge Beamte in Höhe von 55.190 TEUR
- Vergütung tariflich Beschäftigte in Höhe von 132.526 TEUR
- Aufwendungen für sonstige Beschäftigte in Höhe von 484 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. Die wesentliche Abweichung zwischen den Plan-/Istzahlen resultiert aus der Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Beschäftigte. Der fortgeschriebene Ansatz liegt mit 8.978 TEUR über den tatsächlichen Ist-Zahlen.

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 83 Beamte und 143 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 Zuführung 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.

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Versorgungsaufwendungen	36.078.790,67	8.363.097,26	8.363.097,26	35.182.943,00	26.819.845,74	0,00
Zusammensetzung:						
Zuführung zu Pensionsrückst. für Versorgungsempfänger	28.613.214,45	6.675.524,63	6.675.524,63	26.044.857,71	19.369.333,08	0,00
Zuführung zu Beihilferückst. für Versorgungsempfänger	7.465.576,22	1.687.572,63	1.687.572,63	9.138.085,29	7.450.512,66	0,00

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 2011 EUR	HH-Ansatz 2012 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2012 EUR	Ist 2012 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR	ÜE 2013 EUR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	137.770.728,71	161.615.040,10	200.048.490,30	152.904.845,97	-47.143.644,33	22.788.963,82
Zusammensetzung:						
Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens	28.402.051,28	31.722.951,64	59.279.880,64	41.132.429,17	-18.147.451,47	16.392.710,52
Unterhaltung u. Bewirtschaftung d. unbeweglichen Vermögens	75.736.808,55	79.423.753,01	79.692.350,57	71.949.031,19	-7.743.319,38	761.234,38
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	7.183.318,80	6.682.785,57	7.547.633,49	6.922.081,04	-625.552,45	132.252,13
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.711.880,06	6.814.050,51	9.375.621,06	9.284.756,86	-90.864,20	308.282,22
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	1.283.780,88	1.294.630,19	1.294.630,19	1.058.271,40	-236.358,79	2.500,00
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	12.905.363,04	28.810.069,18	31.510.814,06	18.022.269,26	-13.488.544,80	5.191.984,57
Aufwendungen für Festwerte	5.547.526,10	6.866.800,00	11.347.560,29	4.536.007,05	-6.811.553,24	0,00

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.

Die Plan-/Ist-Abweichung in Höhe von 18.147 TEUR resultiert unter anderem aus noch nicht abgeschlossenen Maßnahmen im Bereich der Instandhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen oder auch aus dem zeitlichen Verzug bei der Umsetzung von laufenden Maßnahmen z. B. aus dem Hochbausanierungsprogramm oder der Instandhaltung des Infrastrukturvermögens. Große Positionen sind hier die noch durchzuführenden/ abzuschließenden Maßnahmen im Bereich der schulischen Einrichtungen in Höhe von rund 12.000 TEUR (wie z. B. die Energetische Sanierung der Förderschule Alleestr. (1.500 TEUR), die Sanierung/ der Umbau des Alice-Salomon-Berufskolleg (350 TEUR), die Erneuerung der Fenster/

Dachsanierung am Heinrich-von-Kleist-Gymnasium (460 TEUR) oder die Energetische Sanierung der Turnhalle Gesamtschule Arnoldstraße (506 TEUR)) und die noch nicht umgesetzten Maßnahmen im Bereich der Sporteinrichtungen und Bäder mit je rund 400 TEUR (wie z. B. Renovations-/Sanierungsmaßnahmen auf Sportplätzen (138 TEUR), die Sanierung von Beckenanlagen (110 TEUR) oder die Sanierung der Beleuchtungs- und Wellenerzeugungsanlage im Wellenfreibad Südfeldmark (50 TEUR)).

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 71.949 TEUR und unterschreiten den Planansatz um 7.743 TEUR. Die Aufwendungen setzen sich zusammen aus

- den Aufwendungen für die Unterhaltung in Höhe von 18.818 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 53.131 TEUR
(zur Bewirtschaftung zählen z. B. der Verbrauch von Energie und Wasser, die Reinigung und der Winterdienst, die Abfallentsorgung oder auch die Grundbesitzabgaben)

Die gesunkenen Kosten resultieren im Wesentlichen aus Minderaufwendungen im Rahmen der Nebenkosten und des Verbrauchs von Energie und Wasser (2.836 TEUR) und des Aufwandes für Reinigung und Winterdienst (508 TEUR). Ebenfalls sind Minderaufwendungen bei den Grundbesitzabgaben zu verzeichnen (590 TEUR).

Die Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens beinhalten insbesondere die Unterhaltung der Fahrzeuge in Höhe von 2.150 TEUR, die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung und der Hard- und Software in Höhe von 3.980 TEUR und die Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen in Höhe von 655 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. Die großen Posten der Aufwendungen in diesem Bereich entfallen auf die Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz in Höhe von 1.115 TEUR, auf die

Schülerbeförderungskosten in Höhe von 4.105 TEUR und die sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen in Höhe von 3.215 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 (2.435 TEUR) und auf Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen wie z. B. Vergabeleistungen, Aufwendungen für Beraterleistungen, Leistungen der Schädlingsbekämpfung oder auch die Aufwendungen für Leichenschauen in Höhe von 12.334 TEUR.

In der Gesamtsumme liegen die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen um 13.489 TEUR unter dem fortgeschriebenen Planansatz. Die Plan-/Ist-Abweichung kann unter anderem damit erklärt werden, dass es bei Ausführungen von Maßnahmen zu zeitlichen Verschiebungen gekommen ist (z. B. bei Maßnahmen des Stadtumbaus oder durch die Verschiebung des Starts von verwaltungsweiten Projekten der GKD). Ebenso konnten geplante Aufwendungen (z. B. für Beratungsleistungen) reduziert werden.

In vielen Bereichen der Verwaltung wurden zur Bewertungsvereinfachung Festwerte nach § 34 Abs. 1 GemHVO NRW gebildet. Aufwendungen für Festwerte sind im Jahr 2012 in Höhe von 4.536 TEUR angefallen. Dieser Betrag liegt um 6.812 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2012.

Auf Grund der Umstellung der Buchungssystematik der Festwerte werden die Auszahlungen für Festwerte ab dem Jahr 2013 unter den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit abgebildet. Die aus dem Jahr 2012 in das Jahr 2013 übertragenen Ermächtigungen für noch nicht abgeschlossene Maßnahmen in Höhe von 5.688 TEUR sind bereits dort abgebildet.

Bilanzielle Abschreibungen

Diese Position umfasst alle planmäßigen (§ 35 Abs. 1 GemHVO NRW) und außerplanmäßigen (§ 35 Abs. 5 GemHVO NRW) Abschreibungen, sowie die im Jahr der Beschaffung vorgenommenen Sofortabschreibungen bei geringwertigen Vermögensgegenständen bis 410,00 EUR (§ 35 Abs. 4 GemHVO NRW). Mit diesen Abschreibungen wird dem während der Nutzungsdauer anfallenden Werteverzehr der Wirtschaftsgüter Rechnung getragen.

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Bilanzielle Abschreibungen	69.690.857,59	71.364.807,54	71.364.807,54	75.268.549,76	3.903.742,22	0,00

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

Die Erhöhung gegenüber dem Fortgeschriebenen Ansatz resultiert im Wesentlichen aus den Korrekturen zur Eröffnungsbilanz, die zu einer Erhöhung der abzuschreibenden Vermögenspositionen geführt haben.

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 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Transferaufwendungen	452.278.414,30	455.821.000,00	468.080.305,50	467.960.732,81	-119.572,69	1.287.243,92
Zusammensetzung:						
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	87.591.853,33	70.947.671,00	79.833.180,29	83.332.089,93	3.498.909,64	1.108.766,57
Sozialtransferaufwendungen	261.596.419,55	269.538.679,00	272.912.475,21	273.541.199,18	628.723,97	178.477,35
Steuerbeteiligungen	18.976.979,00	21.212.000,00	21.212.000,00	18.827.970,00	-2.384.030,00	0,00
Allgemeine Umlagen	84.102.741,50	94.122.000,00	94.122.000,00	88.141.937,23	-5.980.062,77	0,00
Sonstige Transferaufwendungen	10.420,92	650,00	650,00	4.117.536,47	4.116.886,47	0,00

Die Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke umfassen unter anderem

- die Verbandsumlage an den VRR in Höhe von 16.400 TEUR
- Zuschüsse an das Schauspielhaus Bochum in Höhe von 16.563 TEUR
- Zuschüsse an die Tierpark Bochum gGmbH in Höhe von 927 TEUR
- Zuschüsse an die Bochum-Marketing GmbH in Höhe von 901 TEUR
- Zuschüsse an die Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH in Höhe von 6.091 TEUR
- den Betriebskostenzuschuss an die Bochumer Veranstaltungs-GmbH in Höhe von 400 TEUR
- den vertraglich festgelegten Zuschuss ans Deutsche Bergbaumuseum in Höhe von 827 TEUR
- Zuschüsse zu den außerunterrichtlichen Förderangeboten in der Primarstufe und der Sekundarstufe I in Höhe von 7.467 TEUR
- Zuschüsse im Bereich der Theater-, Musik- und Kulturförderung in Höhe von 1.476 TEUR
- Zuschüsse zu betriebsnotwendigen Investitionsaufwendungen ambulanter Pflegeeinrichtungen (nach dem SGB XI) in Höhe von 1.376 TEUR
- Zuschüsse im Rahmen der Kindertagesbetreuung an städtische Kindertageseinrichtungen und Kindertageseinrichtungen freier Träger in Höhe von 5.303 TEUR
- Zuschüsse im Rahmen der Kinder- und Jugendarbeit in Höhe von 3.993 TEUR
- Teilrückzahlung einer Zuwendung für das Sanierungsgebiet Querenburg in Höhe von 4.545 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 58.189 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 60.634 TEUR.

Auf die Leistungen für die Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende entfallen Aufwendungen in Höhe von 90.185 TEUR.

Auf die Leistungen zur Eingliederung I von Arbeitssuchenden und die Einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende entfallen Aufwendungen in Höhe von 236 TEUR und 2.272 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 560 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 61.466 TEUR.

Die Position Steuerbeteiligungen bilden die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 9.550 TEUR und die Aufwendungen für den Fonds Deutsche Einheit in Höhe von 9.278 TEUR ab. Die Gesamtaufwendungen bei den Steuerbeteiligungen liegen um 2.384 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz 2012. Auf Grund der Mindererträge bei der Gewerbesteuer haben sich die Aufwendungen für die Gewerbesteuer-Umlage um 1.056 TEUR und beim Fonds Deutsche Einheit um 1.328 TEUR reduziert

Unter der Allgemeinen Umlage werden die Umlage an die Landwirtschaftskammer in Höhe von 10 TEUR sowie die Verbands- und Landschaftsumlage in Höhe von 88.132 TEUR erfasst. Das Ergebnis 2012 weist im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2012 einen Minderaufwand in Höhe von 5.980 TEUR auf. Als Begründung sind hier zum einen die um 1.800 TEUR niedriger festgesetzte Landschaftsumlage zu nennen und der im Jahresabschluss 2011 unter dieser Kontengruppe gebuchte Kommunale Anteil an der Krankenhausfinanzierung. Dieser Kommunale Anteil an der Krankenhausfinanzierung wird nun unter den Sonstigen Transferaufwendungen erfasst. Im Jahr 2012 beträgt der Kommunale Anteil an der Krankenhausfinanzierung 4.116 TEUR.

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 Aufwandspositionen, 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 2011 EUR	HH-Ansatz 2012 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2012 EUR	Ist 2012 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR	ÜE 2013 EUR
Sonstige ordentliche Aufwendungen	150.089.156,09	150.092.811,09	150.399.544,46	163.780.979,28	13.381.434,82	1.125.524,46
Zusammensetzung:						
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.049.909,60	3.249.973,19	3.271.160,95	3.131.012,42	-140.148,53	47.722,41
Aufw.f.d.Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	14.307.036,47	14.371.416,74	14.824.521,06	12.678.730,98	-2.145.790,08	728.687,75
Geschäftsaufwendungen	8.197.792,27	11.253.015,05	11.165.778,34	8.397.690,11	-2.768.088,23	349.114,30
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	38.988.261,87	35.220.349,14	35.209.949,14	41.452.002,20	6.242.053,06	0,00
Erstatt.f.Aufw. von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	59.699.005,02	70.386.290,00	70.382.490,00	67.610.094,74	-2.772.395,26	0,00
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	1.065.245,63	3.931.200,00	3.931.200,00	2.334.425,42	-1.596.774,58	0,00
Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	11.430.471,00	0,00	0,00	15.736.763,62	15.736.763,62	0,00
Besondere ordentliche Aufwendungen	4.425.204,74	182.500,00	182.500,00	3.356.472,34	3.173.972,34	0,00
Weitere sonst.Aufwendungen aus lfd.Verwaltungstätigkeit	8.926.229,49	11.498.066,97	11.431.944,97	9.083.787,45	-2.348.157,52	0,00

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 797 TEUR
- Aufwendungen für Reisekosten in Höhe von 624 TEUR
- Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung in Höhe von 235 TEUR
- Personalnebenaufwendungen (hierzu zählen z. B. Führungszeugnisse, Aufwendungen im Rahmen von Dienstunfällen oder für Untersuchungskosten für Auszubildende/ Beschäftigte, Aufwendungen für das Ticket der Bogestra) in Höhe von 1.379 TEUR

Die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten sind insgesamt gesunken. Die Aufwendungen für Mieten und Pachten für Gebäude, Fahrzeuge, Geräte und technische Anlagen machen mit einer Summe von 9.426 TEUR einen großen Teil der Aufwendungen aus. Diese Aufwendungen liegen um 1.554 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz 2012. Auch bei den Aufwendungen für Leasing lagen die Aufwendungen mit einer Höhe von 1.108 TEUR um 389 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten lagen mit 1.479 TEUR im fortgeschriebenen Haushaltsansatz.

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 auch hier die Aufwendungen in Höhe von 8.398 TEUR mit 2.768 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz. Die größten Posten innerhalb der Geschäftsaufwendungen entfallen auf die Aufwendungen für Porto und Postdienste (1.944 TEUR), die Aufwendungen für Telefon/ Mobilfunk (1.057 TEUR), die Aufwendungen für Drucksachen (789 TEUR), Aufwendungen für Werbung (521 TEUR) und auf den sonstigen Geschäftsaufwand, wie z. B. Aufwendungen für Wäscherei, Transporte/ Gütertransporte oder auch Hausdienste durch ZD (1.754 TEUR).

Unter der Position Steuern, Versicherungen und Schadensfälle werden alle die Aufwendungen erfasst, die nicht unter den Positionen Unterhaltung des unbeweglichen oder des beweglichen Vermögens aufgeführt sind. Der größte Teil der hier anfallenden Aufwendungen entfällt auf Versicherungsbeiträge für Kraftfahrzeuge und Gebäude (3.098 TEUR), Aufwendungen zur Regulierung von Personen-, Sach- und Kfz-Schäden (478 TEUR) sowie auf die Beiträge zu Verbänden und Vereinen, wie z. B. dem Beitrag und der Abwasserabgabe zum Ruhrverband und der Emschergenossenschaft oder dem Mitgliedsbeitrag zum Deutschen Städtetag (29.175 TEUR). Weiterhin werden hier ebenfalls die Zuführungen zum Sonderposten Gebührenausschlag in Höhe von 1.926 TEUR, die Wertberichtigungen zu Rückstellungen nach § 107 b Beamtenversorgungsgesetz (BeamtVG) in Höhe von 615 TEUR sowie die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 4.531 TEUR erfasst.

Die Aufwendungen übersteigen den Haushaltsplanansatz um 6.242 TEUR. Diese Abweichungen ergeben sich unter anderem aus den nicht bei der Planung erfassten Aufwendungen für die Wertberichtigungen zu Rückstellungen nach § 107 b Beamtenversorgungsgesetz (BeamtVG) oder den Einzel- und Pauschalwertberichtigungen.

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 den USB für die Abfallentsorgung und Straßenreinigung in Höhe von 58.946 TEUR oder auch der Anteil der Stadt Bochum an der Verbandsumlage (SPNV-Umlage, VRR Eigenaufwand 2011, VRR AÖR Eigenaufwand 2011) in Höhe von 1.126 TEUR erfasst.

Die Minderaufwendungen in Höhe von 2.772 TEUR resultieren zum einen aus noch nicht realisierten Maßnahmen und zum anderen aus geringer angefallenen Aufwendungen als geplant. So wurde z. B. im Bereich des Rettungsdienstes ein höherer Ansatz für die Erstattungen an private Unternehmen/ an übrige Bereiche geplant, um eventuelle Tarifierhöhungen nach TV Ärzte (VBGK), SGB V und TVöD abfangen zu können. Ebenfalls fielen im Bereich der Meldeangelegenheiten oder auch im Bereich der Schlachttier- und Fleischuntersuchung geringere Aufwendungen als geplant an.

Die Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit werden ab 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 oder auch die Mittagsverpflegung. Die Aufwendungen in Höhe von 2.334 TEUR lagen im Jahr 2012 um 1.597 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 Wertveränderungen ergaben sich im Jahr 2012 unter anderem aus dem Verkauf von Grundstücken (500 TEUR), bei dem Verkauf von Fahrzeugen (18 TEUR), durch Abgänge oder Teilabgänge alter Kanalanlagen durch Neubau (483 TEUR) oder durch Abgänge von Straßen bei Neubau (993 TEUR). Der wesentliche Posten (13.700 TEUR) betrifft die Abrisskosten für die Erich-Kästner-Schule. Im Rahmen von Untersuchungsmaßnahmen wurde festgestellt, dass der Schulkomplex stark kontaminiert ist und demzufolge nicht weiter genutzt werden kann.

Die Position Besondere ordentliche Aufwendungen enthält die Aufwendungen, die u. a. für zu zahlende Bußgelder, Zwangsgelder oder auch Verwarnungsgelder anfallen. Ein großer Teil dieser Aufwendungen entfällt mit einem Betrag in Höhe von 2.202 TEUR auf die Gewerbesteuer-Erstattungszinsen. In dieser Kontengruppe abgebildet werden ebenso die Wertkorrekturen zu Forderungen in Höhe von 1.123 TEUR.

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, die mit einem Betrag in Höhe von 1.562 TEUR einen großen Anteil der Aufwendungen abbilden. Ein weiterer großer Anteil entfällt mit einer Höhe von 4.702 TEUR auf den Kommunalen Finanzierungsanteil der Kosten des Job-Centers nach dem SGB II. In der Gesamtsumme liegen die weiteren sonstigen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit rund 2.348 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz.

Summe Ordentliche Aufwendungen

zum 31.12.2012	1.151.917.056,17 EUR
zum 31.12.2011	1.088.666.686,47 EUR

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

zum 31.12.2012	- 93.485.208,40 EUR
zum 31.12.2011	- 62.515.353,77 EUR

Durch die Saldierung der Summe der ordentlichen Erträge mit den ordentlichen Aufwendungen errechnet sich das „Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit“. 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 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Finanzerträge	15.181.734,67	15.382.294,00	15.382.294,00	16.497.637,51	1.115.343,51	0,00
Zusammensetzung:						
Erträge aus Gewinnabführung	1.468.947,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Beteiligungen	11.547.920,65	12.338.694,00	12.338.694,00	14.039.554,40	1.700.860,40	0,00
Sonstige Erträge	2.164.866,37	3.043.600,00	3.043.600,00	2.458.083,11	-585.516,89	0,00

Erträge aus Gewinnabführung lagen im Haushaltsjahr 2012 nicht vor (Vorjahr: 1.459 TEUR), da die Zentralen Dienste in 2011 einen Jahresfehlbetrag erwirtschaftet haben.

Die Erträge aus Beteiligungen sind insgesamt um 1.701 TEUR höher ausgefallen als geplant. Dies ist vor allem auf die Zahlung der Sparkasse Bochum zurückzuführen. Statt den geplanten 12.300 TEUR leistete die Sparkasse Bochum von dem Bilanzgewinn des Jahres 2011 14.000 TEUR gem. § 25 SpkG an die Stadt Bochum zur Erfüllung der gemeinwohlorientierten örtlichen Aufgaben oder für gemeinnützige Zwecke. Des Weiteren sind hier Erträge aus der Beteiligung an der ekz. Bibliothekenservice GmbH (20 TEUR) und Dividenden aus den RWE Aktien (19 TEUR) ausgewiesen.

Unter den sonstigen Erträgen sind unter anderem Zinserträge aus betrieblichen Steuern, von Banken und verbundenen Unternehmen, sowie Erträge aus Derivaten ausgewiesen. Wie später auch bei den Finanzaufwendungen gezeigt, sorgt das gefallene Zinsniveau für Mindererträge gegenüber der Planung.

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.

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	51.921.972,82	73.033.880,00	74.027.779,92	47.842.154,33	-26.185.625,59	1.401.410,19
Zusammensetzung:						
Zinsen für Investitionskredite	35.230.842,22	42.740.000,00	44.358.968,73	30.131.267,74	-14.227.700,99	563.793,25
Zinsen für Liquiditätssicherungskredite	6.276.067,00	21.500.000,00	20.886.856,19	4.264.648,69	-16.622.207,50	837.616,94
Sonstige Zinsen	5.326.842,18	803.880,00	791.955,00	5.757.590,09	4.965.635,09	0,00
Aufwand aus Derivaten	5.085.174,95	7.890.000,00	7.890.000,00	7.683.794,76	-206.205,24	0,00
Kreditbeschaffungskosten	3.046,47	100.000,00	100.000,00	4.853,05	-95.146,95	0,00

Sowohl im Vergleich zum Vorjahr als auch zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz ergibt sich im Haushaltsjahr 2012 ein niedrigerer Zins- und Finanzaufwand. Die wesentlichen Gründe für diese Entwicklung sind das weiterhin sehr niedrige Zinsniveau und die laufende Verbesserung der Portfoliostruktur durch das Zins- und Schuldenmanagement. Da bereits im Jahresabschluss 2010 die Kursrisiken der CHF Darlehen berücksichtigt waren, fiel in 2012 kein weiterer Aufwand aus Kursdifferenzen an. Bei den sonstigen Zinsen resultiert die Differenz zwischen Fortgeschriebenem Ansatz 2012 und dem IST 2012 aus der angefallenen Verzinsung der Zuwendungen für das Sanierungsgebiet Querenburg.

Finanzergebnis

zum 31.12.2012	31.344.516,82 EUR
zum 31.12.2011	36.740.238,15 EUR

Ordentliches Ergebnis

zum 31.12.2012	-124.829.725,22 EUR
zum 31.12.2011	-99.255.591,92 EUR

Außerordentliches Ergebnis

zum 31.12.2012	0,00 EUR
zum 31.12.2011	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. Die in 2012 geplanten Ansätze wurden im Ist 2012 unter den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen in den sachlich korrekten Kontengruppen erfasst.

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Außerordentliche Erträge	0,00	139.200,00	139.200,00	0,00	139.200,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	22.600,00	22.600,00	0,00	22.600,00	0,00

Jahresergebnis

zum 31.12.2012	-124.829.725,22 EUR
zum 31.12.2011	- 99.255.591,92 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 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 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	951.501.667,42	992.453.852,43	999.894.590,84	1.020.405.210,95	-20.510.620,11	0,00
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.025.001.106,80	-1.114.101.701,19	-1.159.134.908,95	-1.059.873.259,76	-99.261.649,19	-26.603.142,39
	-73.499.439,38	-121.647.848,76	-159.240.318,11	-39.468.048,81	-119.772.269,30	-26.603.142,39

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 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	29.492.288,91	39.842.900,00	40.279.228,87	30.863.334,78	9.415.894,09

Zusammensetzung:

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Investitionszuweisungen / Investitionszuschüsse					
vom Land Festwerte	2.343.406,56	755.900,00	755.900,00	39.350,16	716.549,84
vom Bund	54.664,83	9.799.200,00	9.875.386,55	1.553.352,39	8.322.034,16
vom Land	26.677.763,90	28.664.500,00	28.743.942,32	29.061.477,40	-317.535,08
von Gemeinden	24.513,40	76.000,00	76.000,00	38.415,95	37.584,05
von Zweckverbänden	339,43	222.000,00	409.500,00	56.185,86	353.314,14
von sonstigen öffentlichen Bereich	3.549,02	0,00	0,00	0,00	0,00
von verbundenen Unternehmen	-65.390,03	0,00	43.900,00	2.569,17	41.330,83
von öffentlichen Sonderrechnungen	145.143,73	0,00	0,00	99.870,63	-99.870,63
von private Unternehmen	303.282,00	322.500,00	322.500,00	12.113,22	310.386,78
von übrigen Bereichen	5.016,07	2.800,00	52.100,00	0,00	52.100,00
	29.492.288,91	39.842.900,00	40.279.228,87	30.863.334,78	9.415.894,09

Im Bereich der Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen werden die Investitionszuwendungen vom Land als größte Einzahlungssumme ausgewiesen. Die Zuwendungen wurden insbesondere für folgende Maßnahmen gezahlt:

- Schulpauschale / Bildungspauschale nach § 17 GFG 2012	11.264.164,00 EUR
- Allgemeine Investitionspauschale nach § 16 Abs. 2 GFG NRW 2012	7.478.213,48 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Westkreuz	1.437.900,00 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Beschl. Linie 306	1.172.800,00 EUR
- Investitionspauschale Sozialhilfeträger 2012	1.040.537,66 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Günnigfeld	993.400,00 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Beschl. Linie 308/318	538.400,00 EUR
- Feuerschutzpauschale nach §§ 3 Abs. 1 und 40 Abs. 6 FSHG	491.800,47 EUR

Die Plan-/Ist - Abweichungen betreffen u. a. die Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen der Stadtbahn GbR. Die Planungsdaten werden in den Bereichen Investitionszuwendungen vom Land und vom Bund in Höhe von 10.913 TEUR bei der Stadt Bochum abgebildet. Die Zahlungen bzw. die Weiterleitungen an die Stadtbahn GbR erfolgen jedoch über ein Verrechnungskonto und berühren somit nicht die Finanzdaten der Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen. Eine Umstellung der finanztechnischen Darstellung soll ab dem Haushaltsjahr 2014 erfolgen.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
7.133.386,70	6.612.600,00	6.642.533,00	7.399.791,45	-757.258,45

Zusammensetzung:

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	6.997.690,49	6.590.000,00	6.590.000,00	7.201.987,58	-611.987,58
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagevermögen	135.696,21	22.600,00	52.533,00	197.803,87	-145.270,87
	7.133.386,70	6.612.600,00	6.642.533,00	7.399.791,45	-757.258,45

Bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken handelt es sich insbesondere um Grundstücke aus den Bereichen Alleestraße (2.974 TEUR), Falkstraße (677 TEUR) und Wasserstraße (231 TEUR), sowie Verkäufe im Bereich „In der Hönnebecke“ (300 TEUR) und „Auf' m Kamp“ (285 TEUR).

Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
0,00	970.000,00	970.000,00	0,00	970.000,00

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen betreffen die Stadtbahn GbR. Es erfolgten keine Einzahlungen von der Stadtbahn GbR, da aus steuerlichen Gründen die der Stadtbahn GbR zufließenden Mittel nicht an den Gesellschafter Stadt Bochum weitergeleitet, sondern für die laufenden Zwecke der Stadtbahn GbR verwendet werden.

Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten

Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
728.451,73	2.050.000,00	2.050.000,00	1.159.926,16	890.073,84

Zusammensetzung:

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ersatzgelder § 5 Landschaftsgesetz	124.494,00	0,00	0,00	46.914,00	-46.914,00
Ersatzgelder Bauleitplanung	0,00	0,00	0,00	118.631,89	-118.631,89
Ersatzgelder nach Baumschutzsatzung	109.780,00	0,00	0,00	21.240,00	-21.240,00
Erschließungsbeiträge BBauGB	-117.473,40	100.000,00	100.000,00	198.274,10	-98.274,10
Beiträge KAG	611.651,13	1.950.000,00	1.950.000,00	774.866,17	1.175.133,83
	728.451,73	2.050.000,00	2.050.000,00	1.159.926,16	890.073,84

Ersatzgelder 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.

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 Baugrundstückes, finanziert. Nach den §§ 127 ff. Baugesetzbuch (BauGB) werden Erschließungsbeiträge für den Erwerb und die Freilegung von Flächen, Herstellung der Erschließungsanlage einschließlich der Anlagen zu ihrer Entwässerung und Beleuchtung, z.B. Bau von Straßen und Wegen, Parkplätzen, Grünanlagen, Lärmschutzwällen, etc. erhoben.

Die Beiträge nach § 8 KAG werden erhoben als Ersatz des Aufwandes für die Herstellung, die Erweiterung und die Verbesserung von öffentlichen Anlagen. 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 ein Großteil der Maßnahmen ins Haushaltsjahr 2013 verschoben wurden. Entsprechend konnten die Einnahmen durch KAG - Beiträge nicht erzielt werden.

Sonstige Investitionseinzahlungen

Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
37.354.127,34	49.475.500,00	49.941.761,87	39.423.052,39	10.518.709,48

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 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-845.783,80	-6.029.500,00	-8.320.270,93	-1.986.205,42	-6.334.065,51	-226.281,34

Zusammensetzung:

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	-810.899,37	-5.959.500,00	-8.250.270,93	-1.950.517,72	-6.299.753,21	-226.281,34
Auszahlungen für den Erwerb von Restkaufgelder	-34.884,43	-70.000,00	-70.000,00	-35.687,70	-34.312,30	0,00
	-845.783,80	-6.029.500,00	-8.320.270,93	-1.986.205,42	-6.334.065,51	-226.281,34

Die Auszahlungen betreffen im Wesentlichen den Grundstückserwerb des Marienplatzes (Marienkirche/Musikzentrum) mit 1.156 TEUR und der Erwerb für Wiekskamp / Heiksfeld mit 199 TEUR.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-25.605.770,04	-62.844.000,00	-105.884.239,78	-28.700.978,21	-77.183.261,57	-49.467.145,58

Zusammensetzung:

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-427.990,16	-10.531.000,00	-11.240.209,35	-2.965.733,24	-8.274.476,11	-2.666.681,22
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-14.186.014,30	-43.759.100,00	-74.031.094,25	-21.852.910,43	-52.178.183,82	-34.275.835,47
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.991.765,58	-8.553.900,00	-20.612.936,18	-3.882.334,54	-16.730.601,64	-12.524.628,89
	-25.605.770,04	-62.844.000,00	-105.884.239,78	-28.700.978,21	-77.183.261,57	-49.467.145,58

Die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen betreffen insbesondere die folgenden Projekte:

- Baumaßnahme Neubau Gerätehaus Eppendorf	1.062.127,73 EUR
- Neubau Kita Zillertalstraße	1.201.556,02 EUR

Die Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen entfallen unter anderem auf:

- Baumaßnahme Oviedoring	1.875.000,00 EUR
- Baumaßnahme Westkreuz	1.618.566,37 EUR
- Baumaßnahme Kortumstraße	629.008,33 EUR
- Stadtumbau Innere Hustadt Bez. 5	496.870,53 EUR
- Kanalbaumaßnahme Salzbach	2.212.251,97 EUR
- Kanalbaumaßnahme Lothringen IV	926.314,02 EUR
- Kanalbaumaßnahme Glockengarten	865.929,32 EUR
- Kanalbaumaßnahme Oskar-Hoffmann-Straße	855.864,43 EUR
- Kanalbaumaßnahme A 40 / Darpestraße	694.361,18 EUR
- Kanalbaumaßnahme Grummer Bach	668.999,71 EUR
- Kanalbaumaßnahme Gesundheitscampus	582.201,07 EUR
- Kanalbaumaßnahme Feldsieper Straße	450.177,64 EUR
- Kanalbaumaßnahme Zillertalstraße	444.867,43 EUR

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen betreffen zum größten Teil

- Energetische Sanierung der Gertrudis Grundschule	627.521,35 EUR
- Kernsanierung des Hallenbades in Bochum Querenburg	492.724,56 EUR
- Neubau der Hauptschule Wattenscheid	468.798,00 EUR
- Umbau des Rewirpowerstadions für die Frauen Fußballweltmeisterschaft	310.291,21 EUR
- Energetische Sanierung der Grundschule Arnoldstraße 31	260.197,10 EUR
- Neubau der Kita Zillertalstraße	216.032,21 EUR

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

Im Bereich der Hochbaumaßnahmen sind die Bauvorhaben Musikzentrum und der Neubau des Gerätehauses Eppendorf zu nennen.

Eine Tiefbaumaßnahme mit der noch nicht begonnen wurde, ist die Zentralisierung der Baubetriebshöfe der Technischen Betriebe. Weitere Plan-/Ist - Abweichungen im Bereich der Tiefbaumaßnahmen befinden sich in der Abwasserbeseitigung (Kanalbaumaßnahmen), im Bereich der Verkehrsflächen Signalanlagen, sowie im Bereich der Wirtschaftsförderung (Gleisanlage Mansfeld, Springorumallee und Erschließung City-Tor Süd).

Bei den Abweichungen für Baumaßnahmen entfällt unter anderem ein Teil auf das Baulandkonzept. Dem gegenüber stehen die Einzahlungen im Bereich Veräußerung von Grundstücken. Weitere Abweichungen sind der Neubau der Pestalozzi Realschule und der Neubau der Kita Zillertalstraße. Auch bei dem Stadtumbau Westend kam es im Jahr 2012 nur zu geringen Auszahlungen für Baumaßnahmen.

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-13.248.677,54	-18.037.574,00	-30.543.206,70	-13.313.769,07	-17.229.437,63	-14.239.766,01

Zusammensetzung:

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ausz.f. d. Erwerb von Vermögensgegenst.> 410EUR	-7.015.745,37	-8.951.450,00	-16.206.474,47	-6.725.117,92	-9.481.356,55	-7.847.194,21
Ausz.f. d. Erwerb von Vermögensgegenst.< 410EUR	-1.638.062,74	-2.219.324,00	-3.130.597,59	-1.652.816,56	-1.477.781,03	-703.973,19
Auszahlungen für Festwerte	-4.594.869,43	-6.866.800,00	-11.206.134,64	-4.935.834,59	-6.270.300,05	-5.688.598,61
	-13.248.677,54	-18.037.574,00	-30.543.206,70	-13.313.769,07	-17.229.437,63	-14.239.766,01

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen > 410 EUR handelt es sich u. a. um Fahrzeuge (Löschfahrzeuge) für die Feuerwehr und den Rettungsdienst (898 TEUR), sowie um ein Hubfahrzeug (473 TEUR), die Inbetriebnahme der Lichtanlage in den Kammerspielen (504 TEUR), um diverse Fahrzeuge und Baumaschinen für die Technischen Betriebe (1.733 TEUR) und um Geräte beim Chemischen Untersuchungsamt (206 TEUR) sowie Büromöbel über ZD im Wert von 392 TEUR und die Ausstattungen diverser Räume der Schulen (299 TEUR).

Im Bereich technikunterstützte Informationsverarbeitung kommt es durch die Verlagerung von Mitteln zum Zentralen Projektmanagement (Dez VII) zu Plan-/Ist - Abweichungen. Aufgrund von langen Lieferzeiten, wie beispielsweise bei der Beschaffung von Fahrzeugen im Bereich der Technischen Betriebe, kam es zu keinen Auszahlungen im Jahr 2012. Das führte zu einem Anstieg der übertragenen Ermächtigungen für das Jahr 2013.

Bei den Auszahlungen für Festwerte sind die größten Positionen die öffentliche Beleuchtung (1.537 TEUR), die Park- und Grünanlagen (495 TEUR) sowie die Kinderspielflächen (1.284 TEUR).

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-3.875.000,00	-9.083.000,00	-8.974.800,00	-1.223.090,27	-7.751.709,73

Zusammensetzung:

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Auszahlungen f. d. Erwerb von Finanzanlagen	-3.150.000,00	-8.363.000,00	-8.254.800,00	-500.000,00	-7.754.800,00
Auszahlungen f. d. Erwerb von sonst. Anteilsrechten	-5.000,00	0,00	0,00	-3.125,00	3.125,00
Auszahlungen f. d. Erwerb von Geldmarktpapieren	-720.000,00	-720.000,00	-720.000,00	-719.965,27	-34,73
	-3.875.000,00	-9.083.000,00	-8.974.800,00	-1.223.090,27	-7.751.709,73

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Die Entwicklungsgesellschaft Ruhr mbH erhielt auf Basis des Ratsbeschlusses vom 17. Dezember 2009 eine zweckgebundene Kapitaleinlage zur Finanzierung des Eigenanteils für das Programm „Wachstum für Bochum“ in Höhe von 500 TEUR.

Die hohe Plan-/Ist - Abweichung betrifft die Maßnahme Stadtbahn GbR. Die Planungsdaten werden für den Bereich derzeit bei der Stadt Bochum abgebildet und sind im Zusammenhang mit den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen vom Bund und vom Land zu betrachten.

Die Zahlungen finden über ein Verrechnungskonto statt und berühren somit nicht die Finanzdaten der Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen.

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 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
356.635,00	-1.898.000,00	-1.898.000,00	-570.200,00	-1.327.800,00

Zusammensetzung:

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ausz. von Zuw./Zusch. Inv.sonstiger öffentl. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausz. von Zuw./Zusch. Inv.verbundene Unternehmen	356.635,00	-1.898.000,00	-1.898.000,00	-570.200,00	-1.327.800,00
	356.635,00	-1.898.000,00	-1.898.000,00	-570.200,00	-1.327.800,00

Auszahlungen von Zuw./Zusch. Inv. verbundene Unternehmen

Die Plan-/Ist – Abweichung betrifft zum einen die Beschleunigungsmaßnahme „zweigleisiger Ausbau Riemker Str. Linie 306“ (978 TEUR) und zum anderen die Beschleunigungsmaßnahme der Linie 318 (820 TEUR). In beiden Fällen kam es zu keinen Auszahlungen im Jahr 2012. Dem gegenüber stehen die Auszahlungen für die Maßnahmen Linie 302/310 (424 TEUR) und die Bushaltestellen Buscaps (147 TEUR).

Sonstige Investitionsauszahlungen

Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-214.940,62	-207.440,00	-207.440,00	-519.011,23	311.571,23

Zusammensetzung:

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonstige Investitionsauszahlungen	-18.970,54	0,00	0,00	-311.574,38	311.574,38
Auszahlung zuviel erhaltener Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlung aus Rücklage (NKH)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung von Krediten	-195.970,08	-207.440,00	-207.440,00	-207.436,85	-3,15
	-214.940,62	-207.440,00	-207.440,00	-519.011,23	311.571,23

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.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-43.433.537,00	-98.099.514,00	-155.827.957,41	-46.313.254,20	-109.514.703,21	-63.933.192,93

Saldo aus Investitionstätigkeit

Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-6.079.409,66	-48.624.014,00	-105.886.195,54	-6.890.201,81	-98.995.993,73	-63.933.192,93

Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag

Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-79.578.849,04	-170.271.862,76	-265.126.513,65	-46.358.250,62	-218.768.263,03	-90.536.335,32

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, ohne dafür Kredite aufnehmen zu müssen.

Saldo aus Finanzierungstätigkeit**Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**

Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
168.643.858,65	79.198.914,00	79.198.914,00	559.575.293,53	-480.376.379,53

Zusammensetzung:

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kreditaufnahme für Investitionen bei Kreditinstituten	45.174.040,00	48.624.014,00	48.624.014,00	48.624.014,00	0,00
Einzahlungen aus Umschuldungen	115.111.177,55	0,00	0,00	493.258.702,92	-493.258.702,92
Rückflüsse von Darlehen					
an den sonstigen inländischen Bereich	1.002.821,07	236.000,00	236.000,00	480.890,76	-244.890,76
aus Transferleistungen	158.826,00	338.900,00	338.900,00	211.685,85	127.214,15
an verbundene Unternehmen	196.994,03	0,00	0,00	0,00	0,00
aus Liquiditätshilfen	7.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	17.000.000,00	13.000.000,00
	168.643.858,65	79.198.914,00	79.198.914,00	559.575.293,53	-480.376.379,53

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 (S. 28) – Tilgung und Gewährung von Darlehen).

	Ist 2011	Ist 2012
	EUR	EUR
Kreditaufnahme für Investitionen bei Kreditinstituten	45.174.040,00	48.624.014,00
Regeltilgung von Krediten bei Kreditinstituten	-37.971.391,35	-34.438.533,27
Tilgung von Krediten bei Kreditinstituten für Vorjahre	-40.507.566,18	-41.268.666,85
	-33.304.917,53	-27.083.186,12

Mit der Tilgung von Krediten bei Kreditinstituten für Vorjahre wird die Kreditaufnahme der Vorjahre nach Feststellung des Jahresabschlusses nachträglich an die tatsächliche Investitionstätigkeit angepasst.

Der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite in der Finanzrechnung beträgt -27.083 TEUR und spiegelt sich in der Minderung des Bestandes an Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in der Bilanz zum 31.12.2012 wider.

Die Position Rückflüsse von Darlehen aus Liquiditätshilfen ist im Zusammenhang mit der entsprechenden Gewährung von Darlehen aus Liquiditätshilfen zu betrachten (siehe Ziffer 35). Die Zentralen Dienste haben eine Liquiditätshilfe im Jahr 2012 in Höhe von 6.000 TEUR erhalten und 17.000 TEUR zurückgezahlt. Somit vermindert sich der Bestand gegenüber den Zentralen Diensten von 21.000 TEUR auf 10.000 TEUR für das Jahr 2012.

Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten	2.185.200.000,00	0,00	0,00	2.868.400.000,00	-2.868.400.000,00

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).

	Ist 2011	Ist 2012
	EUR	EUR
Einzahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten	2.185.200.000,00	2.868.400.000,00
Auszahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten	-2.072.700.000,00	-2.795.200.000,00
	112.500.000,00	73.200.000,00

Zum Bilanzstichtag beträgt der Saldo aus Ein- und Auszahlungen von Krediten zur Liquiditätssicherung 73.200 TEUR. Die Verbindlichkeiten von Krediten zur Liquiditätssicherung weisen lt. Bilanz einen Zugang von 74.464 TEUR aus. Die Differenz resultiert aus der Neubewertung zweier Schweizer Franken Kredite um 1.264 TEUR.

Tilgung und Gewährung von Darlehen

Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-206.361.012,94	-68.646.000,00	-68.646.000,00	-576.986.989,40	508.340.989,40

Zusammensetzung:

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten	-78.478.957,53	-36.400.000,00	-36.400.000,00	-75.707.200,12	39.307.200,12
Auszahlungen aus Umschuldungen	-115.111.177,55	0,00	0,00	-493.258.702,92	493.258.702,92
Gewährung von Darlehen					
an den sonstigen inländischen Bereich	-451.834,47	-1.059.600,00	-1.059.600,00	-1.681.977,30	622.377,30
aus Transferleistungen	-340.361,40	-283.900,00	-283.900,00	-236.850,70	-47.049,30
an verbundene Unternehmen	-378.681,99	-902.500,00	-902.500,00	-102.258,36	-800.241,64
aus Liquiditätshilfen	-11.600.000,00	-30.000.000,00	-30.000.000,00	-6.000.000,00	-24.000.000,00
	-206.361.012,94	-68.646.000,00	-68.646.000,00	-576.986.989,40	508.340.989,40

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 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-2.072.700.000,00	0,00	0,00	-2.795.200.000,00	2.795.200.000,00

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 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
74.782.845,71	10.552.914,00	10.552.914,00	55.788.304,13	-45.235.390,13

Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln

Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-4.796.003,33	-159.718.948,76	-254.573.599,65	9.430.053,51	-264.003.653,16	-90.536.335,32

Anfangsbestand an Finanzmitteln

Ist 2011	Ist 2012
EUR	EUR
8.167.410,81	2.655.016,50

Bestand an fremden Finanzmitteln

Ist 2011	Ist 2012
EUR	EUR
-716.390,98	-1.481.329,05

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 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.655.016,50	-159.718.948,76	-254.573.599,65	10.603.740,96	-265.177.340,61	-90.536.335,32

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

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung

Produktgruppe: 11 08 Technikunterst. Informationsverarbeitung

➤ Investitionsmaßnahme: 6.00000002 11 08 BUG > 410 EUR GKD

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-385.302,20	-1.738.000,00	-2.234.400,00	-443.637,60	-1.790.762,40	-1.164.058,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-385.302,20	-1.738.000,00	-2.234.400,00	-443.637,60	-1.790.762,40	-1.164.058,00

Im fortgeschriebenen Ansatz (incl. 496.400,00 EUR ÜE aus 2011) waren insgesamt 1.289.500,00 EUR für die HSK-Projekte der Geschäftsprozessoptimierung enthalten. Diese Mittel wurden GKD-seitig nicht verausgabt, da die Projekte inkl. der Investitionsmittel für die GPO größtenteils zum Zentralen Projektmanagement (Dez VII) verlagert wurden. Weitere bei der GKD verbleibende GPO-Mittel in Höhe von ca. 375.000,00 EUR werden nach 2013 übertragen, da sich der Projektstart aufgrund der Verlagerung zum ZPM erneut verschoben hat.

Weitere Vorhaben, die in 2012 beauftragt, deren Lieferung jedoch erst in 2013 stattfindet, wurden als vorzeitige Ermächtigungsübertragungen von 2012 nach 2013 beantragt (z.B. Kauf von Lizenzen für das Personalwirtschaftsverfahren LOGA, Anschaffung von Server- und Datenbanklizenzen).

Nach Abzug der für die GPO-Projekte nicht verausgabten Ansätze und nach Übertragung der Mittel nach 2013 verbleibt ein nicht verausgabter Rest in Höhe von ca. 260.800,00 EUR. Dieser Betrag wurde im Projekt GVG-Bereich der GKD benötigt und verausgabt. Hier wurden z.B. Microsoft-Lizenzen für einen Microsoft-Enterprise-Agreement-Vertrag zunächst auf dem GVG- und BUG-Projekt geplant. Nach Rücksprache mit der Anlagenbuchhaltung waren jedoch alle Microsoft-Lizenzen dem Projekt GVG-Bereich zuzuordnen und wurden entsprechend aus dieser Position verausgabt.

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

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-8.350.000,00	-7.925.484,00	0,00	-7.925.484,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-8.350.000,00	-7.925.484,00	0,00	-7.925.484,00	0,00

Inhalt der Investitionsmaßnahme „Optimierung Technischer Betrieb“ ist die HSK-Maßnahme, die die Zentralisierung der Standorte des Technischen Betriebes beinhaltet. Hierfür stehen in den Jahren 2010 bis 2013 insgesamt 18,9 Mio. EUR zur Verfügung. Durch Verzögerung bei der Planung konnten die Mittel bislang nicht verausgabt werden. Die abgeflossenen Mittel in Höhe von 424.516,00 EUR wurden stadintern für eine anderweitige Investitionsmaßnahme (Neubau KITA Zillertalstraße) umgeschichtet. Es wurde eine komplette Neuplanung der Mittel für den Zeitraum 2014 bis 2016 vorgenommen.

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

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.243,00	20.000,00	49.933,00	96.425,00	-46.492,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.393.085,07	-1.789.100,00	-3.276.232,87	-1.779.889,33	-1.496.343,54	-1.464.187,86
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.371.842,07	-1.769.100,00	-3.226.299,87	-1.683.464,33	-1.542.835,54	-1.464.187,86

Die Aufträge wurden alle vergeben. Vor allem bei der Beschaffung von Fahrzeugen sind Lieferzeiten von fünf bis sechs Monaten zu verzeichnen, daher sind die Beschaffungsvorgänge zum Teil noch nicht abgewickelt.

Produktgruppe: 11 11 Liegenschaftsmanagement**➤ Investitionsmaßnahme: 6.00000225 11 11 Erwerb von Grundvermögen**

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.576,72	-3.700.000,00	-3.788.926,00	-328.707,20	-3.460.218,80	-36,95
Saldo aus Investitionstätigkeit	-18.576,72	-3.700.000,00	-3.788.926,00	-328.707,20	-3.460.218,80	-36,95

Auf Grund der in 2012 geltenden Vorschriften für Haushaltssicherungsgemeinden wurden auch die Erwerbe von Grundstücken auf ihre Notwendigkeit hin überprüft. So sind nur Käufe aus rechtlichen Verpflichtungen und anderen zwingenden Gründen erfolgt. Alle weiteren geplanten Maßnahmen wurden in Anbetracht der Haushaltssituation der Stadt Bochum verschoben bzw. nicht durchgeführt.

➤ Investitionsmaßnahme: 6.00000226 11 11 Verkauf unbebauter Grundbesitz

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.400.332,99	4.250.000,00	4.250.000,00	7.115.675,08	-2.865.675,08	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	4.400.332,99	4.250.000,00	4.250.000,00	7.115.675,08	-2.865.675,08	0,00

Seitens des Liegenschaftsmanagements wurden die Bemühungen zum Verkauf des bebauten Grundbesitzes und von unbebauten Grundstücken, im Wesentlichen Baulücken, mit Ausnahme des Standortes „Nörenbergskamp, fortgesetzt. Das Jahr 2012 konnte entsprechend erfolgreich abgeschlossen werden. Es ist jedoch davon auszugehen, dass in den nächsten Jahre das Ergebnis nicht erreicht wird.

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung**Produktgruppe: 12 06 Intervention****➤ Investitionsmaßnahme: 6.00000139 12 06 Neubau Gerätehäuser**

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-831.000,00	-2.085.445,07	-1.062.127,73	-1.023.317,34	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-831.000,00	-2.085.445,07	-1.062.127,73	-1.023.317,34	0,00

Höntrop/Eppendorf:

Der Bauauftrag wurde durch die Zentralen Dienste ausgeführt, allerdings noch nicht vollständig abgerechnet. Die Schlussrechnung erfolgt voraussichtlich im Jahr 2013.

Riemke:

Der Neubau befindet sich noch in der Planungsphase. Der verfügbare Ansatz wurde von den Zentralen Diensten noch nicht abgerufen.

Altenbochum/Laer:

Die Planungsphase hat sich verzögert, da anstatt einer Einzelbaumaßnahme, eine kombinierte Baumaßnahme mit dem Technischen Betrieb durchgeführt werden soll. Ein neuer geeigneter Standort unter Berücksichtigung der Interessen beider Ämter muss zunächst gefunden werden. Da es sich hierbei um ein größeres Investitionsprojekt handelt, ist eine europaweite Ausschreibung notwendig. Die Zentralen Dienste wurden mit der Realisierung der Baumaßnahme beauftragt.

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben**Produktgruppe: 21 01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen**

Einige Investitionsmaßnahmen in der Produktgruppe „Bereitstellung schulischer Einrichtungen“ haben im Haushaltsjahr 2012 mit Abweichungen abgeschlossen. Wesentliche Ursachen für diese Abweichungen werden nachfolgend aufgeführt.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000151 21 01 RS Pestalozzi -Neubau Ganztag- Bez. 2**

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.082,18	-1.300.000,00	-1.478.634,26	-39.196,35	-1.439.437,91	-1.378.135,76
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.082,18	-1.300.000,00	-1.478.634,26	-39.196,35	-1.439.437,91	-1.378.135,76

Vom Ansatz in 2012 von rd. 1,48 Mio. EUR wurden ca. 40.000,00 EUR verausgabt. Da das Projekt sowie einige Beschaffungen in 2012 noch nicht abgeschlossen waren, wurde ein Antrag auf Übertragung der notwendigen Restmittel in das HH-Jahr 2013 gestellt.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000459 21 01 GVG u. BUG Schulen**

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-360.712,69	-579.000,00	-1.104.026,16	-216.126,81	-887.899,35	-813.968,11
Saldo aus Investitionstätigkeit	-360.712,69	-579.000,00	-1.104.026,16	-216.126,81	-887.899,35	-813.968,11

Diese Investitionsmaßnahme ist unterteilt in die Projekte „Vermögensgegenstände in Schulen (Sammeltopf)“, „Sicherheitseinrichtung gem. Gefahrstoffverordnung“, „Inform.-Medien.-Naturwissenschaftl.-Ausstattung“ und „Ausstattung mit neuen Technologien“. Vom Gesamtansatz 2012 von rd. 1,1 Mio. EUR wurden ca. 0,21 Mio. EUR verausgabt. Die restlichen Mittel der einzelnen Projekte sind in noch nicht abgeschlossene Aufträge gebunden. Aus diesem Grund wurde ein Antrag auf Übertragung der notwendigen Restmittel in das HH-Jahr 2013 gestellt.

➤ Investitionsmaßnahme: 6.00000599 21 01 GS Gertrudis-Schule, energ. San. Bez. 2

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	606.748,87	-606.748,87	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-999.059,85	-627.521,35	-371.538,50	-161.330,63
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-999.059,85	-20.772,48	-978.287,37	-161.330,63

Bereits im Haushaltsjahr 2012 wurden Reste von rd. 1,0 Mio. EUR aus dem Haushaltsjahr 2011 übertragen. Der Auftrag ist weiterhin noch nicht vollständig abgeschlossen, so dass ein Antrag auf Übertragung der notwendigen Restmittel in das HH-Jahr 2013 gestellt wurde.

➤ Investitionsmaßnahme: 6.00000604 21 01 GS Arnoldstr. 31, energ. San. Bez. 1

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	456.000,00	0,00	0,00	233.394,15	-233.394,15	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-179.764,03	0,00	-971.862,07	-260.197,10	-711.664,97	-752.583,98
Saldo aus Investitionstätigkeit	276.235,97	0,00	-971.862,07	-26.802,95	-945.059,12	-752.583,98

Diese Investitionsmaßnahme ist ähnlich gelagert, wie das o.a. Projekt 6.00000599. Bereits im Haushaltsjahr 2012 wurden Reste von rd. 1,1 Mio. EUR aus dem Haushaltsjahr 2011 übertragen. Der Auftrag ist weiterhin noch nicht vollständig abgeschlossen, so dass ein Antrag auf Übertragung der notwendigen Restmittel in das HH-Jahr 2013 gestellt wurde.

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**Produktgruppe: 36 01 Förderung von Kindern in Kindertagesbetreuung****➤ Investitionsmaßnahme: 6.00000004 36 01 Neubau Kita Griesenbruchstraße**

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	306.000,00	-306.000,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-53.406,93	-1.700.000,00	-2.179.160,01	-583.033,71	-1.596.126,30	-1.951.040,14
Saldo aus Investitionstätigkeit	-53.406,93	-1.700.000,00	-2.179.160,01	-277.033,71	-1.902.126,30	-1.951.040,14

Die geplante Fertigstellung und Inbetriebnahme der Kita Griesenbruch erfolgt im Januar 2014. Bedingt durch den strengen Winter 2012/2013 hat sich die bisher im Jahr 2013 geplant Fertigstellung der Maßnahme in das Folgejahr verschoben.

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation**Produktgruppe: 51 02 Bauleit-, Entwicklungs-, Mobilitätsplanung**

Für die Maßnahmen der beiden folgenden Stadtumbaugebiete des Stadtumbaus West kann die Aussage getroffen werden, dass es zu zeitlichen Verzögerungen der Umsetzung kommen kann, aufgrund von Faktoren, die mehr Zeit in Anspruch nehmen als eingeplant. Außerdem kommt es zu Verschiebungen im Zeitplan aufgrund nicht vorhersehbarer Engpässe bei Personalkapazitäten. Der Abschluss aller Teilmaßnahmen der Entwicklungskonzepte Westend und Innere Hustadt muss 2013 bzw. 2014 erfolgen, um die Förderung nicht zu gefährden.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000055 51 02 Stadtumbau Westend Bez. 1

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.400.000,00	2.400.000,00	632.960,96	1.767.039,04	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.000.000,00	-4.988.797,00	-749.906,21	-4.238.890,79	-3.450.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-600.000,00	-2.588.797,00	-116.945,25	-2.471.851,75	-3.450.000,00

Die geleisteten Auszahlungen im Jahr 2012 sind hauptsächlich auf die Maßnahmen Quartierspark, Spielplatz Thüringerstraße und Parallelfahrbahn Wattenscheider Straße zurück zu führen.

Die kostenträchtige Maßnahme Springerplatz mit einem Auftragsvolumen von rund 1,7 Mio EUR wurde im dritten Quartal 2012 vergeben. Erste Auszahlungen konnten bereits in 2012 geleistet werden, der Großteil wird jedoch erst im Jahr 2013 anfallen.

Die Maßnahme Wegeverbindung auf ehemaliger Anschlussbahn Alleestraße/Kohlenstraße kann erst 2013 vergeben werden. Damit fallen die für 2012 geplanten Auszahlungen nicht an.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000058 51 02 Stadtumbau Innere Hustadt Bez. 5

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	920.000,00	920.000,00	288.673,43	631.326,57	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.150.000,00	-3.451.000,00	-887.989,37	-2.563.010,63	-2.350.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-230.000,00	-2.531.000,00	-599.315,94	-1.931.684,06	-2.350.000,00

Die Auftragsvergabe für die Maßnahme Hufelandplatz musste ins Jahr 2013 verschoben werden. Die mit dieser Maßnahme verbunden Auszahlungen in Höhe von etwa 1 Mio. EUR sind damit nicht im Haushaltsjahr 2012 angefallen.

Die Auszahlungen wurden für die Maßnahmen Schulhof Hufelandschule, zweiter Bauabschnitt Brunnenplatz und Hustadtter geleistet.

Die Einzahlungen liegen hinter den geplanten Werten zurück, da weniger Auszahlungen geleistet wurden und im Jahr 2012 noch nicht alle Zuwendungen für die geleisteten Auszahlungen abgerufen wurden.

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung**Produktgruppe: 53 04 Abwasserbeseitigung****➤ Investitionsmaßnahme 6.00000021 53 04 Baumaßnahme City-Tor-Süd**

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.946,99	-1.300.000,00	-1.313.074,27	-42.708,89	-1.270.365,38	-1.270.365,38
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.946,99	-1.300.000,00	-1.313.074,27	-42.708,89	-1.270.365,38	-1.270.365,38

Die Planung der Baumaßnahme konnte personalbedingt erst im Oktober 2012 fertig gestellt werden. Durch die Verzögerung konnte die Ausschreibung und die Vergabe der Maßnahme nicht termingerecht erfolgen. Der Baubeginn ist für Juli 2013 angesetzt.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000317 53 04 Baumaßnahme Salzbachkanal (SK 10)

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-74.713,65	-1.200.000,00	-3.670.446,66	-2.212.251,97	-1.458.194,69	-1.503.970,19
Saldo aus Investitionstätigkeit	-74.713,65	-1.200.000,00	-3.670.446,66	-2.212.251,97	-1.458.194,69	-1.503.970,19

Die Verzögerungen zu Beginn des 2. Bauabschnitts durch notwendige Abstimmungen mit der DB (Genehmigung Kreuzung des Verschiebebahnhofes in Langendreer) führten zu einer Verzögerung in der Abwicklung der Gesamtbaumaßnahme, welche sich bis Mitte 2013 verlängert.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000320 53 04 Baumaßnahme Wattenscheider Bach

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.315,11	-600.000,00	-1.398.951,66	-34.621,99	-1.364.329,67	-1.381.959,39
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.315,11	-600.000,00	-1.398.951,66	-34.621,99	-1.364.329,67	-1.381.959,39

Die Planung dieser Maßnahme konnte aufgrund der Personallage nicht umgesetzt werden. Der Auftrag zur Ausschreibung wurde an ein externes Ingenieurbüro vergeben.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000517 53 04 Baumaßnahme RKB Aquadrom

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.101,94	0,00	-831.898,39	-1.024,51	-830.873,88	-810.358,66
Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.101,94	0,00	-831.898,39	-1.024,51	-830.873,88	-810.358,66

Es gab Verzögerungen durch zusätzliche Auflagen für den Artenschutz, die vor Beginn der Maßnahme erforderlich wurden (Neuaufgabe durch Gewährleistung des Artenschutzes). Es war zunächst zu prüfen, ob der Baumbestand durch Fledermäuse heimgesucht wurde. Der Auftrag wurde an ein externes Ingenieurbüro vergeben und befindet sich in der Umsetzung.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50007095 53 04 Oskar-Hoffmann-Str.

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.493,25	-2.500.000,00	-2.623.675,99	-855.864,43	-1.767.811,56	-1.320.516,90
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.493,25	-2.500.000,00	-2.623.675,99	-855.864,43	-1.767.811,56	-1.320.516,90

Die Kanalbaumaßnahme findet in Kombination mit den Straßenbauarbeiten statt. Die Auftragsvergabe konnte erst Mitte 2012 erfolgen und die geplanten Haushaltsansätze konnten nicht verausgabt, sondern mussten übertragen werden.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50007355 53 04 Wohlfahrtstr.

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.130,50	-1.000.000,00	-1.109.805,00	-314.538,55	-795.266,45	-555.857,37
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.130,50	-1.000.000,00	-1.109.805,00	-314.538,55	-795.266,45	-555.857,37

Es wurden erhebliche Bergbauschäden festgestellt, aufgrund derer der Baubeginn verschoben werden musste. Der Baubeginn erfolgt Ende 2013.

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV**Produktgruppe: 54 01 Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung****➤ Investitionsmaßnahme 6.00000052 54 01 Ortsumgehung Günnigfeld**

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.576.900,00	125.000,00	125.000,00	993.400,00	-868.400,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-529.327,29	-200.000,00	-709.895,83	-284.996,48	-424.899,35	-445.348,18
Saldo aus Investitionstätigkeit	2.047.572,71	-75.000,00	-584.895,83	708.403,52	-1.293.299,35	-445.348,18

Die Abweichungen bei den Einzahlungen sind auf eine Verzögerung bei den Zuweisungen zurückzuführen. Im Haushaltsjahr 2011 waren diese bereits veranschlagt worden, konnten aber nicht rechtzeitig realisiert werden. Weiterhin konnten nicht alle Mittel für die Realisierung des zweiten Bauabschnittes verausgabt werden. Diese gingen daher als übertragene Ermächtigung in den Haushalt 2013 ein. Insbesondere sind hier die Verzögerungen durch den Bau der Bohrpfahlwand und die vorjährigen Probleme beim Grunderwerb zu nennen.

➤ Investitionsmaßnahme 6.000000651 54 01 Westkreuz

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.945.929,52	1.356.800,00	1.356.800,00	1.437.900,00	-81.100,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.755.678,40	-1.938.300,00	-2.400.553,69	-1.618.902,49	-781.651,20	-715.757,74
Saldo aus Investitionstätigkeit	190.251,12	-581.500,00	-1.043.753,69	-181.002,49	-862.751,20	-715.757,74

Die Baumaßnahme Westkreuz wird durch Straßen.NRW durchgeführt. Die Stadt Bochum leistet nur die vertraglich vereinbarten Zahlungen nach Bauvorschrift. Für das Haushaltsjahr 2012 wurden durch Straßen.NRW nur 1,6 Mio. EUR abgerufen, dies erklärt die Abweichung vom fortgeschriebenen Planansatz.

Produktgruppe: 54 02 Stadtbahn und ÖPNV**➤ Investitionsmaßnahme 6.00000542 54 02 Zweigl. Ausbau Riemker Str. L 306**

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	978.000,00	978.000,00	1.172.800,00	-194.800,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-978.000,00	-978.000,00	0,00	-978.000,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	1.172.800,00	-1.172.800,00	0,00

Bei der Beschleunigungsmaßnahme „Zweigleisiger Ausbau Riemker Str.“ wurde eine haushaltsneutrale Veranschlagung von weiterzuleitenden Zuschüssen eingeplant. Die geplanten Einzahlungen konnten realisiert werden. Bei der Berechnung, der an die Stadt Herne und BoGeStra weiterzuleitenden Anteile, konnte bis zum Jahresabschluss 2012 keine Einigung erzielt werden.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000543 54 02 Ausbau Stadtbahn

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.100,00	270.000,00	270.000,00	1.675.865,00	-1.405.865,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-47.110,15	-764.000,00	-798.320,71	-14.374,21	-783.946,50	-394.956,26
Saldo aus Investitionstätigkeit	-32.010,15	-494.000,00	-528.320,71	1.661.490,79	-2.189.811,50	-394.956,26

In Folge von Personalfluktuationen konnten die Dächer der Linie 308/318 nicht zeitgerecht geplant und umgesetzt werden. Bei den bereits vorhandenen Planungen der Dachkonstruktionen waren Veränderungen an den Regenabläufen notwendig. Des Weiteren wurde für die Erarbeitung des Brandschutzkonzepts U35 (BOStrab / TR Brandschutz), im Bereich des unterirdischen schienengebundenen Nahverkehrs, deutlich mehr Zeit benötigt. Die gewonnenen Erfahrungen aus der Aufstellung des Brandschutzkonzepts für die Linie U35 sollen für die zukünftigen Konzepte (Linie 308/318) genutzt werden. Diese Anteile waren für den Haushalt 2012 eingeplant und wurden nicht verausgabt.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000545 54 02 Stadtbahn GbR

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	11.883.000,00	11.883.000,00	0,00	11.883.000,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-7.518.000,00	-7.518.000,00	0,00	-7.518.000,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	4.365.000,00	4.365.000,00	0,00	4.365.000,00	0,00

Die Investitionsmaßnahme (Bau und Betrieb der Stadtbahn GbR) wird bei der Stadt Bochum über ein Verrechnungskonto geführt. Dieses Verrechnungskonto wird für die Auszahlungen genutzt, so dass auf der o.g. Finanzstelle keine Daten abgebildet werden. Eine Umstellung der finanztechnischen Darstellung soll ab dem Haushaltsjahr 2014 erfolgen.

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus**Produktgruppe: 57 02 Wirtschaftsförderung****➤ Investitionsmaßnahme 6.00000331 57 02 Gleisanlage Mansfeld Vollsanie rung**

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	-993.453,95
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	-993.453,95

Die für die Umsetzung der Maßnahme erforderlichen Abstimmungsgespräche (zwischen Stadt Bochum, DB und privat Beteiligten) können voraussichtlich im Jahr 2013 nicht abgeschlossen werden. Die zum Teil auf privatem Grund umzusetzende Maßnahme kann evtl. erst im Jahr 2014 realisiert werden.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000506 57 02 Grundstückserwerb StA 80

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.100.000,00	-2.100.000,00	0,00	-2.100.000,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.100.000,00	-2.100.000,00	0,00	-2.100.000,00	0,00

Im Jahr 2012 sind keine Gewerbe-Grundstücke von der Wirtschaftsförderung erworben worden, da alle in Frage kommenden Grundstücke direkt vom Markt aufgenommen wurden.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000674 57 02 Erschließung City-Tor Süd

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-39.608,34	-2.000.000,00	-2.284.888,36	-20.406,29	-2.264.482,07	-2.264.482,07
Saldo aus Investitionstätigkeit	-39.608,34	-2.000.000,00	-2.284.888,36	-20.406,29	-2.264.482,07	-2.264.482,07

Für die Kanalbaumaßnahme im Bereich City-Tor-Süd sind Planungen im Jahr 2011 vergeben worden. Aus bautechnischer Sicht musste die Zeitschiene für den nachfolgenden Straßenbau auf das Jahr 2013 verschoben werden.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50000139 57 02 Springorumallee

	Ist 2011	HH-Ansatz 2012	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist 2012	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.400.000,00	0,00	-1.400.000,00	-1.400.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.400.000,00	0,00	-1.400.000,00	-1.400.000,00

Der Bau der Erweiterung der Springorumallee wurde auf das Jahr 2013 verschoben.

5.6 Finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Zum 31.12.2012 bestanden seitens der Stadt Bochum finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 170.238 TEUR.

Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Bürgschaften:

für Wohnungsbau	7.631 TEUR
für Handel, Industrie und Gewerbe	112.198 TEUR
für sonstige Zwecke	4.977 TEUR

Gesamt	124.806 TEUR
---------------	---------------------

Leasinggeschäfte:

Leasing und Miete bestimmter Dauer	38.532 TEUR
Leasing und Miete unbestimmter Dauer p.a.	7.816 TEUR

Gesamt	46.348 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 deutsche 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 („Swaps“):

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 Swaps schwankt mit dem jeweiligen Zinsniveau. Die vom Rat der Stadt Bochum beschlossene „Richtlinie zum Zins- und Schuldenmanagement“ der Stadt Bochum legt für den Einsatz von Derivaten Rahmenbedingungen fest. Alle eingesetzten Derivate sind von der „Richtlinie für das aktive Zins- und Schuldenmanagement der Stadt Bochum“ gedeckt.

Dem **Kommunalkredit-Portfolio** sind zum Ende des Berichtszeitraumes 2012 nach Auslauf eines Vertrags im Jahr 2012 noch zwei Doppel-Swaps zugeordnet. Per 31.12.2012 valutieren diese bei einem Gesamt-Bezugsbetrag von 51.871.464,61 EUR. Durch den Einsatz der Doppel-Swaps konnten bei bestehenden Krediten zum Abschlusszeitpunkt die Zinsausgaben gesenkt und eine Festzinsvereinbarung für einen weiteren Zeitraum getroffen werden.

Weiterhin sind dem Kommunalkredit-Portfolio sieben Forward-Swaps zugeordnet, welche zum 31.12.2012 mit insgesamt 302.906.536,74 EUR valutieren; zwei dieser Geschäfte laufen bereits am 31.12.2012. Durch den Einsatz der Forward-Swaps konnte bei bestehenden Krediten eine Festzinsvereinbarung für einen weiteren Zeitraum getroffen werden.

Außerdem ist per 31.12.2012 eine Kombination aus Cap auf den 3-Monats-Euribor und Forward-Swap im Bestand, welche zu diesem Zeitpunkt mit einem Volumen in Höhe von 57.857.125,92 EUR valuiert. So konnte zunächst mittels der vertraglich vereinbarten Zinsobergrenze weiterhin von niedrigen kurzfristigen Zinsen partizipiert werden und anschließend ein fester Zinssatz für einen bestimmten Zeitraum gesichert werden.

Im Berichtszeitraum 2012 sind im Kommunalkredit-Portfolio keine Derivate mit risikoverändernder Struktur im Bestand.

Dem **Kassenkredit-Portfolio** sind zum Ende des Berichtszeitraums 2012 zwei Zero-Cost-Collar über ein Gesamtvolumen von 90.000.000,00 EUR im Bestand. Diese sichern kurzfristige Kassenkredite gegen steigende Zinsen (oberhalb der Zinsobergrenze), geben aber gleichzeitig einen Teil der Zinsvorteile bei sinkenden Zinsen auf (unterhalb der Zinsuntergrenze). Die Zahlung von Prämien (für die enthaltene Zinssicherung) bei Geschäftsabschluss entfiel durch die eingezogenen Zinsuntergrenzen.

Zum 31.12.2012 ist im Kassenkredit-Portfolio ein Derivat mit risikoverändernder Struktur im Bestand. Ein Swap mit Verlängerungsoption valuiert zum 31.12.2012 mit 30.000.000,00 EUR.

Mit dem Swap mit Verlängerungsoption konnte die Stadt Bochum zunächst einen Zins von 0,93% p.a. für einen Zeitraum von zwei Jahren sichern. Anschließend hat die Bank das Recht, den Swap zu kündigen. Erfolgt keine Kündigung, so verlängert sich diese Zinssicherung um ein Jahr zu 1,65% p.a.. Die in dieser Swap-Struktur enthaltene Option (Kündigungsrecht der Bank, Stadt Bochum als Stillhalter) führt zur Einstufung des Geschäfts als „Derivat mit risikoverändernder Struktur“.

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:

▪ Abfallbeseitigung 2010	1.360,00 EUR
▪ Straßenreinigung 2010	296.338,00 EUR
▪ Straßenreinigung 2011	50.760,00 EUR
▪ Abwasserbeseitigung 2010	2.297.940,00 EUR
▪ Abwasserbeseitigung 2011	3.129.470,00 EUR
▪ Rettungsdienst 2009	161.739,00 EUR
▪ Rettungsdienst 2010	231.545,00 EUR

Durchführung von Folgeinventuren

Die Vermögensgegenstände einer Gemeinde sind gem. § 28 Abs. 1 Satz 3 GemHVO NRW unter Einbeziehung des 1. NKF Weiterentwicklungsgesetzes mindestens alle 5 Jahre durch eine körperliche Inventur aufzunehmen. Das Verfahren und die Ergebnisse der Inventur sind so zu dokumentieren, dass diese für sachverständige Dritte nachvollziehbar sind (§ 28 Abs. 3 GemHVO NRW). Die körperliche Inventur stellt dabei als Bestandsaufnahme eine lückenlose, mengen- und wertmäßige Erfassung des Vermögens einer Gemeinde zu einem bestimmten Stichtag dar. Da die Aufnahme der Bestände mit einem erheblichen zeitlichen und personellen Aufwand verbunden ist und die Ressourcen beschränkt sind, wird bei der Stadt Bochum für die Folgeinventur das Verfahren der permanenten Inventur eingesetzt. Die korrekte Erfassung des Bestandes durch Rückrechnung bzw. Fortschreibung auf den Bilanzstichtag ist durch die Erfassung aller bilanzrelevanten Daten in SAP gewährleistet.

Die Erstinventur der Vermögensgegenstände der Stadt Bochum wurde in 3 Wellen durchgeführt, wobei die Vermögensgegenstände der ersten Welle zum Stichtag 01.01.2007 erfasst wurden. Für die Terminierung der Folgeinventur für Ämter der 1. Welle bedeutet dies, dass die Folgeinventur spätestens zum Stichtag 31.12.2011 durchzuführen war.

Da aufgrund fehlender Daten in SAP ein Abgleich zwischen Soll und Ist zum 31.12.2011 nicht realisierbar war, sollte die Folgeinventur für die Ämter der **1. Welle** zum 31.12.2012 durchgeführt werden. Beim Organisations- und Personalamt, der Gemeinsamen Kommunalen Datenzentrale Ruhr, der Volkshochschule und der Stadtbücherei erfolgte die körperliche Bestandsaufnahme zum 31.12.2012. Das Büro für Angelegenheiten des Rates und der Oberbürgermeisterin schließt die Folgeinventur bereits ab. Die Folgeinventur bei der Feuerwehr und dem Rettungsdienst wurde ebenfalls im Jahr 2012

begonnen, aber bis auf die Erfassung der Fahrzeuge noch nicht abgeschlossen. Beim Sport- und Bäderamt wurden die Inventurarbeiten wieder im Sommer 2013 aufgenommen.

Bei vielen **Ämtern** der **2. Welle** (Erstinventur zum 01.01.2008) konnte die körperliche Folgeerfassung fristgerecht zum 31.12.2012 komplett umgesetzt werden. Dies sind im einzelnen: das Presse- und Informationsamt, das Rechnungsprüfungsamt, das Rechtsamt, das Gesundheitsamt, die Stabsstelle Sozialplanung, das Amt für Geoinformationen, Liegenschaften, Kataster, die Schwerbehindertenvertretung, die Personalvertretung und die Stabsstelle IV/P. In der Gleichstellungsstelle, der Geschäftsstelle des Frauenbeirats, dem Integrationsbüro und dem Seniorenbeirat wurde die Folgeinventur zum 31.12.2012 ebenfalls durchgeführt, Das Kulturbüro, das Kunstmuseum, die Musikschule, das Planetarium, das Stadtplanungs- und Bauordnungsamts und die Stabsstelle Steuerungsunterstützung VI/SU schließen die Folgeinventur im Sommer 2013 ab.

Der Fünfjahreszeitraum für die **Ämter der 3. Welle** endet am 31.12.2013. Zahlreiche Ämter haben die Folgeinventur bereits durchgeführt oder sogar abgeschlossen. Ämter mit sehr vielen Standorten, wie das Schulverwaltungsamt oder das Jugendamt, haben bereits mehr als die Hälfte ihrer Standorte körperlich erfasst.

Überprüfung der gebildeten Festwerte

Das Intervall für die Durchführung der Festwert-Folgeinventuren wurde durch das 1. NKF-Erweiterungsgesetz nicht verlängert, sodass weiterhin gem. § 34 Abs. 1 Satz 2 GO in der Regel alle 3 Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen ist. Von dieser Regel kann die Gemeinde gemäß der Ausführungen der Handreichung (5. Auflage) aufgrund der örtlichen Verhältnisse abweichen. Eine Verlängerung des Überprüfungszeitraums ist möglich, wenn sich keine oder nur sehr geringfügige Veränderungen ergeben haben, was mit dem Grundsatz der Wirtschaftlichkeit korrespondiert.

Die körperliche Bestandsaufnahme für alle 111 Festwerte, die der Bilanzposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (110) und 1.2.6 Maschinen, Technische Anlagen und Fahrzeuge (1) zugeordnet sind, ist fast vollständig zum 31.12.2012 durchgeführt worden. Die Überprüfung der angereicherten Ergebnisse und die eventuell erforderliche Anpassung der Bilanzwerte erfolgt im Rahmen der Jahresabschlusserstellung 2013. Eine Ausnahme bildet die körperliche Folgeinventur des Buchbestandes der Stadtbücherei, die aufgrund des extrem hohen Aufwands noch nicht durchgeführt werden konnte.

Die Überprüfung der weiteren Festwerte für Aufbauten und Außenanlagen der Grünflächen, Grundwassermessstellen, öffentliche Beleuchtung, Lichtsignalanlagen, Straßenbäume und Straßenbegleitgrün steht zurzeit noch aus.

Zur Ermittlung des Festwertes für Wald und Forst wurde ein pauschalierten Festwertverfahren verwendet, sodass dieser Festwert auf Grundlage des § 34 Abs. 2 GemHVO NRW erst nach 10 Jahren – zum 31.12.2018 - einer Revision zu unterziehen ist.

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 31.12.2011	Korrektur EB	Zugänge 2012	Abgänge 2012	Umbuch- ungen 2012	Abschrei- bungen 2012	Zuschrei- bungen 2012	Kumulierte Abschrei- bungen	am 31.12.2012	am 31.12.2011
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			+/-	+	-	+/-	-	+	-		
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	4.518.920,94	0,00	1.697.312,32	-3.549,42	384.014,00	-748.792,51	0,00	-3.222.256,04	3.374.441,80	2.099.280,39
2.	Sachanlagen	3.142.037.628,92	94.839.578,18	74.351.972,26	-18.081.761,53	-384.014,00	-74.519.757,25	156,35	-278.912.672,38	3.013.850.731,45	2.936.783.755,46
2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	267.301.756,04	36.674.288,00	704.404,34	-1.791.241,50	4.348.810,30	-1.284.431,31	0,00	-7.305.129,41	299.932.887,77	261.241.515,66
2.1.1	Grünflächen	133.989.349,79	641.118,00	207.160,13	-67.375,22	2.902.934,63	-1.124.938,21	0,00	-6.667.940,94	131.005.246,39	128.406.805,78
2.1.2	Ackerland	19.851.771,42	-1.377.179,00	6.053,27	-10.591,64	1.084,79	0,00	0,00	0,00	18.471.138,84	19.851.771,42
2.1.3	Wald, Forsten	25.327.855,22	-641,00	199.182,99	-999,29	-8.925,71	0,00	0,00	0,00	25.516.472,21	25.327.855,22
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	88.132.779,61	37.410.990,00	292.007,95	-1.712.275,35	1.453.716,59	-159.493,10	0,00	-637.188,47	124.940.030,33	87.655.083,24
2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	913.528.553,06	3.269.695,84	36.079.913,25	-2.150.400,69	-181.341,21	-23.529.628,84	0,00	-81.367.972,25	869.178.448,00	855.622.568,08
2.2.1	Kindertageseinrichtung	33.534.460,16	1.032.852,35	1.833.465,02	0,00	194.826,88	-789.352,28	0,00	-2.957.233,90	33.638.370,51	31.366.578,54
2.2.2	Schulen	464.355.437,08	585.205,59	31.714.257,47	-3.782,57	-1.116.116,26	-13.942.942,72	0,00	-44.323.591,81	451.211.409,50	433.889.407,94
2.2.3	Wohnbauten	38.965.769,48	333.715,76	0,00	-1.689.763,74	-765.680,00	-487.530,33	0,00	-1.774.400,55	35.069.640,95	37.612.425,90
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	376.672.886,34	1.317.922,14	2.532.190,76	-456.854,38	1.505.628,17	-8.309.803,51	0,00	-32.312.745,99	349.259.027,04	352.754.155,70
2.3	Infrastrukturvermögen	1.798.576.285,41	53.492.862,16	8.589.508,51	-1.920.341,36	3.336.080,48	-40.936.222,63	156,35	-158.628.784,51	1.703.445.610,69	1.680.573.192,82
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	278.828.730,30	30.463.475,87	149.772,05	-217.290,01	54.662,83	0,00	0,00	0,00	309.279.351,04	278.828.730,30
2.3.2	Brücken und Tunnel	59.195.847,78	6.823.007,27	16.597,93	-2,00	0,00	-1.450.666,10	0,00	-4.743.663,10	61.291.787,88	55.828.905,33
2.3.3	Gleisanlagen m. Streckenaur. u. Sicherheitsanlagen	60.067.759,10	5.802.367,87	11.370,38	0,00	0,00	-2.215.862,96	0,00	-6.334.296,58	59.547.200,77	55.949.325,48
2.3.4	Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	555.120.141,63	853.534,42	5.760.393,07	-551.327,92	3.033.070,89	-11.923.652,33	0,00	-47.502.881,59	516.712.930,50	519.462.383,78
2.3.5	Straßen m. Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanl.	838.087.750,97	4.065.705,13	2.517.883,22	-1.151.720,43	247.558,49	-25.090.691,24	156,35	-99.413.360,62	744.353.816,76	763.608.640,47
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.276.055,63	5.484.771,60	133.491,86	-1,00	788,27	-255.350,00	0,00	-634.582,62	12.260.523,74	6.895.207,46
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.103.636,89	26.233,55	0,00	-1,00	0,00	-129.327,60	0,00	-484.264,33	3.645.605,11	3.748.699,16
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	60.920.501,26	740.003,00	17.900,00	0,00	6,00	0,00	0,00	-6,00	61.678.404,26	60.920.501,26
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	36.315.487,57	622.555,69	3.822.919,98	-290.239,16	275.401,39	-4.017.817,57	0,00	-14.338.729,85	26.407.395,62	25.737.488,98
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.904.837,34	13.939,94	5.468.522,17	-169.067,22	-3.282.029,31	-4.622.329,30	0,00	-16.787.786,03	20.148.416,89	22.553.218,15
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	26.386.571,35	0,00	19.668.804,01	-11.760.470,60	-4.880.941,65	0,00	0,00	0,00	29.413.963,11	26.386.571,35

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2011	Korrektur EB	Zugänge 2012	Abgänge 2012	Umbuch- ungen 2012	Abschrei- bungen 2012	Zuschrei- bungen 2012	Kumulierte Abschrei- bungen	am 31.12.2012	am 31.12.2011
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			+/-	+	-	+/-	-	+	-		
3.	Finanzanlagen	1.397.552.636,23	0,00	1.576.085,43	-673.167,56	0,00	0,00	0,00	0,00	1.398.455.554,10	1.397.552.636,23
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.380.469.081,48	0,00	715.392,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.381.184.473,80	1.380.469.081,48
3.2	Beteiligungen	2.478.005,00	0,00	3.125,00	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.481.129,00	2.478.005,00
3.3	Sondervermögen	1.584.000,00	0,00	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	8.010.835,87	0,00	719.965,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.730.801,14	8.010.835,87
3.5	Ausleihungen	5.010.713,88	0,00	137.602,84	-673.166,56	0,00	0,00	0,00	0,00	4.475.150,16	5.010.713,88
3.5.1	an verbundene Unternehmen	0,00	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	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	0,00
3.5.4	Sonstige Ausleihungen	5.010.713,88	0,00	137.602,84	-673.166,56	0,00	0,00	0,00	0,00	4.475.150,16	5.010.713,88
	Gesamt	4.544.109.186,09	94.839.578,18	77.625.370,01	-18.758.478,51	0,00	-75.268.549,76	156,35	-282.134.928,42	4.415.680.727,35	4.336.435.672,08

Forderungsspiegel		Gesamtbetrag 2012	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 2011
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	63.919.332,31	20.131.608,14	30.270.026,73	13.517.697,44	68.252.597,47
1.1	Gebühren	10.556.467,04	6.162.086,11	3.346.832,13	1.047.548,80	10.304.826,41
1.2	Beiträge	772.799,48	70.176,17	509.223,45	193.399,86	855.795,46
1.3	Steuern	29.255.719,58	8.647.628,43	16.525.212,69	4.082.878,46	31.978.866,23
1.4	Forderungen aus Transferleistungen	9.512.887,74	2.058.567,68	6.190.803,29	1.263.516,77	10.054.369,33
1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	13.821.458,47	3.193.149,75	3.697.955,17	6.930.353,55	15.058.740,04
2.	Privatrechtliche Forderungen	13.137.766,08	11.734.220,78	1.181.993,47	221.551,83	30.562.380,48
2.1	gegenüber dem privaten Bereich	2.069.112,82	1.268.145,82	580.531,73	220.435,27	4.949.902,55
2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.682.291,03	1.619.539,42	62.245,43	506,18	9.514.537,92
2.3	gegen verbundene Unternehmen	6.173.531,28	5.708.830,93	464.089,97	610,38	13.485.068,34
2.4	gegen Beteiligungen	194.588,18	194.588,18	0,00	0,00	55.411,31
2.5	gegen Sondervermögen	3.018.242,77	2.943.116,43	75.126,34	0,00	2.557.460,36
3.	Summe aller Forderungen	77.057.098,39	31.865.828,92	31.452.020,20	13.739.249,27	98.814.977,95

Art der Rückstellungen		Stand 31.12.2011	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Pensionsrückstellungen	633.508.201,79	-32.472.369,17	-29.964.973,25	57.555.889,76	-1.016.745,00	627.610.004,13
2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	119.387,52	-28.179,58	-6.421,75	0,00	0,00	84.786,19
3	Instandhaltungsrückstellungen	3.769.914,64	-1.460.506,97	-82.864,68	17.664.119,02	0,00	19.890.662,01
4	Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW	54.751.183,82	-21.226.767,63	-977.453,28	46.325.454,80	-2.469.811,36	76.402.606,35
	Verlustausgleich SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH	2.801.513,05	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00	5.801.513,05
	Rückzahlung von Zuwendungen	16.652.673,73	-1.641.232,30	0,00	10.076.735,28	-3.486.556,36	21.601.620,35
	Verpflichtungen nach § 107b BeamtVG	5.914.074,00	-660.476,61	-766.128,00	614.934,61	1.016.745,00	6.119.149,00
	Jubiläum	962.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	962.500,00
	NRW-Urban Stadtumbau West – Beteiligung an Baukosten	0,00	0,00	0,00	504.800,57	0,00	504.800,57
	EGR Übernahme der USt-Nachzahlung der Jahre 2009-2011	0,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00
	Prüfungskosten Abschlüsse	384.772,70	-39.592,38	0,00	40.000,00	0,00	385.180,32
	Kundenleitsystem Ruhr 2010	185.201,66	-11.448,19	0,00	0,00	0,00	173.753,47
	Schadenfall Regenrückhaltebecken Bochum-Wattenscheid	58.085,97	-51.414,81	0,00	0,00	0,00	6.671,16
	Schadenfälle PKW	7.550,60	0,00	-7.550,60	20.202,37	0,00	20.202,37
	Zweiter Teil Preisgelder „Senkrechstarter“ 2011/2012	0,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00
	Vertragliche Verpflichtung Entschädigung Rensingstr. 24/24a	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
	Abbruchkosten Erich-Kästner-Schule (Altbau)	0,00	0,00	0,00	13.700.000,00	0,00	13.700.000,00
	Fremdwährungsrisiken	2.361.570,43	-1.264.030,66	0,00	0,00	0,00	1.097.539,77
	Kosten der Straßenbeleuchtung (Gerthe)	117.000,00	-117.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kampfmittelbeseitigung Freudenbergstraße	120.000,00	-93.503,70	0,00	0,00	0,00	26.496,30
	Zwangsgelder Wettbüros	235.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235.000,00
	Klagen vor Sozialgerichten	370.000,00	-28.803,39	0,00	0,00	0,00	341.196,61
	Zuschüsse Wohnungsbau	126.000,00	-114.000,00	0,00	71.000,00	0,00	83.000,00
	Lohnsteuerrückstellung	920.395,68	0,00	0,00	0,00	0,00	920.395,68
	Gewinnausschüttung Institut medizinische Mikrobiologie	33.534,04	0,00	-33.534,04	0,00	0,00	0,00
	Rückstellungen für offene Kostenrechnungen	5.117.337,46	-4.778.724,58	-83.083,59	5.003.347,53	0,00	5.258.876,82
	Nicht genommener Urlaub	4.658.225,14	-4.658.225,14	0,00	3.919.693,82	0,00	3.919.693,82

Art der Rückstellungen		Stand 31.12.2011	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Arbeitszeitguthaben	3.849.863,95	-3.849.863,95	0,00	4.702.783,93	0,00	4.702.783,93
	Altersteilzeit	9.875.885,41	-3.918.451,92	-87.157,05	3.320.456,69	0,00	9.190.733,13
Gesamt		692.148.687,77	-55.187.823,35	-31.031.712,96	121.545.463,58	-3.486.556,36	723.988.058,68

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2011	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2012
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1107	4.00000443.505.001	Historisches Rathaus	Maßnahmen vorbeugender Brandschutz	325.074,25	-52.704,08	0,00	0,00	272.370,17
1107	4.00000480.505.001	BVZ	Dachsanierung 1. BA (HSB)	183.457,60	-315,88	0,00	0,00	183.141,72
1107	4.00000161.505.001	Amtshaus Gerthe	Fenstersanierung	133.548,05	-18.131,05	0,00	0,00	115.417,00
1107	4.00000483.505.001	Tischlerei Grünstr	Dachsanierung	121.041,98	-121.041,98	0,00	0,00	0,00
1107	4.00000484.505.001	Amtshaus Langendreer	Fenstersanierung	37.400,00	-27.123,17	0,00	0,00	10.276,83
1107	4.00000482.505.001	Rathaus Wattenscheid	Teilsanierung Heizung/Thermostatventile	19.673,49	-19.673,49	0,00	0,00	0,00
1107	4.00000162.505.001	ehem. Amtsgericht Langendreer	Fenstersanierung	46.285,08	0,00	0,00	0,00	46.285,08
1107	4.00000484.505.002	Amtshaus Langendreer	Elektrik	34.584,62	-25.373,18	0,00	0,00	9.211,44
1107	4.00000482.505.002	Rathaus Wattenscheid	Umbauten nBPA	18.107,89	-36.365,87	0,00	25.000,00	6.742,02
1107	4.00000480.505.002	BVZ	Sanierung Aufzüge	19.408,83	-18.666,62	0,00	0,00	742,21
1107	4.00000483.505.004	Tischlerei Grünstr.	Elektrik	12.420,52	-9.958,81	0,00	0,00	2.461,71
1107	4.00000483.505.002	Tischlerei Grünstr.	Fenstereinbau	15.000,00	-11.554,30	0,00	0,00	3.445,70
1107	4.00000480.505.002	BVZ Kälteanlage Aufzugm. (HSB)	Kälteanlage Aufzugm. (HSB)	2.799,00	0,00	0,00	0,00	2.799,00
1107	4.00000480.505.006	BVZ	Türüberwachung	28.000,00	-26.115,82	0,00	0,00	1.884,18
1107	4.00000482.505.003	Rathaus Wattenscheid	Sanierung Trinkwasserinstallation	47.315,36	-3.713,87	0,00	0,00	43.601,49
1107	4.00000484.505.003	Amtshaus Langendreer	Fenstersanierung, 3. BA	62.755,51	-60.070,67	0,00	0,00	2.684,84
1107	4.00000510.505.001	Rathaus BO WPB 8, 1. BA	Dachsanierung 1. BA	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
1107	4.00000480.505.007	BVZ	Sanierung Herren-WC-Anlage	131.411,12	-76.348,61	0,00	0,00	55.062,51
1107	4.00000441.505.002	Amtshaus Gerthe	Blitzschutzanlage	0,00	0,00	0,00	8.622,15	8.622,15
1107	4.00000482.505.004	Rathaus WAT	Sanierung Fenster WAT	0,00	0,00	0,00	132.833,47	132.833,47
1107	4.00000484.505.004	Amtshaus Langendreer	Fenstersanierung	0,00	0,00	0,00	321.124,26	321.124,26
1107	4.00000510.505.002	Historisches Rathaus	Sanierung Lüftungsanlage Ratssäle	0,00	0,00	0,00	497.600,00	497.600,00
1111	4.00000045.505.001	Kosten Baureifmachung	Kosten Baureifmachung	1.918,79	0,00	0,00	0,00	1.918,79
1111	4.00000044.505.001	Sanierung Bahnhof Dahlhausen	Sanierung	7.140,00	-7.140,00	0,00	0,00	0,00
1111	4.00000045.505.001	Turnhalle/Pavillon In derHönerbecke 82	Versorgungsanschlüsse	47.442,12	0,00	0,00	0,00	47.442,12
1111	4.00000044.505.001	"Am Bergbaumuseum 31 - 33"	Mauerprüfung	28.847,84	0,00	0,00	0,00	28.847,84
1111	4.00000044.505.001	Küche Ratskeller	Sanierung Abluftschacht	0,00	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00
1126	4.00000180.505.001	Hattinger Str. 387	Teilerneuerung der Heizungsanlage	750,52	0,00	0,00	0,00	750,52
1206	4.00000166.505.001	Feuerwache I	Instandhaltung	300.000,00	-30.865,21	0,00	0,00	269.134,79
1206	4.00000066.505.001	Feuerwache II	Hausleittechnik Wache II	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
1206	4.00000166.505.001	Feuerwache 1	2. Teil Dachsanierung	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2011	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2012
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	4.00000273.505.001	Ganztagsgymnasium Hellweg	Sanierung	15.319,36	-14.012,98	0,00	0,00	1.306,38
2101	4.00000362.505.027	Gym. Hellweg-Schule	Brandschutz	82.540,28	0,00	0,00	0,00	82.540,28
2101	4.00000366.505.003	Annette-von-Droste-Hülshoff-RS	Fassadensanierung	29.751,67	0,00	0,00	0,00	29.751,67
2101	4.00000370.505.024	BS III Akademiestr.	Dachsanierung Hausmeisterwohnung	22.447,18	0,00	0,00	0,00	22.447,18
2101	4.00000369.505.002	Theodor-Körner-Schule	Abbruch Alte Turnhalle	19.755,19	0,00	0,00	0,00	19.755,19
2101	4.00000361.505.005	SZ Südwest	Toilettensanierung	18.925,20	0,00	0,00	0,00	18.925,20
2101	4.00000370.505.015	Kaufmännische Berufsschule II	Fassadensanierung Westfassade	11.757,35	0,00	0,00	0,00	11.757,35
2101	4.00000371.505.007	P.-Petersen-Schule	Dach-/Fenster-/Fassadensanierung (3.BA)	9.368,03	0,00	0,00	0,00	9.368,03
2101	4.00000370.505.003	TBS II Ostring	Fassadensanierung (1.BA)	8.541,67	0,00	0,00	0,00	8.541,67
2101	4.00000366.505.002	Annette-von-Droste-Hülshoff-RS	Sicherheitsauflagen	7.684,11	0,00	0,00	0,00	7.684,11
2101	4.00000368.505.008	Schillerschule	Fassadensanierung	6.695,81	0,00	0,00	0,00	6.695,81
2101	4.00000370.505.012	Kaufmännische Berufsschule II	Sanierung der Nordfassade	5.835,42	0,00	0,00	0,00	5.835,42
2101	4.00000362.505.014	KHS Lenneplatz 1	Beseitigung von Brandschutzmängeln	3.476,88	0,00	0,00	0,00	3.476,88
2101	4.00000370.505.019	Technische Berufsschule II	Sanierung Beleuchtung/Unterverteilung	4.664,90	0,00	0,00	0,00	4.664,90
2101	4.00000365.505.001	HS Stiftstr.	Abluftanlage im Duschraum Turnhalle	4.639,82	0,00	0,00	0,00	4.639,82
2101	4.00000366.505.005	Helene-Lange-Schule	Schadstoffsanierung Kunsträume	4.546,65	0,00	0,00	0,00	4.546,65
2101	4.00000370.505.008	Berufsschule II Ostring 27	Dach-/Fenster-/Fassadensanierung (2.BA)	3.618,78	0,00	0,00	0,00	3.618,78
2101	4.00000362.505.021	Kaufmännische Berufsschule II	Installation von Rauchmeldern	2.622,60	0,00	0,00	0,00	2.622,60
2101	4.00000370.505.016	TBS I Maischützenstr.	Optimierung Heizungsanlage	2.336,83	0,00	0,00	0,00	2.336,83
2101	4.00000370.505.013	A-Salomon-Kolleg	Umbau Gebäude	1.563,46	0,00	0,00	0,00	1.563,46
2101	4.00000368.505.003	Schulzentrum Gerthe	Umbauten zur Neuordnung	1.233,04	0,00	0,00	0,00	1.233,04
2101	4.00000362.505.001	Umbau Schulen allgemein	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	843.105,00	843.105,00
2101	4.00000362.505.002	GS Frauenlobschule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	2.638,00	2.638,00
2101	4.00000362.505.004	GS Glückaufschule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	3.612,00	3.612,00
2101	4.00000362.505.006	GS Feldsieper Schule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	2.895.010,00	2.895.010,00
2101	4.00000362.505.007	GS Fahrendeller Schule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	27.894,00	27.894,00
2101	4.00000362.505.008	GS In der Voede	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	3.969,00	3.969,00
2101	4.00000362.505.009	GS Frauenlobschule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	2.593,00	2.593,00
2101	4.00000362.505.010	GS Maischützenschule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	1.310.904,00	1.310.904,00
2101	4.00000362.505.015	RS Franz-Dinnendahl	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	1.663,00	1.663,00
2101	4.00000362.505.018	Gym Goethe-Schule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	139.668,00	139.668,00

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2011	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2012
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	4.00000362.505.019	Gym Lessing-Schule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	237.744,00	237.744,00
2101	4.00000362.505.020	Gym H.-v.-Kleist	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	1.008.397,00	1.008.397,00
2101	4.00000362.505.023	Ges H.-Böll	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	94.183,00	94.183,00
2101	4.00000362.505.027	Gym Hellweg-Schule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	969.429,00	969.429,00
2101	4.00000362.505.028	GS Kirchschole Höntrop	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	108.629,00	108.629,00
2101	4.00000362.505.030	GS Auf dem Alten Kamp	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	5.681,00	5.681,00
2101	4.00000362.505.031	Ges Willy-Brandt	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	184.814,00	184.814,00
2101	4.00000362.505.032	Gym Graf-Engelbert	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	1.114.645,00	1.114.645,00
2101	4.00000362.505.034	GS Günnigfeld	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	1.509,00	1.509,00
2101	4.00000362.505.036	GS Natorpschule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	6.276,00	6.276,00
2101	4.00000362.505.037	BK W.-Gropius - NG K.-F.-Str.	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	5.149,00	5.149,00
2101	4.00000362.505.038	GS Lina-Morgenstern	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	33.513,00	33.513,00
2101	4.00000362.505.039	SZ Unterstr. 66a	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	77.743,00	77.743,00
2101	4.00000362.505.040	Ges H.-Böll - NG Gretchen	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	861.907,00	861.907,00
2101	4.00000362.505.041	HS Werner-v.-Siemens	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	37.811,00	37.811,00
2101	4.00000362.505.042	Gym Schiller-Schule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	298.880,00	298.880,00
2101	4.00000362.505.043	Gym Hildegardis-Schule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	312,00	312,00
2101	4.00000362.505.045	BK Alice-Salomon	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	665.278,00	665.278,00
2101	4.00000362.505.046	RS A.-v..D.Hülshoff-Schule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	372.665,00	372.665,00
2101	4.00000362.505.047	HS Albert-Schweitzer	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	111.157,00	111.157,00
2101	4.00000362.505.048	GS Brenscheder - Schule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	99.254,00	99.254,00
2101	4.00000362.505.049	FS Janusz-Korczak	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	603.861,00	603.861,00
2101	4.00000362.505.050	Ges. Maria-Sibylla-Merian	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	295.422,00	295.422,00
2101	4.00000362.505.051	GS Köllerholz	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	506.414,00	506.414,00
2101	4.00000362.505.052	Gym. Theodor-Körner	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	114.436,00	114.436,00
2101	4.00000362.505.053	GS Wilbergschule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	59.592,00	59.592,00
2101	4.00000362.505.054	GS Hufelandschule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	46.203,00	46.203,00
2101	4.00000362.505.057	BK Walter-Gropius	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	104.502,00	104.502,00
2101	4.00000362.505.058	GS Liboriuschule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	63.787,00	63.787,00
2101	4.00000362.505.059	BK Technische Berufliche Schule 1	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	1.191.092,00	1.191.092,00
2101	4.00000362.505.060	GS Weilenbrink, Arndtstr.	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	31.000,00	31.000,00

Produkt- gruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2011	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2012
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	4.00000362.505.062	GS H.-C.-Andersen -NG Mühl.	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	3.831,00	3.831,00
2101	4.00000362.505.063	GS Linden, Donnerbecke	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	13.835,00	13.835,00
2101	4.00000362.505.064	GS Drusenberg	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	20.462,00	20.462,00
2101	4.00000362.505.065	GS Friederika	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	5.410,00	5.410,00
2101	4.00000362.505.066	GS Rosenberg, Haydnstr. 1-3	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	2.324,00	2.324,00
2101	4.00000362.505.068	GS Amtmann-Kreyenfeld	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	10.024,00	10.024,00
2101	4.00000362.505.069	GS Neulingschule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	10.475,00	10.475,00
2101	4.00000362.505.070	GS Hofstede	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	13.059,00	13.059,00
2101	4.00000362.505.071	GS Dietrich-Bonhoeffer	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	290,00	290,00
2101	4.00000362.505.072	GS Vels-Heide	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	256.383,00	256.383,00
2101	4.00000362.505.073	GS Gertrudisschule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	585.599,00	585.599,00
2101	4.00000362.505.074	FS Paul-Dohrmann	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	13.308,00	13.308,00
2502	4.00000517.505.001	Bücherei Wiemelhausen	Heizung/Sanitäranlagen	40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00	0,00
2503	1.25.03.03.17	Bahnhof Langendreer	Brandschutzmaßnahmen	44.000,00	-44.000,00	0,00	0,00	0,00
2507	4.00000047.505.004	Kunstmuseum	Sanierung Einbruchmeldeanlage	0,00	0,00		73.000,00	73.000,00
2508	4.00000266.505.002	Hattinger Str. 638	Restl. Sanierung	49.059,80	-39.161,32	0,00	0,00	9.898,48
2510	4.00000476.505.001	Schauspielhaus	Auflagen TÜV u. a.	17.892,06	0,00	0,00	0,00	17.892,06
2510	4.00000476.505.001	Schauspielhaus	Sanierung Schauspielhaus	794.906,00	-555.370,87	0,00	462.441,58	701.976,71
3602	4.00000604.505.001	JFH Neuhofstr.	Elektro- und Blitzschutzanlage	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
3602	4.00000603.505.001	JFH Markstr.	Sanierung Elektroverteilung	0,00	0,00	0,00	16.300,00	16.300,00
5304	4.00000136.505.001	Wallbaumweg	Instandsetzung Sinkkasten	109,61	0,00	-109,61	0,00	0,00
5401	4.00000564.505.001	Wittener Str.	Bergbausanierung	66.189,76	-4.683,39	0,00	0,00	61.506,37
5401	4.00000115.505.001	verschiedene Straßen	Asphaltarbeiten	90.159,24	-89.462,36	-696,88	0,00	0,00
5401	4.00000110.505.001	Wittekindstr.	Sanierung Brücken/Stützwände	171.634,91	0,00	0,00	0,00	171.634,91
5401	4.00000113.505.001	Bo-City	Sanierung t 1-6	35.200,85	-16.446,03	0,00	0,00	18.754,82
5401	4.00000498.505.001	Dr.-C-Otto-Str. Kreis/Decke	Sanierung Kreisverkehr/Decke	30.885,00	-30.885,00	0,00	0,00	0,00
5401	4.00000113.505.001	Frauenlobstr.	niederflurgerechter Ausbau	3.397,04	-748,79	-2.648,25	0,00	0,00
5401	4.00000113.505.001	Am Thie	Pflasterarbeiten	9.600,00	0,00	-9.600,00	0,00	0,00
5401	1048900	Werner Hellweg	Brückensanierung	9.282,00	0,00	-9.282,00	0,00	0,00
5401	4.00000413.505.001	Bahnübergang Rensingstr.	Kostenbeteiligung Umbau	8.200,00	0,00	0,00	0,00	8.200,00
5401	5016300	Luchsweg	Instandsetzung Gehweg	4.000,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00

Produkt- gruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2011	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2012
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
5401	5016500	Blankensteiner Str.	Instandsetzung Gehweg	1.222,01	0,00	-1.222,01	0,00	0,00
5401	5016300	Grabelohstr.	Asphaltarbeiten	1.155,02	0,00	-1.155,02	0,00	0,00
5401	5016300	Bonifatiusstr.	Tagesbruch	1.446,96	0,00	-1.446,96	0,00	0,00
5401	4.00000128.505.001	Signalanlagen	Austausch alter Signalanlagen	1.869,92	0,00	-1.869,92	0,00	0,00
5401	4.00000113.505.001	Pflanzbeete Im Streb	Pflanzbeete Im Streb	347,55	0,00	-347,55	0,00	0,00
5401	4.00000115.505.001	Heckenbergstr.	Asphaltarbeiten	11.486,48	0,00	-11.486,48	0,00	0,00
5401	1.54.01.02.01	Von-der-Recke-Str.	Bauwerkhauptprüfung	0,00	0,00	0,00	1.037,68	1.037,68
5401	1048900	Brücke Wittener Str./Sheffieldring	Objekt- u. Tragwerksplanung	0,00	0,00	0,00	23.076,00	23.076,00
5402	1.54.02.01.01	Bahnhof Schauspielhaus	LuM Leuchten	0,00	0,00	0,00	143.342,88	143.342,88
5403	1.54.03.01.01	ÖPNV Asphaltarbeiten	ÖPNV Asphaltarbeiten	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00
5501	9058600	Westpark	Instandhaltung Mauern	65.769,23	0,00	0,00	0,00	65.769,23
5501	4.00000547.599.001	Brücke Hüllerbach	Sanierung der Brücke Hüllerbach	10.271,80	0,00	0,00	0,00	10.271,80
5501	9058600	Westpark	Rep. LED-Beleuchtung	1.909,35	0,00	0,00	0,00	1.909,35
5501	4.00000562.505.001	Stadtgarten Wattenscheid	Wasserleitungsinstandsetzung	25.000,00	-6.904,66	0,00	0,00	18.095,34
5501	1.55.01.03.02	Amtshaus Hamme	Sanierung Wege und Terrassen	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
5501	4.00000518.505.001	Feuer- u. Rettungswache III	Brandwacht ,Außenanlagen	5.227,01	-5.227,01	0,00	0,00	0,00
5501	4.00000518.505.001	Spreestr./Havelstr.	Asphaltflächen	2.490,42	0,00	0,00	0,00	2.490,42
5501	4.00000159.505.001	Glückauf-Schule	Außenanlagen	5.950,00	-5.950,00	0,00	0,00	0,00
5501	4.00000159.505.001	Außenanlagen an Schulen	Außenanlagen an Schulen	3.600,00	-3.600,00	0,00	0,00	0,00
5501	1.55.01.05.02	Ehrenmal Bußmanns Eeg	Ehrenmal Bußmanns Weg -Pergola	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
5501	4.00000547.599.003	Kortumpark	Wegeinstandsetzung	0,00	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00
5501	9017000	Borgholzwiese	Wegeinstandsetzung	0,00	0,00	0,00	36.400,00	36.400,00
5501	1060700	Bismarckturm	Sanierung Sockelgeschoss	0,00	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00
5502	4.00000241.505.001	Friedhof Grumme	Sanierung des Trauerhallenvorplatzes	26.200,00	0,00	0,00	0,00	26.200,00
5502	4.00000181.505.005	Hans-Sachs-Str.	Pflasterarbeiten	13.400,00	-13.400,00	0,00	0,00	0,00
5502	9007000	Hauptfriedhof	Sanierung Wegeflächen	22.345,82	-21.491,95	0,00	0,00	853,87
5502	4.00000485.505.001	Friedhof Werne	Fassadensanierung	60.000,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00
5702	1.57.02.02.02	Gewerbepark Präsident	Entsorgung bewachsener Bodenmieten	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
			Summen	3.769.914,64	-1.460.506,97	-82.864,68	17.664.119,02	19.890.662,01

Art der Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag 2012	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 2011
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	893.224.436,62	58.282.036,45	141.406.254,78	693.536.145,39	920.417.102,62
2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	vom öffentlichen Bereich	490.886.614,05	18.230.118,81	74.148.768,71	398.507.726,53	549.412.258,24
2.4.1	vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2	vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3	von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4	von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5	vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	490.886.614,05	18.230.118,81	74.148.768,71	398.507.726,53	549.412.258,24
2.5	vom privaten Kreditmarkt	402.337.822,57	40.051.917,64	67.257.486,07	295.028.418,86	371.004.844,38
2.5.1	von Banken und Kreditinstituten	385.959.734,36	39.686.451,13	59.413.680,77	286.859.602,46	346.326.912,86
2.5.2	von übrigen Kreditgebern	16.378.088,21	365.466,51	7.843.805,30	8.168.816,40	24.677.931,52
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	612.823.293,57	552.823.293,57	60.000.000,00	0,00	538.359.262,91
3.1	vom öffentlichen Bereich	496.123.293,57	496.123.293,57	0,00	0,00	306.689.305,69
3.2	vom privaten Kreditmarkt	116.700.000,00	56.700.000,00	60.000.000,00	0,00	231.669.957,22
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	66.296.172,47	60.924.356,40	1.669.433,31	3.702.382,76	42.625.140,71
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	34.963.920,78	34.955.577,74	1.156,79	7.186,25	48.882.912,55
6.	Verbindlichkeiten aus Transferzahlungen	3.474.009,35	3.474.009,35	0,00	0,00	12.461.217,93
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	53.129.112,70	47.208.497,80	1.751.698,18	4.168.916,72	50.298.162,52
8.	Summe aller Verbindlichkeiten	1.663.910.945,49	757.667.771,31	204.828.543,06	701.414.631,12	1.613.043.799,24
	Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: davon Bürgschaften	124.805.882,48				114.085.301,52

Konsumtiv Projekt/PSP/ KST	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2013 in EUR
140001	Allgemeine Verwaltung	1104	Rechnungsprüfung	14.000,00
1.11.06.01	Personalmanagement	1106	Orga und Personal	23.700,00
1.11.06.02	Organisation	1106	Orga und Personal	88.100,00
4.00000566	Projekte und Maßnahmen Amt 20	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	272.274,65
4.00000624	GKD Projekte	1108	TUIV	500.000,00
4.00000045	Instandhaltung Kosten Baureifmachung	1111	Liegenschaftsmanagement	1.055.961,25
4.00000431	Projekt "Ausbildung für alle"	1112	Integrationsbüro	107.619,00
4.00000436	Projekt "Chancen der Vielfalt"	1112	Integrationsbüro	12.396,00
1.11.16.01	Personalvertretung	1116	Personalvertretung	5.390,48
4.00000247	Weitere bezirkliche Maßnahmen Bezirk I	1121	Bezirksverwaltung Mitte	67.400,00
4.00000210	Weitere bezirkliche Maßnahmen Bezirk II	1122	Bezirksverwaltung Wattenscheid	31.000,00
4.00000248	Sonst. bezirkliche Sanierungsmaßnahmen Bezirk IV	1124	Bezirksverwaltung Ost	21.704,92
4.00000377	Weitere bezirkliche Maßnahmen Bezirk VI	1126	Bezirksverwaltung Südwest	89.114,29
4.00000528	Elektronisches Personenstandsregister	1201	Einwohnerangelegenheiten	38.468,47
1.21.01.01	Grundschulen	2101	Schulische Einrichtungen	92.355,68
1.21.01.02	Hauptschulen	2101	Schulische Einrichtungen	59.454,28
1.21.01.03	Realschulen	2101	Schulische Einrichtungen	46.302,93
1.21.01.04	Gymnasien	2101	Schulische Einrichtungen	157.460,66
1.21.01.05	Berufskollegs	2101	Schulische Einrichtungen	56.578,38
1.21.01.06	Förderschulen	2101	Schulische Einrichtungen	33.548,95
1.21.01.07	Gesamtschulen	2101	Schulische Einrichtungen	562.604,33
1.21.01.10	Gemeinschafts- und Sekundarschulen	2101	Schulische Einrichtungen	1.367,55
4.00000096	Ersatzbeschaffung Schulmobiliar <60 Bezirk 1	2101	Schulische Einrichtungen	7.754,46
4.00000097	Ersatzbeschaffung Schulmobiliar <60 Bezirk 2	2101	Schulische Einrichtungen	2.246,50
4.00000100	Ersatzbeschaffung Schulmobiliar <60 Bezirk 5	2101	Schulische Einrichtungen	198,73
4.00000102	Ersatzbeschaffung Schulmobiliar <60 überbezirklich	2101	Schulische Einrichtungen	1.654,16
4.00000103	Sanierung und Herrichtung Schulen	2101	Schulische Einrichtungen	113.690,21
4.00000105	Fassadensanierung Gym. Hellweg-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	1.591,43
4.00000106	Auladachsanieung Gym. Theodor-Körner	2101	Schulische Einrichtungen	8.243,86

Konsumtiv Projekt/PSP/ KST	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2013 in EUR
4.00000107	San./Umbau SZ Ruhrstr. 150	2101	Schulische Einrichtungen	1.991,61
4.00000108	San./Umbau Aula Gym. Goethe-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	10.631,61
4.00000165	Schulpauschale - konsumtiver Teil -	2101	Schulische Einrichtungen	1.736,50
4.00000175	GS Donnerbecke Ern. Blitzschutzanlage	2101	Schulische Einrichtungen	2.788,47
4.00000184	Berufsschule Akademiestr. 46-48	2101	Schulische Einrichtungen	2.081,64
4.00000186	GS Gräfin-Imma Dachsanierung	2101	Schulische Einrichtungen	12.907,47
4.00000188	Gym. Graf-Engelbert Ern. Elektrovert.	2101	Schulische Einrichtungen	1.303,71
4.00000189	Gym. Schillerschule Ern. Flurbeleuchtung	2101	Schulische Einrichtungen	6.772,25
4.00000193	Grundschule Frauenlobschule	2101	Schulische Einrichtungen	10.685,46
4.00000194	Grundschule Kornharpen	2101	Schulische Einrichtungen	4.285,66
4.00000195	GS Hans-Christian-Andersen	2101	Schulische Einrichtungen	4.188,87
4.00000196	Schulzentrum Gerthe	2101	Schulische Einrichtungen	12.901,46
4.00000204	GS Gräfin-Imma Ern. d. Lüftung 3. / 4.BA	2101	Schulische Einrichtungen	124.470,54
4.00000212	Grundschule Am Neggenborn	2101	Schulische Einrichtungen	9.558,16
4.00000213	Grundschule Amtmann Kreyenfeld	2101	Schulische Einrichtungen	8.259,57
4.00000214	Gymnasium Lessingschule	2101	Schulische Einrichtungen	219,03
4.00000216	GS Leithe Ern. Fassade u. Fenster	2101	Schulische Einrichtungen	15.014,13
4.00000221	GS Eppendorf Teilern. Heizungsanlage	2101	Schulische Einrichtungen	6.066,76
4.00000223	RS Pestalozzi-Schule Erneuerung Beleuchtungsanlage	2101	Schulische Einrichtungen	3.558,26
4.00000224	RS Realschule-Höntrop Erneuerung Beleuchtungsanl.	2101	Schulische Einrichtungen	3.985,45
4.00000227	Heinrich-Böll-Gesamtschule II	2101	Schulische Einrichtungen	12.913,29
4.00000228	Grundschule Bonhoefferstr. 50	2101	Schulische Einrichtungen	4.624,38
4.00000229	Grundschule In der Vöde	2101	Schulische Einrichtungen	1.629,51
4.00000234	Grundschule Hofstede	2101	Schulische Einrichtungen	6.316,53
4.00000251	Förderschule Alleestr. 117a, 117b	2101	Schulische Einrichtungen	18.065,67
4.00000255	Förderschule Fröbelstr. 5	2101	Schulische Einrichtungen	2.962,62
4.00000258	Maria-Sybilla-Merian-Gesamtschule III	2101	Schulische Einrichtungen	4.989,65
4.00000260	Kaufmännische Berufsschule 2	2101	Schulische Einrichtungen	48.533,96
4.00000261	FS Hilde-Heinemann-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	12.906,57
4.00000262	Willy-Brandt-Gesamtschule (NG)	2101	Schulische Einrichtungen	49.620,54

Konsumtiv Projekt/PSP/ KST	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2013 in EUR
4.00000263	Willy-Brandt-Gesamtschule	2101	Schulische Einrichtungen	202.347,50
4.00000270	San./Umbau Ganzt. RS Annette-v-Dr. Bezirk1	2101	Schulische Einrichtungen	8.650,00
4.00000272	San./Umbau Ganzt. Gym Hei-v-Kleist Bezirk 3	2101	Schulische Einrichtungen	5.659,63
4.00000275	San./Umbau Toiletten GS Köllerholz Bezirk 6	2101	Schulische Einrichtungen	16.857,19
4.00000320	San./Umbau Grundschulen	2101	Schulische Einrichtungen	1.270.990,59
4.00000321	San./Umbau Turnhallen Gesamtschulen	2101	Schulische Einrichtungen	80.499,92
4.00000323	Ausstattung mit neuen Technologien	2101	Schulische Einrichtungen	256,48
4.00000358	Sanierung /Umbau Schulaulen	2101	Schulische Einrichtungen	4.332,48
4.00000360	San./Umbau Sicherheitseinrichtungen Gymnasien	2101	Schulische Einrichtungen	47.485,43
4.00000363	San./Umbau Turnhallen Grundschulen	2101	Schulische Einrichtungen	432.362,79
4.00000364	San./Umbau Hauptschulen	2101	Schulische Einrichtungen	338.225,04
4.00000365	San./Umbau Turnhallen Hauptschulen	2101	Schulische Einrichtungen	20.000,00
4.00000366	San./Umbau Realschulen	2101	Schulische Einrichtungen	277.484,32
4.00000367	San./Umbau Turnhallen Realschulen	2101	Schulische Einrichtungen	34.092,76
4.00000368	San./Umbau Gymnasien	2101	Schulische Einrichtungen	1.579.620,91
4.00000369	San./Umbau Turnhallen Gymnasien	2101	Schulische Einrichtungen	142.557,43
4.00000370	San./Umbau Berufsschulen	2101	Schulische Einrichtungen	393.969,27
4.00000371	San./Umbau Förderschulen	2101	Schulische Einrichtungen	18.850,65
4.00000372	San./Umbau Turnhallen Förderschulen	2101	Schulische Einrichtungen	135.890,70
4.00000373	San./Umbau Gesamtschulen	2101	Schulische Einrichtungen	471.514,82
4.00000375	OGS Grundschulen	2101	Schulische Einrichtungen	192.078,54
4.00000388	Umbau/San. A.-Salomon-BK Konj.Progr. II	2101	Schulische Einrichtungen	18.804,99
4.00000390	Umbau/San Hellweg-Schule Konj.progr. II	2101	Schulische Einrichtungen	56.435,99
4.00000396	Gym Goethe-Schule -Herst. Klassenraum	2101	Schulische Einrichtungen	9.503,16
4.00000398	Konj.Progr. II Toilettensanierungs.programm	2101	Schulische Einrichtungen	108.160,74
4.00000399	Konj.Progr. II Energ. San. FS Alleesch.	2101	Schulische Einrichtungen	3.150,99
4.00000401	Konj.Progr. II Energ. San. GS In d. Vöde	2101	Schulische Einrichtungen	5.179,28
4.00000402	Konj.Progr. II Energ. San. RS A.-v-D.-H.	2101	Schulische Einrichtungen	97.995,00
4.00000403	Konj.Progr. II San. Lehrschwimmbecken. Regenb.sch	2101	Schulische Einrichtungen	75.564,72
4.00000404	Konj.Progr. II Energ. San. Sonnenschule	2101	Schulische Einrichtungen	126.692,00

Konsumtiv Projekt/PSP/ KST	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2013 in EUR
4.00000405	Konj.Progr. II Energ San Ges M-S-Merian	2101	Schulische Einrichtungen	28.078,00
4.00000406	Konj.Progr. II San Gym.halle TKS	2101	Schulische Einrichtungen	51.382,00
4.00000407	Konj.Progr. II Energ San FS P.-Petersen	2101	Schulische Einrichtungen	1.368,97
4.00000408	Konj.Progr. II Restsan. Lessing-Sch.	2101	Schulische Einrichtungen	26.698,00
4.00000409	Konj.Progr. II Energ San Brensch. Sch.	2101	Schulische Einrichtungen	56.202,76
4.00000410	Konj.Progr. II Restsan. GS Oberstr..	2101	Schulische Einrichtungen	28.882,66
4.00000411	Konj.Progr. II San Turnh Ges E.-Kästner	2101	Schulische Einrichtungen	12.630,31
4.00000434	Brandschutzmaßnahmen	2101	Schulische Einrichtungen	26.242,80
4.00000451	Energ. San. TH GS Arnoldstr.	2101	Schulische Einrichtungen	505.640,92
4.00000452	Energ. San. GS Hustadtring	2101	Schulische Einrichtungen	491.698,43
4.00000453	Energ. Sa. FS Alleestr.	2101	Schulische Einrichtungen	1.506.668,70
4.00000454	Energ. San. TH An der Maarbrücke	2101	Schulische Einrichtungen	370.738,79
4.00000455	Ersatzbesch <60 EUR HS Albert-Schweitzer	2101	Schulische Einrichtungen	197,72
4.00000456	Ersatzbesch <60 EUR HS Werner-v-Siemens	2101	Schulische Einrichtungen	1.162,00
4.00000461	KonProgr.II GS Hordel Dusch-/ WC-Anl .TH	2101	Schulische Einrichtungen	11.958,00
4.00000462	KonProgr.II SZ PreinsFeld Dusch-/WC TH	2101	Schulische Einrichtungen	20.272,00
4.00000463	KonProgr.II GS Natorpstr Dusch-/WC TH	2101	Schulische Einrichtungen	6.035,00
4.00000464	KonProgr. II FÖ Fröbelsch. Dusch-/WC TH	2101	Schulische Einrichtungen	3.281,00
4.00000465	KonProgr. II GS Gräfin-Imma Dusch-/WC TH	2101	Schulische Einrichtungen	14.104,00
4.00000467	Energ. Sanierung GS An der Maarbrücke	2101	Schulische Einrichtungen	236.853,81
4.00000474	San./Umbau NW-Räume	2101	Schulische Einrichtungen	481.928,90
4.00000499	RS Pestalozzi -Ganztag	2101	Schulische Einrichtungen	38.177,87
4.00000545	Behindertengerechte Arbeitsplätze	2101	Schulische Einrichtungen	294.166,39
402001	Sachverwaltung	2101	Schulische Einrichtungen	39.818,72
4.00000570	Abwicklung von Versicherungsschäden	2101	Schulische Einrichtungen	810,01
1.21.01.09	Schulsporteinrichtungen	2101	Schulische Einrichtungen	7.822,34
4.00000473	Toilettenprogramm Schulen	2101	Schulische Einrichtungen	106.268,48
4.00000590	Ganztag Bochumer Schulen	2101	Schulische Einrichtungen	1.108.002,08
1.21.02.01	Zentrale Schulangelegenheiten	2102	Zentrale schulbezogene Leistungen	1.082.916,54
1.25.03.05	Förderung von Wissenschaft und Forschung	2503	Förderung der Kultur	44.600,00

Konsumtiv Projekt/PSP/ KST	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2013 in EUR
4.00000592	Mediengebäude Prinz-Regent-Str.	2503	Förderung der Kultur	23.000,00
1.25.03.01	Theaterförderung	2503	Förderung der Kultur	13.700,00
1.25.06.01	Konzerte	2506	Bochumer Symphoniker	745.768,56
1.25.07.01	Sammlung	2507	Museum Bochum	8.867,16
1.31.01.03	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen ö.T	3101	Leistungen n.d. SGBIX.XII,PFG NW öT	178.477,35
4.00000010	Renovations-/Sanierungsm. Sportplätze	4201	Sporteinrichtungen	138.230,92
4.00000027	Instandhaltung (ehem.) Ruhrstadion	4201	Sporteinrichtungen	18.843,00
4.00000185	Reparatur Umkleide SP Hustadtring	4201	Sporteinrichtungen	43.577,31
4.00000512	Sportzentrum Berliner Str. übez. HBS2011	4201	Sporteinrichtungen	89.843,65
4.00000532	Sportplatz Hasenwinkler Straße	4201	Sporteinrichtungen	8.367,00
4.00000578	Sanierung Sportplatz Am Waldesrand	4201	Sporteinrichtungen	31.462,87
4.00000626	SpoZ Günnigfeld Umbaumaßn. Umkleide kons	4201	Sporteinrichtungen	14.000,00
4.00000623	SP Zum Schultenhof Wasserversorgung	4201	Sporteinrichtungen	31.171,00
4.00000595	Sportplatzgeb. Gahlensche Str. 111 HBS	4201	Sporteinrichtungen	100.000,00
4.00000597	Lohrheidestadion HBS	4201	Sporteinrichtungen	5.245,00
4.00000596	Steffenhorst 1a Sportplatzumkleide HBS	4201	Sporteinrichtungen	11.607,00
4.00000594	Sportplatzumkleide Am Pappelbusch HBS	4201	Sporteinrichtungen	19.189,00
4.00000607	Sportplatzgeb. a.d.Landwehr 72 HBS	4201	Sporteinrichtungen	34.800,00
4.00000023	Elektro- / Sanitärarbeiten HB Querenburg	4202	Bäder	26.945,61
4.00000280	Bäderprojekte	4202	Bäder	76.000,00
4.00000509	HFB Langendreer-Sanierung der sanitären Einrichtung	4202	Bäder	21.390,00
4.00000529	HFB Hofstede - Sanierung Bädertechnik	4202	Bäder	7.952,89
4.00000530	FB Werne - Sanierung Bädertechnik	4202	Bäder	19.110,02
4.00000625	FB Werne - Maßnahmen Sportpauschale	4202	Bäder	52.000,00
4.00000606	WFB Südfeldmark - HBS	4202	Bäder	50.000,00
4.00000015	Sanierung Beckenanlagen Bäder	4202	Bäder	110.472,17
4.00000014	Sanierung techn. Anlagen Bäder	4202	Bäder	32.415,96
4.00000628	HFB Langendreer - Eingangs-u.Terrassen	4202	Bäder	96.000,00
4.00000257	Olympiastützpunkt Hollandstr. 95	4203	Olympiastützpunkt	295.796,09
1.42.04.01	Allgemeine Sportförderung	4204	Förderung des Sports	120.686,34

Konsumtiv Projekt/PSP/ KST	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2013 in EUR
4.00000034	Stadtumbau Westend Bez. 1	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	1.506.000,00
4.00000035	Stadtumbau Innere Hustadt Bezirk 5	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	613.000,00
4.00000037	Allgemeine Planungskosten	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	455.000,00
4.00000038	Ruhrtal/Ruhrauenpark Dahlhausen	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	18.000,00
1.51.02.01	Städtebau	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	388.000,00
1.51.02.02	Regional- und Flächennutzungsplan	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	10.200,00
4.00000112	Baugrund- und Teeruntersuchungen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	15.208,99
4.00000113	Weitere Ausbau- und Sanierungsmaßnahmen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	157.582,14
4.00000115	Erneuerung von Straßendecken	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	206.967,88
1.54.01.02	Konstruktiver Ingenieurbau	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	722.113,00
4.00000110	Sanierung Brücken / Stützwände	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	350.000,00
4.00000111	Sanierung von Radwegen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	21.199,04
4.00000116	Optimierung Innenbeleuchtung VZ 350	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	40.479,48
4.00000118	Besch. / Verkehrszeichen Bezirk 2	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	2.300,00
4.00000119	Besch. / Verkehrszeichen Bezirk 3	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	600,00
4.00000120	Besch. / Verkehrszeichen Bezirk 4	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	600,00
4.00000121	Besch. / Verkehrszeichen Bezirk 5	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	600,00
4.00000122	Besch. / Verkehrszeichen Bezirk 6	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	600,00
4.00000123	Besch. / Verkehrszeichen überbezirklich	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	262,56
4.00000126	Besch. / Verkehrszeichen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	5.100,00
4.00000127	Besch. / Verkehrszeichen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	5.100,00
4.00000498	Dr. C.-Otto-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	8.486,31
4.00000535	Blankensteiner Str. Bezirk 6	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	91.500,00
4.00000549	Dorstener Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	191.930,00
4.00000552	Feldsieper Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	1.144,05
4.00000559	Universitätsstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	332.500,00
4.00000701	Bezirksmaßnahmen Bezirk 1	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	3.946,00
4.00000550	Elbestr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	4.883,96
4.00000558	Ümminger Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	131.600,00
1.54.03.02	Aufgabenträger ÖPNV	5403	Nah- und Radverkehr	275.984,22

Konsumtiv Projekt/PSP/ KST	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2013 in EUR
4.00000182	Maßnahmen in Grünanlagen	5501	Öffentliches Grün	7.352,00
4.00000356	Grünzug E	5501	Öffentliches Grün	10.000,00
4.00000605	Bezirkliche Maßnahmen im Bezirk II	5501	Öffentliches Grün	14.000,00
4.00000565	Maßnahmen d. Strategischen Umweltplanung	5501	Öffentliches Grün	94.036,00
4.00000547	Bezirkliche Maßnahmen im Bezirk I	5501	Öffentliches Grün	24.385,00
4.00000230	Friedhof Im Zugfeld 70	5502	Friedhofs- und Bestattungswesen	25.000,00
4.00000305	Maßnahmen des Ökokontos	5504	Natur und Landschaft	4.510,00
4.00000317	Ersatzmaßnahmen Naturschutz / Landschaftspflege	5504	Natur und Landschaft	18.017,00
4.00000610	Ersatzgelder Bauleitplanung § 1a BBauG	5504	Natur und Landschaft	8.060,00
4.00000548	Sanierung nördliches Umfeld Zeche Holland	5601	Umwelt	26.000,00
4.00000588	Erstellung von Klimaschutzkonzepten	5601	Umwelt	73.106,00
4.00000277	Digitale Bodenbelastungskarte Innenbereich	5601	Umwelt	85.000,00
4.00000349	Sanierung Dachpappenfabrik Raschig	5601	Umwelt	30.283,00
4.00000620	Gefährdungsabschätzungen	5601	Umwelt	138.027,76
1.57.01.01	Wochenmärkte	5701	Wochenmärkte	177,89
1.61.02.01	Kredite und Geldanlagen	6102	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	1.401.410,19
Gesamtergebnis konsumtiv (=Deckungsrücklage)				26.603.142,39
Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2013 in EUR
6.00000007	Beschallungsanlage Ratssaal	1102	Verwaltungsleitung	126.920,09
6.00000533	GVG u. BUG StA 14	1104	Rechnungsprüfung	27.833,00
6.00000199	GVG u. BUG StA 13	1105	Presse- u. Öffentlichkeitsarbeit	1.644,00
6.00000525	GVG u. BUG StA 20	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	36.676,00
6.00000939	Barrierefreies Amtshaus Gerthe Aussenauzug	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	44.294,54

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2013 in EUR
6.00000001	GVG < 410 EUR GKD	1108	TUIV	31.200,00
6.00000002	BUG > 410 EUR GKD	1108	TUIV	1.164.058,00
6.00000192	Festwerte StA 68	1109	Technischer Betrieb	20.395,27
6.00000402	GVG u. BUG StA 68	1109	Technischer Betrieb	1.464.187,86
6.00000225	Erwerb von Grundvermögen	1111	Liegenschaftsmanagement	36,95
6.00000200	GVG u. BUG StA 04	1112	Integrationsbüro	1.186,00
6.00000681	GVG und BUG StA 17 Wat Bez. 2	1122	Bezirksverwaltung Wattenscheid	10.000,00
6.00000180	GVG und BUG StA 17 S Bez. 5	1125	Bezirksverwaltung Süd	5.000,00
6.00000554	Erwerb von Fahrzeugen StA 33	1201	Einwohnerangelegenheiten	832,57
6.00000670	GVG u. BUG StA 33	1201	Einwohnerangelegenheiten	41.432,11
6.00000166	Kauf von GVG und BUG StA 37	1205	Prävention	5.000,00
6.00000166	Kauf von GVG und BUG StA 37	1206	Intervention	441.745,10
6.00000167	Kauf von Feuerwehrfahrzeugen	1206	Intervention	1.305.329,01
6.00000168	Neubau von Feuerwachen und Gerätehäusern	1206	Intervention	1.006.081,26
6.00000166	Kauf von GVG und BUG StA 37	1207	Rettungsdienst	220.076,61
6.00000169	Kauf von Rettungsdienstfahrzeugen	1207	Rettungsdienst	389.838,81
6.00000240	Bau der Rettungswache IV	1207	Rettungsdienst	38.916,60
6.00000422	GVG < 410 EUR StA 36	1208	Chemisches Untersuchungsamt	1.150,00
6.00000423	BUG > 410 EUR StA 36	1208	Chemisches Untersuchungsamt	128.988,31
6.00000015	Kauf von Hard- und Software StA 32	1210	Ordnungsangelegenheiten	3.600,00
6.00000415	GVG u. BUG 32	1210	Ordnungsangelegenheiten	100,00
6.00000417	GVG u. BUG StA 31	1211	Veterinärwesen	2.050,00
6.00000012	GVG und BUG StA 34	1213	Straßenverkehrsangelegenheiten	1.400,00
6.00000103	Neubau Schulen überbezirklich	2101	Schulische Einrichtungen	12.101,01
6.00000112	Neubau Schulen Bezirk 5	2101	Schulische Einrichtungen	1.198,34
6.00000120	Neubau Schulen Bezirk 3	2101	Schulische Einrichtungen	2.619,24
6.00000151	RS Pestalozzi -Neubau Ganztag- Bezirk 2	2101	Schulische Einrichtungen	1.378.135,76
6.00000152	Neubau Gemeinschaftsschule Bochum-Mitte	2101	Schulische Einrichtungen	411.213,57
6.00000156	Schulsozialarbeit GVG u. BUG Arbeitsplätze	2101	Schulische Einrichtungen	14.076,33
6.00000445	GVG u. BUG Schulen Bezirk 1	2101	Schulische Einrichtungen	40.500,79

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2013 in EUR
6.00000446	GVG u. BUG Schulen Bezirk 2	2101	Schulische Einrichtungen	33.809,58
6.00000447	GVG u. BUG Schulen Bezirk 3	2101	Schulische Einrichtungen	30.766,47
6.00000448	GVG u. BUG Schulen Bezirk 4	2101	Schulische Einrichtungen	31.175,16
6.00000449	GVG u. BUG Schulen Bezirk 5	2101	Schulische Einrichtungen	27.343,38
6.00000450	GVG u. BUG Schulen Bezirk 6	2101	Schulische Einrichtungen	4.594,35
6.00000451	GVG u. BUG Schulen überbez.	2101	Schulische Einrichtungen	58.010,08
6.00000459	GVG u. BUG Schulen	2101	Schulische Einrichtungen	813.968,11
6.00000463	Neubau HS Albert-Schweitzer Bezirk 4	2101	Schulische Einrichtungen	103.671,31
6.00000465	Neubau HS Werner-v-Siemens Bezirk 3	2101	Schulische Einrichtungen	82.549,00
6.00000467	GVG u. BUG BK Schweißk.stätte überbezirklich	2101	Schulische Einrichtungen	8.309,02
6.00000471	GVG u. BUG Ges. Willy-Brandt überbezirklich	2101	Schulische Einrichtungen	494,34
6.00000475	Neubau HS Wattenscheid-Mitte Bezirk 2	2101	Schulische Einrichtungen	417.304,49
6.00000476	Ergänzungsbau Ges. Heinrich-Böll überbezirklich	2101	Schulische Einrichtungen	33.868,06
6.00000480	Brandschutzmaßnahmen	2101	Schulische Einrichtungen	311.365,97
6.00000599	GS Gertrudis-Schule, Energ. San. Bezirk 2	2101	Schulische Einrichtungen	161.330,63
6.00000604	GS Arnoldstr. 31, energ. San. Bez. 1	2101	Schulische Einrichtungen	752.583,98
6.00000616	GVG u. BUG Ganztags RS Annette-v-D Bezirk 1	2101	Schulische Einrichtungen	10.000,00
6.00000622	GVG u. BUG Ganztags Gym Hellweg Bezirk 2	2101	Schulische Einrichtungen	40.000,00
6.00000624	BUG > 410 EUR NW-R Ges Maria-Sibyl Bezirk 2	2101	Schulische Einrichtungen	20.000,00
6.00000625	BUG > 410 EUR NW-R. RS Anne-Frank Bezirk 3	2101	Schulische Einrichtungen	17.932,42
6.00000723	GVG u. BUG Turnh./Lehrschwimmb. Bezirk 1	2101	Schulische Einrichtungen	3.942,85
6.00000724	GVG und BUG Turnh./Lehrschwimmb. Bezirk 2	2101	Schulische Einrichtungen	1.238,20
6.00000725	GVG u. BUG Turnh./Lehrschwimmb. Bezirk 3	2101	Schulische Einrichtungen	4.501,59
6.00000726	GVG u. BUG Turnh./Lehrschwimmb. Bezirk 4	2101	Schulische Einrichtungen	3.973,19
6.00000728	GVG u. BUG Turnh./Lehrschwimmb. Bezirk 6	2101	Schulische Einrichtungen	1.981,49
6.00000729	GVG < 410 EUR Turnh./Lehrschwimmb. überbezirklich	2101	Schulische Einrichtungen	17.364,33
6.00000778	Ergänzungsbau Ges. Maria-Sibylla überbezirklich	2101	Schulische Einrichtungen	14.605,15
6.00000780	Neubau HS Hermann Gmeiner Bezirk 1	2101	Schulische Einrichtungen	4.425,00
6.00000782	Regenwasserprojekt Schulen	2101	Schulische Einrichtungen	622.289,98
6.00000785	GVG u. BUG Grundschulen OGS	2101	Schulische Einrichtungen	11.653,93

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2013 in EUR
6.00000786	BUG >410 EUR Schulbudget	2101	Schulische Einrichtungen	61.942,22
6.00000796	GRW-Projekt Schulen überbezirklich	2101	Schulische Einrichtungen	3.473,11
6.00000841	Abwicklung von Versicherungsleistungen	2101	Schulische Einrichtungen	25.892,19
6.00000871	Erweiterungsbau GS H.-C.-Andersen OGS	2101	Schulische Einrichtungen	27.020,97
6.00000032	BUG > 410 EUR StA 43	2501	Volkshochschule	8.037,00
6.00000100	GVG < 410 EUR StA 43	2501	Volkshochschule	11.721,00
6.00000131	Stadthalle Wattenscheid Bezirk 2	2503	Förderung der Kultur	35.000,00
6.00000418	GVG u. BUG StA 41A	2505	Stadtarchiv Bochum	6.494,54
6.00000276	GVG u. BUG StA 41 BS	2506	Bochumer Symphoniker	81.593,23
6.00000208	BUG > 410 EUR StA 41 Museum	2507	Museum Bochum	20.000,00
6.00000195	GVG u. BUG StA 48	2508	Musikschule Bochum	8.500,00
6.00000086	Technische Anlagen Schauspielhaus	2510	AöR Schauspielhaus	395.953,00
6.00000521	GVG u. BUG StA 50	3105	Soziale Einrichtungen	12.393,00
6.00000003	Kauf von GVG u. BUG städt. FamZentren	3601	Kindertagesbetreuung	2.801,10
6.00000004	Neubau Kita Griesenbruchstraße	3601	Kindertagesbetreuung	1.951.040,14
6.00000005	Erwerb von Immobilien StA 51	3601	Kindertagesbetreuung	84.672,69
6.00000140	Kita Fischerstr. - Anbau U3	3601	Kindertagesbetreuung	7.565,72
6.00000145	Kita Herzogstr. - Anbau U3	3601	Kindertagesbetreuung	120.810,21
6.00000146	Kita Friesenweg - Anbau U3	3601	Kindertagesbetreuung	222.720,15
6.00000147	Kita Am Sattelgut - Anbau U3	3601	Kindertagesbetreuung	8.000,00
6.00000148	Kita Neuhoffstr. - Anbau U3	3601	Kindertagesbetreuung	8.000,00
6.00000157	Kita Röhlinghauser Straße - Anbau U3	3601	Kindertagesbetreuung	222.717,32
6.00000365	GVG u. BUG StA 51 allg.	3601	Kindertagesbetreuung	10.259,00
6.00000379	GVG u. BUG StA 51 Kita Bez. 1	3601	Kindertagesbetreuung	3.800,00
6.00000391	Neubau Kita Zillertalstraße	3601	Kindertagesbetreuung	223.952,60
6.00000805	GVG u. BUG StA 51 U3	3601	Kindertagesbetreuung	14.712,51
6.00000857	Kita Akademiestr. Anbau U3	3601	Kindertagesbetreuung	35.621,21
6.00000396	GVG u. BUG StA 51 KJFH Bezirk 4	3602	Kinder/ Jugendarbeit	1.430,30
6.00000401	BUG u. GVG PC Hardware KJFH StA 51	3602	Kinder/ Jugendarbeit	14.600,00
6.00000365	GVG u. BUG StA 51 allg.	3603	Hilfen zur Erziehung	700,00

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2013 in EUR
6.00000440	Kauf von Hard-u- Software Logo Data	3603	Hilfen zur Erziehung	45.000,00
6.00000206	GVG u. BUG StA 53	4101	Gesundheitswesen	609,00
6.00000027	Neubau/Modernisierung Sportanlagen	4201	Sporteinrichtungen	564.297,21
6.00000047	Ersatzbesch. Pflegemasch. Sportstätten	4201	Sporteinrichtungen	43.137,50
6.00000075	GVG < 410 EUR Sportanlagen	4201	Sporteinrichtungen	164,00
6.00000179	Modernisierung Sportplätze	4201	Sporteinrichtungen	500.000,00
6.00000181	SpoZ Günnigfeld Umbaumaßn. Umkleide	4201	Sporteinrichtungen	10.000,00
6.00000183	Kugelstoßanl. Rewirpower-Stadion	4201	Sporteinrichtungen	19.000,00
6.00000631	Frauen-WM 2011 und U20 Frauen-WM 2010	4201	Sporteinrichtungen	190.205,00
6.00000062	BUG > 410 EUR WFB Südfeldmark Bezirk 2	4202	Bäder	5.012,80
6.00000066	BUG > 410 EUR FB Werne Bezirk 4	4202	Bäder	888,00
6.00000077	GVG < 410 EUR Bäder	4202	Bäder	2.266,00
6.00000193	Anschaffung Bäderkassensystem	4202	Bäder	378.902,78
6.00000798	Kon.-Pro. II Hallenbad Querenburg	4202	Bäder	17.757,00
6.00000049	BUG > 410 EUR Olympiastützpunkt Bezirk2	4203	Olympiastützpunkt	412,00
6.00000017	Anlagevermögen Sportstättenunterhaltung	4206	Unterhaltung Sportstätten	221.419,16
6.00000055	Stadtumbau Westend Bez. 1	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	3.450.000,00
6.00000058	Stadtumbau Innere Hustadt Bezirk 5	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	2.350.000,00
6.00000209	Anschaffung von Hard- u. Software Amt 61	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	3.800,00
6.00000253	Kunstlichttor 14	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	5.108,40
6.00000218	GVG u. BUG StA 62	5103	Geoinformation+Kataster	12.601,47
6.00000227	Anschaffung fachspezifischer Software	5103	Geoinformation+Kataster	6.058,59
6.00000209	Anschaffung von Hard- u. Software Amt 61	5202	Bauordnung und Denkmalschutz	23.300,00
6.00000021	Baumaßnahme City-Tor-Süd	5304	Abwasserbeseitigung	1.270.365,38
6.00000034	Schulzentrum Westenfeld	5304	Abwasserbeseitigung	354.832,02
6.00000039	Sonderbauwerke	5304	Abwasserbeseitigung	132.917,92
6.00000283	Anschaffung Hard- u. Software	5304	Abwasserbeseitigung	89.504,00
6.00000290	Baumaßnahme Gerther Mühlenbach	5304	Abwasserbeseitigung	31.000,00
6.00000291	Anschaffung Fahrzeuge StA 66	5304	Abwasserbeseitigung	379.580,47
6.00000317	Baumaßnahme Salzbachkanal (SK 10)	5304	Abwasserbeseitigung	1.503.970,19

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2013 in EUR
6.00000320	Baumaßnahme Wattenscheider Bach	5304	Abwasserbeseitigung	1.381.959,39
6.00000334	Baumaßnahme HS Grenzgraben	5304	Abwasserbeseitigung	283.757,02
6.00000356	Baumaßnahme Kirchharpener Bach	5304	Abwasserbeseitigung	559.072,28
6.00000515	Baumaßnahme RRB Voßkuhlbach	5304	Abwasserbeseitigung	41.819,90
6.00000517	Baumaßnahme RKB Aquadrom	5304	Abwasserbeseitigung	810.358,66
6.00000518	Grummer Bach	5304	Abwasserbeseitigung	441.357,73
6.00000588	Ümminger See - RRB Harpener Bach	5304	Abwasserbeseitigung	108.445,20
6.00000650	Derfflinger Graben	5304	Abwasserbeseitigung	426.378,90
6.00000764	BioMedizinPark	5304	Abwasserbeseitigung	148.857,80
6.50000027	Rathenastr.	5304	Abwasserbeseitigung	199.699,73
6.50000053	A 40	5304	Abwasserbeseitigung	349.619,09
6.50000735	Klinikstr.	5304	Abwasserbeseitigung	91.871,83
6.50000940	Springerplatz	5304	Abwasserbeseitigung	193.610,16
6.50001190	Centrumstr.	5304	Abwasserbeseitigung	263.313,42
6.50001483	Am Beisenkamp	5304	Abwasserbeseitigung	387.380,53
6.50001525	Bochumer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	151.544,28
6.50001601	Gartenstr.	5304	Abwasserbeseitigung	592.133,72
6.50001875	Dinnendahlstr.	5304	Abwasserbeseitigung	266.517,50
6.50002030	Riemker Str.	5304	Abwasserbeseitigung	69.561,69
6.50002155	Bleckstr.	5304	Abwasserbeseitigung	100.000,00
6.50002350	Zillertalstr.	5304	Abwasserbeseitigung	280.000,00
6.50002545	Heckertstr.	5304	Abwasserbeseitigung	368.552,73
6.50002800	Wattenscheider Hellweg	5304	Abwasserbeseitigung	298.372,20
6.50002844	Jahnstr.	5304	Abwasserbeseitigung	571.552,93
6.50002930	Sauerlandstr.	5304	Abwasserbeseitigung	287.903,81
6.50003155	Hiltroper Str.	5304	Abwasserbeseitigung	203.271,55
6.50003465	Castroper Hellweg	5304	Abwasserbeseitigung	198.079,78
6.50003495	Gerther Str.	5304	Abwasserbeseitigung	174.419,92
6.50004173	Westfälische Str.	5304	Abwasserbeseitigung	258.327,51
6.50004440	Kreyenfeldstr.	5304	Abwasserbeseitigung	348.063,18

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2013 in EUR
6.50004530	Vollmondstr.	5304	Abwasserbeseitigung	59.088,65
6.50004550	Werner Hellweg	5304	Abwasserbeseitigung	282.263,00
6.50004910	Dreerhöhe	5304	Abwasserbeseitigung	388.164,96
6.50005320	Urbanusstr.	5304	Abwasserbeseitigung	480.492,88
6.50005515	Altenbochumer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	262.877,53
6.50005660	Glockengarten	5304	Abwasserbeseitigung	129.556,63
6.50006400	Im Lottental	5304	Abwasserbeseitigung	29.318,61
6.50006485	Stiepeler Str.	5304	Abwasserbeseitigung	15.000,00
6.50007015	Kulmer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	10.996,69
6.50007095	Oskar-Hoffmann-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	1.320.516,90
6.50007100	Ostermannstr.	5304	Abwasserbeseitigung	168.879,78
6.50007355	Wohlfahrtstr.	5304	Abwasserbeseitigung	555.857,37
6.50007650	Kosterstr.	5304	Abwasserbeseitigung	226.694,15
6.50007730	Surkenstr.	5304	Abwasserbeseitigung	263.124,39
6.50007760	Vorm Felde	5304	Abwasserbeseitigung	342.181,03
6.50008035	Bergwerksstr.	5304	Abwasserbeseitigung	2.375,00
6.50008055	Blankensteiner Str.	5304	Abwasserbeseitigung	283.556,31
6.50008195	Heinrich-König-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	39.031,66
6.50008330	Lange Malterse	5304	Abwasserbeseitigung	190.000,00
6.50009070	Hattinger Str.	5304	Abwasserbeseitigung	18.836,86
6.50009415	Am Alten General	5304	Abwasserbeseitigung	130.000,00
6.00000050	Buselohstr. Brücke überbezirklich	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	731.397,95
6.00000052	Ortsumgehung Günnigfeld	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	445.348,18
6.00000056	Oviedo-Ring	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	120.500,00
6.00000088	Kunstlichttor 9	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	4.007,36
6.00000159	Straßen Investitionsprogramm - HSK	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	491.484,82
6.00000160	Kunstlichttor 15	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	179.700,00
6.00000283	Anschaffung Hard- u. Software	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	5.665,77
6.00000299	Beseitigung Unfallschwerp.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	140.937,22
6.00000308	Platz des Europäischen Versprechens	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	25.855,00

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2013 in EUR
6.00000312	Neubau von Radwegen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	13.779,43
6.00000329	Kreisverkehre	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	533.371,24
6.00000442	Ausbau von Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	105.487,03
6.00000546	Ern. / Erw. v. Beleuchtungsanlagen Bezirk 1	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	186.493,78
6.00000547	Ern. / Erw. v. Beleuchtungsanlagen Bezirk 2	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	200.609,34
6.00000548	Ern. / Erw. v. Beleuchtungsanlagen Bezirk 3	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	84.385,53
6.00000549	Ern. / Erw. v. Beleuchtungsanlagen Bezirk 4	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	155.609,97
6.00000550	Ern. / Erw. v. Beleuchtungsanlagen Bezirk 5	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	162.233,31
6.00000551	Ern. / Erw. v. Beleuchtungsanlagen Bezirk 6	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	154.880,74
6.00000632	Innenstadt-West Gelände BVV Bezirk 1	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	27.000,00
6.00000651	Westkreuz	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	715.757,74
6.00000716	Fußgängerbrücke Lohring	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	60.961,00
6.50000075	Brüderstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	122.000,00
6.50000101	Hugendiekstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	5.411,00
6.50000122	Am Ruhrpark	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	42.000,00
6.50000202	Kortumstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	752.817,26
6.50000940	Springerplatz	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	120.000,00
6.50001210	Dorstener Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	128.677,00
6.50001350	Lohstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	230.000,00
6.50001430	Vereinsstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	168.183,73
6.50001483	Am Beisenkamp	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	196.600,00
6.50001505	Auf'm Kamp	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	3.364,56
6.50001510	Bahnhofstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	51.179,46
6.50001700	Hüller-Bach-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	25.162,30
6.50001750	Röhlinghauser Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	1.018,47
6.50002030	Riemker Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	274.694,65
6.50002210	Herner Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	15.000,00
6.50002350	Zillertalstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	91.877,58
6.50002545	Heckertstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	21.351,05
6.50002786	Telemannstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	23.737,92

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2013 in EUR
6.50002788	Hansastr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	75.940,00
6.50002800	Wattenscheider Hellweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	315.615,00
6.50002805	Herrenacker	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	4.376,36
6.50002809	Hochstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	64.945,57
6.50002909	Neuer Kamp	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	7.141,22
6.50003465	Castroper Hellweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	5.786,37
6.50003495	Gerther Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	92.000,00
6.50004149	Ulrichstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	81.130,00
6.50004172	Westenfelder Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	60.943,63
6.50004230	Am Heerbusch	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	12.209,45
6.50004550	Werner Hellweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	13.525,69
6.50004575	Wittekindstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	100.000,00
6.50004715	Alte Bahnhofstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	119.092,51
6.50005690	Harpener Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	160.200,00
6.50006390	Hustadtring	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	297.040,51
6.50006400	Im Lottental	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	175.000,00
6.50006440	Gesundheitscampus (alt: Oesterendestr.)	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	741.464,67
6.50006700	Berneckerstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	103.110,00
6.50006990	Knüwerweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	27.419,06
6.50007095	Oskar-Hoffmann-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	59.066,01
6.50007570	Hevener Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	399.562,86
6.50007635	Kemnader Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	175.000,00
6.50007650	Kosterstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	281.969,67
6.50007725	Stemmannsfeld	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	25.479,89
6.50007760	Vorm Felde	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	15.419,00
6.50008055	Blankensteiner Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	156.520,00
6.50008460	Schultheßstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	125.130,00
6.50008505	Wasserstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	1.111.820,00
6.50008970	Am Sonnenberg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	500.000,00
6.50009025	Deimkestr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	199.577,22

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2013 in EUR
6.50009170	Lindener Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	293.050,00
6.50009505	Dr.-C.-Otto-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	516.019,53
6.50009615	Kassenberger Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	114.312,00
6.50009635	Köllerholzweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	214.800,00
6.50009710	Tiefbauweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	485.670,00
6.00000543	Ausbau Stadtbahn	5402	Stadtbahn und ÖPNV	394.956,26
6.00000117	Alleenradweg Rheinischer Esel	5501	Öffentliches Grün	6.031,00
6.00000127	Neugest. Vorplatz Amtshaus Hamme Bez. 1	5501	Öffentliches Grün	11.000,00
6.00000188	Maßnahmen auf Kinderspielplätzen	5501	Öffentliches Grün	363.664,00
6.00000196	Schlosspark Weitmar	5501	Öffentliches Grün	554.732,00
6.00000198	Grünzug E	5501	Öffentliches Grün	551.724,00
6.00000207	Ausbau Radweg Eppendorf	5501	Öffentliches Grün	100.000,00
6.00000428	GVG u. BUG StA 67 (ohne FH)	5501	Öffentliches Grün	16.099,00
6.00000431	Neu-/ Ausbau von KSP im Bezirk 2	5501	Öffentliches Grün	21.000,00
6.00000436	Bau von Tiergehegen im Vogelpark Bez. 2	5501	Öffentliches Grün	36.911,00
6.00000924	Invest. u. Maßn. in Park- und Grünanl.	5501	Öffentliches Grün	408.563,00
6.00000427	Einrichten von Kolumbarienwänden	5502	Friedhofs- und Bestattungswesen	38.506,00
6.00000499	Ersatzmaßn. d. Natursch./Landschaftspfl.	5504	Natur und Landschaft	46.884,00
6.00000500	Ersatzpflanzungen nach Baumschutzsatzung	5504	Natur und Landschaft	13.053,00
6.00000331	Gleisanlage Mansfeld Vollsanierung	5702	Wirtschaftsförderung	993.453,95
6.00000504	GVG u. BUG StA 80	5702	Wirtschaftsförderung	12.300,00
6.00000674	Erschließung City-Tor Süd	5702	Wirtschaftsförderung	2.264.482,07
6.50000088	Gewerbestr.	5702	Wirtschaftsförderung	255.661,86
6.50000139	Springorumallee	5702	Wirtschaftsförderung	1.400.000,00
6.50002788	Hansastr.	5702	Wirtschaftsförderung	172.279,05
Gesamtergebnis investiv				63.933.192,93

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 31.12.2012 wird hiermit der vierte doppelte Jahresabschluss vorgelegt. Diesem ist gemäß § 37 GemHVO NRW in Verbindung mit § 48 GemHVO NRW ein Lagebericht beigelegt. Der Lagebericht ist so gefasst, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu wurde ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und die Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr gegeben.

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 2.521 Einwohner je km². Die Gesamtfläche des Stadtgebietes beträgt 145,4 km². Am 31.12.2012 hatte die Stadt Bochum: 365.487 Einwohner/innen.

Rat der Stadt Bochum

Der Rat besteht aus den Ratsmitgliedern und der Oberbürgermeisterin.
Verteilung der Ratssitze:

SPD:	32 Sitze
CDU:	22 Sitze
GRÜNE:	10 Sitze
FDP:	2 Sitze
Freie Bürger:	4 Sitze
UWG:	3 Sitze
Soziale Liste:	2 Sitze
DIE LINKE:	6 Sitze
NPD	1 Sitz

Aus der Kommunalwahl am 26. September 2004 ging eine Koalition der SPD und der Grünen im Rat hervor. Diese Koalition besteht nach der Kommunalwahl am 30. August 2009 fort.

Dezernatsverteilung

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

Stand: 01.07.2013

Dezernatsverteilungsplan

Dezernat I	Dezernat II	Dezernat III	Dezernat IV	Dezernat V	Dezernat VI	Dezernat VII	Dezernat VIII
Oberbürgermeisterin Dr. Ottilie Scholz	Stadtkämmerer Dr. Manfred Busch	N.N.	Stadtrat Karl-Michael Townsend	Stadträtin Britta Anger	Stadtbaurat Dr. Ernst Kratzsch	Stadträtin Birgitt Collisi	N.N.
Vertretung: 1. N.N. 2. Dr. Manfred Busch	Vertretung: 1. N.N. 2. Dr. Ottilie Scholz	Vertretung: ist hinter den Ämtern angegeben	Vertretung: 1. Dr. Ernst Kratzsch 2. Britta Anger	Vertretung: 1. Birgitt Collisi 2. Karl-Michael Townsend	Vertretung: 1. Karl-Michael Townsend 2. N.N.	Vertretung: 1. Britta Anger 2. N.N.	Vertretung: 1. Dr. Ottilie Scholz 2. Birgitt Collisi
I/R Referent/in I/P Stabsstelle "Projekte" 01 Büro für Angelegenheiten des Rates und der Oberbürgermeisterin 02/03 Gleichstellungsstelle, Geschäftsstelle Frauenbeirat 04 Integrationsbüro 13 Presse- und Informationsamt 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	III/SU Steuerungsunterstützung 30 Rechtsamt - Dez. IV 31 Veterinäramt - Dez. V 32 Ordnungsamt - Dez. VII 33 Einwohneramt - Dez. II 34 Straßenverkehrsamt - Dez. VII 36 Chemisches Untersuchungsamt - Dez. V 37 Feuerwehr und Rettungsdienst - Dez. I	40 Schulverwaltungsamt 41 Kulturbüro 43 Volkshochschule 44 Stadtarchiv - Bochumer Zentrum für Stadtgeschichte 45 Bochumer Symphoniker 46 Stadtbücherei 47 Museum Bochum 48 Musikschule 49 Zeiss Planetarium Bochum	V/SU Steuerungsunterstützung 50 Amt für Soziales und Wohnen 51 Jugendamt 51FPZ Familienpädagogisches Zentrum 53 Gesundheitsamt	VI/SU Steuerungsunterstützung 61 Stadtplanungs- und Bauordnungsamt 66 Tiefbauamt 67 Umwelt- und Grünflächenamt 68 Technischer Betrieb	VII/SU Steuerungsunterstützung VII AAG Stabsstelle für Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit und Gesundheit im Betrieb VII/ZPM Zentrales Projektmanagement 10* Zentrale Dienste (ZD) 11 Organisations- und Personalamt 11Stu Westf. Märkisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung 18 GKD Ruhr 52 Sport- und Bäderamt	VIII/SU Steuerungsunterstützung VIII Zielplanung Wirtschaftsförderung 62 Amt für Geoinformation, Liegenschaften und Kataster - Dez. I 80 Wirtschaftsförderung Bochum - Dez. I

* = eigenbetriebsähnliche Einrichtung

6.3 Die wirtschaftliche Betätigung der Stadt Bochum

Die Stadt Bochum ist über den Kernhaushalt hinaus zum Zwecke der Daseinsvorsorge an verschiedenen Unternehmen beteiligt.

Name und Sitz der Gesellschaft	Stammkapital TEUR	Handelsregister
Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Ostring 28 44787 Bochum	51.129	AG Bochum HR B 6191
Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Ostring 28 44787 Bochum	80.000	AG Bochum HR B 2142
Stadtwerke Bochum GmbH (Umfirmierung am 19.01.2012 zu Stadtwerke Bochum Holding GmbH) Ostring 28 44787 Bochum	120.000	AG Bochum HR B 722
RWE AG Opernplatz 1 45128 Essen	1.440.757	AG Essen HR B 14525
Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH Südwall 2 - 4 44137 Dortmund	32	AG Dortmund HR B 3031
RW Energie Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG An den Speichern 6 48157 Münster	151	AG Dortmund HRA 16308
Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungsgesellschaft des bürgerlichen Rechts Universitätsstraße 58 44789 Bochum	13	
Fernheizgesellschaft Bochum-Ehrenfeld GmbH Ostring 28 44787 Bochum	1.500	AG Bochum HR B 63
Bochum-Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH Universitätsstraße 58 44789 Bochum	5.113	AG Gelsenkirchen HR B 168
Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG Universitätsstraße 58 44789 Bochum	15.360	AG Bochum HR B 1

USB - Umweltservice Bochum GmbH Hanielstraße 1 44801 Bochum	5.000	AG Bochum HR B 5154
DEB Duale Entsorgungsgesellschaft mbH Dieselstraße 3 44805 Bochum	51	AG Bochum HR B 6336
RAU Recycling am Umweltpark GmbH Hanielstraße 1 44801 Bochum	256	AG Bochum HR B 6304
Wasser und Gas Westfalen GmbH Ostring 28 44787 Bochum	250	AG Bochum HR B 7736
Wasser und Gas Westfalen GmbH & Co. Holding KG Ostring 28 44787 Bochum	250.000	AG Bochum HR A 4491
Wasser und Gas Westfalen Beteiligungsgesellschaft mbH Ostring 28 44787 Bochum	25	AG Bochum HR B 7743
Gelsenwasser AG Willy-Brandt-Allee 26 45891 Gelsenkirchen	103.125	AG Gelsenkirchen HR B 165
Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH Ostring 28 44787 Bochum	4.100	AG Bochum HR B 609
Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH Ostring 28 44787 Bochum	600	AG Bochum HR B 457
Trianel GmbH Lombardenstraße 28 52070 Aachen	16.884	AG Aachen HR B 7729
Trianel Gaskraftwerk Hamm GmbH & Co. KG Lombardenstraße 28 52070 Aachen	78.358	AG Aachen HR A 6198
Trianel Gasspeichergesellschaft Epe mbH & Co. KG Lombardenstraße 28 52070 Aachen	28.000	AG Aachen HR A 6661
Trianel Kohlekraftwerk Lünen GmbH & Co. KG Frydagstraße 40 44536 Lünen	139.956	AG Aachen HR A 6659

KGE – Kommunale Gasspeichergesellschaft Epe mbH & Co. KG Gildehauserstraße 2 48599 Gronau	6.000	AG Gronau HR A 6017
KGBE – Kommunale Gasspeicher Beteiligungsgesellschaft Epe mbH Gildehauserstraße 2 48599 Gronau	25	AG Gronau HR B 10967
Trianel Windkraftwerk Borkum GmbH & Co. KG Lombardenstraße 28 52070 Aachen	36.180	AG Aachen HR A 7190
Gemeinschaftskraftwerk Steinkohle Hamm GmbH & Co. KG Huyssenallee 2 45128 Essen	50.000	AG Essen HR A 9061
evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH Ostring 28 44787 Bochum	1.500	AG Bochum HR B 7771
Stadtwerke Bochum Netz GmbH Ostring 28 44787 Bochum	10.000	AG Bochum HR B 13631
BMHKW Biomasseheizkraftwerk Papenburg Verwaltungs-GmbH Am Nordhafen 5 26871 Papenburg	25	AG Osnabrück HR B 205451
PN Biomasseheizkraftwerk Papenburg GmbH & Co. KG Am Nordhafen 5 26871 Papenburg	13.900	AG Aurich HRA 110812
Otto Lingner Verkehrs-GmbH Kantstraße 2 44867 Bochum	26	AG Bochum HR B 4411
Verkehrsgesellschaft Stadt Gelsenkirchen mbH Kurt-Schumacher Straße 394 45897 Gelsenkirchen	26	AG Gelsenkirchen HR B 3330
O-TON Call Center Services GmbH Huckarder Straße 12 44147 Dortmund	250	AG Dortmund HRB18633
BEKA – Einkaufs- und Wirtschaftsgesellschaft für Verkehrsunternehmen mbH Bismarckstraße 11-13 50672 Köln	378	AG Köln HRB 10190
Netzgesellschaft Bochum mbH Ostring 28 44787 Bochum	25	AG Bochum HRB 12500

MULTIBRID WEA I GmbH & Co. KG Ostring 28 44787 Bochum	3.300	AG Bremerhaven HRA 4331
MULTIBRID WEA II GmbH & Co. KG Ostring 28 44787 Bochum	3.660	AG Bremerhaven HRA 4332
MULTIBRID WEA III GmbH & Co. KG Ostring 28 44787 Bochum	4.000	AG Bremerhaven HRA 4333
MULTIBRID WEA I Verwaltungs-GmbH Ostring 28 44787 Bochum	25	AG Bremerhaven HRB 5409
MULTIBRID WEA II Verwaltungs-GmbH Ostring 28 44787 Bochum	25	AG Bremerhaven HRB 5408
MULTIBRID WEA III Verwaltungs-GmbH Ostring 28 44787 Bochum	25	AG Bremerhaven HRB 5418
Glasfaser Bochum GmbH & Co. KG Ostring 28 44787 Bochum	1.000	AG Bochum HR A 6518
Glasfaser Bochum Verwaltungs GmbH Ostring 28 44787 Bochum	25	AG Bochum HR B 12870
bestmile GmbH & Co.KG Ostring 28 44787 Bochum	200	AG Bochum HR A 6526
bestmile Verwaltungs GmbH Ostring 28 44787 Bochum	25	AG Bochum HR B 12868
KSBG kommunale Verwaltungsgesellschaft mbH, Essen Rüttenscheider Str. 27-37 45128 Essen	100	AG Essen HR B 22675
KSBG kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH & Co.KG, Essen Rüttenscheider Str. 27-37 45128 Essen	1	AG Essen HR A 9583
VBW Bauen und Wohnen GmbH Wirmerstraße 28 44803 Bochum	6.574	AG Bochum HR B 127

Freizeitzentrum Kemnade GmbH Querenburger Straße 29 58455 Witten	250	AG Bochum HR B 704
Wassersportschule Kemnade GmbH Querenburger Straße 29 58455 Witten	26	AG Bochum HR B 1925
Tierpark Bochum gGmbH Klinikstraße 49 44791 Bochum	54	AG Bochum HR B 6783
Sensor Basierte Neuronal Adaptive Prothetik GmbH (SNAP) Universitätsstr. 136 44799 Bochum	100	AG Bochum HR B 12994
RuhrCongress Bochum GmbH & Co. KG Viktoriastraße 10 44787 Bochum	10	AG Bochum HR A 6267
RuhrCongress Bochum Verwaltungs-GmbH Viktoriastraße 10 44787 Bochum	25	AG Bochum HR B 11771
Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Viktoriastraße 10 44787 Bochum	2.330	AG Bochum HR B 1912
zentrum its GmbH Viktoriastraße 10 44787 Bochum	250	AG Bochum HR B 6596
Objektentwicklungsgesellschaft EGR/VBW mbH Wirmerstraße 28 44803 Bochum	380	AG Bochum HR B 7191
chip Cooperationsgesellschaft Hochschulen und Industrielle Praxis mbH Universitätsstraße 142 44799 Bochum	250	AG Bochum HR B 3708
Technologie- und Gründerzentrenbetriebsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Viktoriastraße 10 44787 Bochum	360	AG Bochum HR B 5157
rku.it GmbH Westring 301 44629 Herne	3.000	AG Bochum HR B 9260
TMR-Telekommunikation Mittleres Ruhrgebiet GmbH Ostring 28 44787 Bochum	500	AG Bochum HR B 5674

Betriebsgesellschaft Radio Bochum mbH & Co. KG Westring 26 44787 Bochum	10	AG Bochum HR A 3503
Betriebsverwaltungsgesellschaft Radio Bochum mbH Westring 26 44787 Bochum	26	AG Bochum HR B 3470
VfL Bochum-Stadioncenter GmbH Castroper Straße 145 44791 Bochum	150	AG Bochum HR B 7559
Bochum Marketing GmbH Huestraße 9 44787 Bochum	120	AG Bochum HR B 7146
Bochumer Veranstaltungs-GmbH Viktoriastraße 10 44787 Bochum	25	AG Bochum HR B 7417
ekz.bibliotheksservice GmbH Bismarckstraße 3 72764 Reutlingen	2.181	AG Reutlingen HR B 61
SBO - Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum Glockengarten 36 44803 Bochum	500	AG Bochum HR B 13807
Parkhaus Stadionring GbR Viktoriastraße 10 44787 Bochum	51	
Westfälisch-Märkisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung GbR Königswall 44-46 44137 Dortmund	25	
Zentrale Dienste der Stadt Bochum Wittener Straße 47 44777 Bochum	25	
Schauspielhaus Bochum Anstalt des öffentlichen Rechts Königsallee 15 44723 Bochum	100	
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Augustastrasse 1 45790 Gelsenkirchen	3.559	
Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade Willy-Brandt-Platz 2 - 6 44777 Bochum		

EKO City Abfallwirtschaftsverband Südstraße 10 44625 Herne		
Zweckverband IT-Kooperation Rhein/Ruhr Hafenstraße 4 40213 Düsseldorf		
Stiftung Bibliothek des Ruhrgebiets Clemensstraße 17 - 19 44789 Bochum		
Baugenossenschaft „Heimat“ Bochum-Stiepel eG Unterfeldstraße 22 44797 Bochum	Stadt Bochum hält 10 Anteile	AG Bochum Gn R 207
Münchener Hypothekenbank eG Karl-Scharnagl-Ring 10 80539 München	Stadt Bochum hält 2 Anteile	AG München Nr. 396
ProVitako Marketing- und Dienstleistungsgesellschaft der kommunalen IT-Dienstleister eG Markgrafenstraße 22 10117 Berlin	Stadt Bochum hält 10 Anteile	AG Charlottenburg (Berlin) Gn R 656 B

6.4 Haushaltssituation der Stadt Bochum

Der Rat der Stadt Bochum hat am 14.02.2013 die Haushaltssatzung 2013 und das Haushaltssicherungskonzept 2013 - 2022 (HSK) mit einem jährlich ansteigenden Konsolidierungsvolumen von in der Spitze über 162 Mio. EUR beschlossen. 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 22.02.2013 übergeben. Die Aufsichtsbehörde hat den Haushaltsplan bzw. das Haushaltssicherungskonzept mit Schreiben vom 19.04.2013 genehmigt. Die Haushaltssatzung wurde daraufhin im Amtsblatt der Stadt Bochum vom 06.05.2013 veröffentlicht. 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.

Der Haushalt 2013 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 weiterhin genehmigungsfähige Haushalte zu erreichen. Der Regierungspräsident hat insbesondere auf die Entwicklung der Kassenkredite hingewiesen. Diese Entwicklung beinhaltet hohe Risiken und ist nicht nur in Bochum zu verzeichnen. Es zeigt sich, dass die Kommunen weiterhin nicht auskömmlich mit Finanzierungsmitteln ausgestattet sind. Die Bemühungen des Landes und des Bundes, die Finanzausstattung der Kommunen zu verbessern, bleiben unverzichtbar.

Der genehmigte Haushalt 2013 schafft einen verlässlichen Rahmen für die weitere Aufgabenerledigung. Beispielhaft seien genannt:

- Schulmensen weiterführender Schulen
- Transferleistungen
- Straßen, Brücken, Plätze
- Musikzentrum
- U3 Ausbau
- Brandschutz an Schulen
- Stadtumbaugebiete
- U35 Bahnhof Gesundheitscampus
- Hochbausanierungsprogramm, energetische Sanierung

Der genehmigte Haushalt 2013 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% aus Fördergeldern unterstützt werden.

Das Haushaltssicherungskonzept 2013 sieht folgende Einsparungen bis zur Wiedererlangung des Haushaltsausgleiches vor:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einsparungen	81.665.148,00	102.081.440,00	125.281.829,00	129.246.153,00	136.777.033,00	141.635.773,00	150.055.843,00	153.764.913,00	156.675.489,00	162.163.485,00

Die Einhaltung des Konsolidierungsziels ist insbesondere abhängig von der erwarteten Entwicklung der Erträge und der Umsetzung der beschlossenen Maßnahmen. Die Oberbürgermeisterin hat deshalb eine interne Arbeitsgruppe eingerichtet, die den Konsolidierungsweg absichern soll. Neben dem Controlling hat diese Arbeitsgruppe die Aufgabe, bei Umsetzungsproblemen gemeinsam mit der Fachverwaltung, die kritischen Maßnahmen zu untersuchen und ggf. Ersatzmaßnahmen zu erarbeiten.

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
	EUR Ist	EUR Ist	EUR Ist	EUR Ist	EUR Ist	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	1.384.179.744,87	1.259.037.662,30	1.157.701.152,16	1.084.114.691,81
Sonderrücklagen	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
Jahresfehlbetrag	0,00	-174.151.225,99	-77.547.360,58	-99.255.591,92	-124.829.725,22	-125.142.082,57	-101.336.510,14	-73.586.460,35	-65.216.656,24
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	1.259.037.662,30	1.157.701.152,16	1.084.114.691,81	1.018.898.035,57

Die Jahresfehlbeträge ab 2013 entsprechen dem Stand HH-Plan 2013.

Die Ausgleichsrücklage der Stadt Bochum betrug zum 31.12.2009 202.803.147,44 EUR, so dass der gesamte Fehlbetrag des Jahresergebnisses 2009 in Höhe von 174.151.225,99 EUR hierüber ausgeglichen werden konnte. Danach betrug die Ausgleichsrücklage nur 28.651.921,45 EUR. Der Jahresfehlbetrag 2010 in Höhe von 77.547.360,58 EUR führt zu einer vollständigen Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage und zu einer Reduzierung der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 48.895.439,13 EUR. Ab dem Haushaltsjahr 2011 reduzieren die Jahresfehlbeträge in voller Höhe die Allgemeine Rücklage.

Soweit es zukünftig nicht gelingt den Haushaltsausgleich herbeizuführen, wird es zu einem Verzehr des Eigenkapitals kommen. Der Haushaltsplan 2013 weist in den Jahren 2013 bis 2016 aufgrund der verabschiedeten Konsolidierungsmaßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes kontinuierlich sinkende Defizite aus. Trotz dieser Defizite verbleibt derzeit planmäßig am Ende des Finanzplanungszeitraumes (2016) ein Eigenkapital in Höhe von 1.018.898 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 2017 ff. das Eigenkapital aufgezehrt sein wird und die Überschuldung tatsächlich eintritt. Dies hätte weitreichende Konsequenzen für die Gestaltungsspielräume der Stadt Bochum, da im diesen Fall erweiterte Eingriffsmöglichkeiten der Aufsichtsbehörde bestehen.

6.5 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 31.12.2012 sowie deren Veränderung gegenüber der Bilanz zum 31.12.2011 ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen.

	31.12.12 TEUR	%	31.12.11 TEUR	%	+/- TEUR
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	3.374	0,07	2.099	0,05	1.275
Sachanlagen	3.013.851	66,16	2.936.784	65,26	77.067
Finanzanlagen	1.398.456	30,70	1.397.553	31,06	903
	4.415.681	96,93	4.336.436	96,37	79.245
Umlaufvermögen					
Vorräte	1.247	0,03	1.164	0,02	83
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	103.713	2,28	135.742	3,02	-32.028
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0,00	0
Liquide Mittel	10.604	0,23	2.655	0,06	7.949
	115.564	2,54	139.561	3,10	-23.996
Rechnungsabgrenzungsposten	24.174	0,53	23.789	0,53	385
AKTIVA	4.555.419	100,00	4.499.786	100,00	55.634

	31.12.12 TEUR	%	31.12.11 TEUR	%	+/- TEUR
Eigenkapital	1.370.977	30,10	1.408.524	31,30	-37.547
Sonderposten					
für Zuwendungen	596.189	13,08	586.206	13,03	9.983
für Beiträge	150.357	3,30	155.163	3,45	-4.806
für den Gebührenaussgleich	2.288	0,05	723	0,01	1.565
Sonstige Sonderposten	7.034	0,15	7.042	0,16	-8
	755.868	16,58	749.134	16,65	6.734
Rückstellungen					
Pensionsrückstellungen	627.610	13,78	633.508	14,08	-5.898
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	85	0,00	119	0,00	-34
Instandhaltungsrückstellungen	19.890	0,44	3.770	0,08	16.120
Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO	76.403	1,68	54.752	1,22	21.651
	723.988	15,90	692.149	15,38	31.839
Verbindlichkeiten					
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	893.225	19,61	920.417	20,45	-27.192
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	612.823	13,45	538.360	11,97	74.463
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	66.296	1,45	42.625	0,95	23.671
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	34.964	0,77	48.883	1,09	-13.919
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.474	0,08	12.461	0,28	-8.987
Sonstige Verbindlichkeiten	53.129	1,17	50.298	1,11	2.831
	1.663.911	36,53	1.613.044	35,85	50.867
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	40.675	0,89	36.935	0,82	3.740
PASSIVA	4.555.419	100,00	4.499.786	100,00	55.633

Das Bilanzvolumen der Stadt Bochum vermehrte sich um 55.634 TEUR auf 4.555.419 TEUR. Auf der Aktivseite ist dies im Wesentlichen durch den Zuwachs des Sachanlagevermögens begründet. Auf der Passivseite minderte sich das Eigenkapital um 37.547 TEUR. Ursächlich hierfür waren der Jahresfehlbetrag von 124.830 TEUR und die Wert erhöhenden Korrekturen zur Eröffnungsbilanz von 87.282 TEUR.

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz (Aktiva) liegt beim **Anlagevermögen**. Es ist das zum längeren Verbleib dienende Vermögen und entspricht mit 4.415.681 TEUR einem Anteil von 96,93% an der Bilanzsumme. Demgegenüber stehen auf der Passivseite der Bilanz langfristige Mittel (Eigenkapital, Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge sowie langfristiges Fremdkapital) in Höhe von 3.446.632 TEUR. Das langfristige Vermögen ist somit zu 78,05% langfristig finanziert (=Anlagendeckungsgrad II).

Zum Anlagevermögen zählen (in Prozent zur Bilanzsumme)

- Immaterielle Vermögensgegenstände, hier insb. Softwarelizenzen mit 0,07%
- Sachanlagen wie Gebäude, Grundstücke, Fahrzeuge mit 66,16% und
- Finanzanlagen mit den Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sowie Ausleihungen mit 30,70%.

Das Sachanlagevermögen mit einem Volumen von 3.013.851 TEUR ist mit 66,16% die größte Position im Anlagevermögen. Dem Sachanlagevermögen stehen auf der Passivseite die Sonderposten in Höhe von 755.868 TEUR gegenüber. Bei den Sonderposten handelt es sich um die investive Beteiligung Dritter am Vermögen der Stadt Bochum. Dies entspricht 25,08% des Sachanlagevermögens. Somit wurden ein Viertel des Sachanlagevermögens durch Zuwendungen, Beiträge und Gebühren u. ä. finanziert. Größter Posten innerhalb des Sachanlagevermögens ist das Infrastrukturvermögen (1.703.446 TEUR) mit einem Anteil von 56,52%. Einen wesentlichen Anteil stellen das Straßennetz (744.354 TEUR) und die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (516.713 TEUR) dar.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2011 erhöhte sich das Sachanlagevermögen um 77.067 TEUR. Das Sachanlagevermögen erhöhte sich im Haushaltsjahr 2012 um Zugänge in Höhe von 77.625 TEUR, Zuschreibungen in Höhe von 0,2 TEUR und verminderte sich um Abgänge in Höhe von 18.758 TEUR und Abschreibungen in Höhe von 75.269 TEUR. Weiterhin enthält es Berichtigungen der Eröffnungsbilanz in Höhe von 94.840 TEUR.

Der Anteil der **Finanzanlagen** in Höhe von 1.398.456 TEUR an der Bilanzsumme beträgt 30,70%. Im Wesentlichen bestehen die Finanzanlagen aus dem Unternehmenswert der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH und der darin gebündelten Beteiligungen in Höhe von 1.229.951 TEUR. Die Erhöhung der Finanzanlagen im Vergleich zum Jahr 2011 um 903 TEUR ergibt sich aus Zugängen von 1.439 TEUR und Abgängen von 536 TEUR. Der Zugang ist überwiegend auf eine zweckgebundene Kapitalerhöhung bei der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH in Höhe von 500 TEUR, die Umwandlung eines Darlehen in Höhe von 214 TEUR in eine Beteiligung sowie den Zukauf von Fondanteilen des Pensionsfonds Westfälischer Versorgungs-Rücklage Fonds (WVR) in Höhe von 720 TEUR zurückzuführen. Eine Verringerung der Finanzanlagen ist im Bereich der Ausleihungen in Höhe von 535 TEUR erfolgt. Die Abgänge betreffen Tilgungen für Annuitätshilfen, Darlehen nach dem Sozialhilfegesetz, Wohnungsbaudarlehen und sonstige langfristige Ausleihungen.

Gemessen an der Bilanzsumme ist das **Umlaufvermögen** mit 2,54% von untergeordneter Bedeutung. Das Umlaufvermögen hat im Wesentlichen einen kurzfristigen Charakter.

Es setzt sich zusammen aus:

- Vorräten 0,03%,
- Forderungen 2,28%,
- Wertpapieren 0,00%,
- liquiden Mitteln 0,23%.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** verminderten sich um 32.028 TEUR. Dabei sanken die öffentlich-rechtlichen Forderungen (Gebühren, Beiträge, Steuern u. a.) und Forderungen aus Transferleistungen um 4.333 TEUR und die privatrechtlichen Forderungen um 17.425 TEUR. Die sonstigen Vermögensgegenstände verminderten sich um 10.270 TEUR.

Die **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** sind mit 0,53% kleinster Bestandteil der Aktivseite. Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden im Wesentlichen die Januar-Zahlungen 2013 an das Jobcenter für Grundsicherungsleistungen nach dem SGB II (6.937 TEUR), die Beamtenbezüge für Januar 2012 (4.694 TEUR), Sozialhilfeleistungen Januar 2013 (5.760 TEUR) und Jugendhilfeleistungen Januar 2013 (3.941 TEUR) ausgewiesen.

Das **Eigenkapital** in Höhe von 1.370.977 TEUR beträgt 30,10% der Bilanzsumme.

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus

- der allgemeinen Rücklage in Höhe von 1.495.806 TEUR
(einschließlich der nachträglichen Korrekturen zur Eröffnungsbilanz in Höhe von 87.282 TEUR)
- der aufgebrauchten Ausgleichsrücklage in Höhe von 0 EUR
- dem Jahresfehlbetrag in Höhe von 124.830 TEUR.

Die Ausgleichsrücklage ist durch den Fehlbetrag des Jahres 2009 (-174.151 TEUR) und den Fehlbetrag 2010 (-77.547 TEUR) aufgebraucht. Um den Jahresfehlbetrag 2012 auszugleichen, ist die allgemeine Rücklage mit 124.830 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 31.12.2012 beträgt der Bestand 755.868 TEUR (16,58%).

Im Jahresabschluss 2012 werden **Rückstellungen** in Höhe von 723.988 TEUR (15,90%) ausgewiesen. Die Rückstellungen setzen sich zusammen aus

- Pensionsrückstellungen in Höhe von 627.610 TEUR (13,78%),
- Rückstellungen für Deponien und Altlasten in Höhe von 85 TEUR (0,00%),
- Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 19.890 TEUR (0,44%) und
- sonstigen Rückstellungen in Höhe von 76.403 TEUR (1,68%).

Die **Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen** bilden mit 627.610 TEUR (86,69%) die größte Position im Bereich Rückstellungen. Diese verringerten sich von 2011 auf 2012 um 5.898 TEUR. Dabei wurden 57.556 TEUR aufgrund von Anwartschaften zugeführt. Dem gegenüber standen 63.454 TEUR für Inanspruchnahmen, Auflösungen und Umgliederungen.

Unter den **sonstigen Rückstellungen** werden im Wesentlichen voraussichtliche Aufwendungen für die Rückzahlung von Zuwendungen (21.602 TEUR), Verpflichtungen nach § 107b BeamtVG (6.119 TEUR), Rückstellungen für Altersteilzeit (9.191 TEUR) und für offene Kostenrechnungen (5.259 TEUR) ausgewiesen.

Die Bilanzposition **Verbindlichkeiten** ist mit 1.663.911 (36,53%) die größte Position der Passivseite.

Die **Verbindlichkeiten** betreffen:

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit 893.225 TEUR (19,61%)
- Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 612.823 TEUR (13,45%)
- Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen mit 66.296 TEUR (1,45%)
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 34.964 TEUR (0,77%)
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen mit 3.474 TEUR (0,08%)
- sonstige Verbindlichkeiten mit 53.129 TEUR (1,17%)

Von den Verbindlichkeiten sind 962.496 TEUR als kurzfristig einzuordnen; 701.415 TEUR haben eine Laufzeit von mehr als fünf Jahren. Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** verminderten sich um 27.193 TEUR. Dem gegenüber stehen um 74.464 TEUR höhere **Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung**.

Mit Hilfe des **passiven Rechnungsabgrenzungspostens** werden erhaltene Zahlungen, deren Erträge erst in Folgeperioden realisiert werden, abgegrenzt. Diese betragen 40.675 TEUR (0,89%).

Ertragslage

Die Ertragslage der Stadt Bochum hat sich besser entwickelt als geplant. Das Jahresergebnis 2012 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 124.830 TEUR ab und liegt weit unter dem Haushaltsansatz (-160.180 TEUR) und dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz (-202.578 TEUR). Der fortgeschriebene HH-Ansatz resultiert vor allem aus übertragenen Aufwandsermächtigungen (42.398 TEUR) aus dem Haushaltsjahr 2011. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis um 25.574 TEUR verschlechtert.

Die Entwicklung der Ergebnisrechnung:

	Ergebnis 2011	HH-Ansatz 2012	fortgesch. HH-Ansatz 2012	Ergebnis 2012	+/- fortge. Ansatz /Ist	+/- Ergebnis 2011/2012
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Ordentliche Erträge	1.026.151	1.008.071	1.017.681	1.058.432	40.750	32.281
Ordentliche Aufwendungen	-1.088.667	-1.110.715	-1.161.731	-1.151.917	9.814	-63.250
Ergebnis der lf. Verwaltungstätigkeit	-62.515	-102.645	-144.050	-93.485	50.564	-30.969
Finanzerträge	15.182	15.382	15.382	16.497	1.115	1.315
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-51.922	-73.034	-74.027	-47.842	26.186	4.080
Finanzergebnis	-36.740	-57.652	-58.645	-31.345	27.301	5.395
Ordentliches Ergebnis	-99.256	-160.297	-202.695	-124.830	77.865	-25.574
Außerordentliches Ergebnis	0	117	117	0	-117	0
Jahresergebnis	-99.256	-160.180	-202.578	-124.830	77.748	-25.574

Das **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** schließt mit einem negativen Saldo von -93.485 TEUR ab, was gegenüber der Planung eine Verbesserung von 50.564 TEUR bedeutet.

Ausschlaggebend für die positive Entwicklung sind die Mehrerträge im Bereich der **Steuern und ähnlichen Abgaben** (+10.294 TEUR). Sie resultieren vor allem aus den Mehrerträgen für den Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer (+10.943 TEUR), für die Vergnügungssteuer der Geldspielgeräte (+4.221) und für die Ausgleichleistungen für Arbeitssuchende (+8.192 TEUR). Die Gewerbesteuererträge belaufen sich zum 31.12.2012 auf insgesamt 132.512 TEUR (Vorjahr: 148.705 TEUR) und liegen unter dem Planansatz (-14.888 TEUR).

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** liegen insgesamt in 2012 höher als geplant (+10.513 TEUR). Während die einzelnen Bereiche wie Schlüsselzuweisungen vom Land sowie Auflösung von Sonderposten einen Zuwachs im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz verzeichnen, sinken die Zuweisungen vom Land. Die Schlüsselzuweisungen werden jährlich vom Land bereitgestellt und ergänzen die eigenen Einnahmen und leisten damit einen Beitrag zur Finanzierung der eigenen und der durch das Gesetz übertragenen Aufgaben der Kommune. Sie liegen mit 16.997 TEUR über dem fortgeschriebenen HH-Ansatz (fortgeschriebener HH-Ansatz: 201.379 TEUR, Ergebnis: 218.377 TEUR).

Die **sonstigen Transfererträge** sinken insgesamt im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um -689 TEUR.

Im Bereich der Erträge aus **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** führen vor allem die Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte zu Mindererträgen im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz (-6.377 TEUR).

Die **Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten** verbessern sich im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um +997 TEUR, vor allem durch die höheren sonstigen privatrechtlichen Leistungen (+1.681 TEUR).

Die Mindererträge aus der Erstattung vom Bund und gesetzlichen Sozialversicherungen führen zur Ergebnisverschlechterung bei **Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen** im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz (-3.621 TEUR).

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** steigen gegenüber dem fortgeschriebenen HH-Ansatz um +29.941 TEUR. Dies ist vor allem auf die Mehrerträge aus der Auflösung der Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen zurückzuführen.

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** ist eine positive Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen HH-Ansatz in Form eines Minderaufwands von 9.814 TEUR festzustellen. Dies ist auf unterschiedliche Kostenentwicklungen zurückzuführen.

Die **Personalaufwendungen** betragen im Haushaltsjahr 2012 256.819 TEUR und unterschreiten den Planansatz um 6.656 TEUR. Die **Versorgungsaufwendungen** betragen 35.183 TEUR und überschreiten den Planansatz um 26.820 TEUR. Den Aufwendungen sind die Erträge aus der Auflösung der Beihilfe- und Pensionsrückstellungen in Höhe von 29.965 TEUR gegenüber zu stellen. Diese sind in den sonstigen ordentlichen Erträgen enthalten.

Für **Sach- und Dienstleistungsaufwendungen** wurde im Haushaltsjahr 2012 -47.144 TEUR weniger ausgegeben als geplant. Der Aufwand für Instandhaltung liegt mit 18.147 TEUR unter dem Planansatz. Der fortgeschriebene HH-Ansatz für den Aufwand für Instandhaltung beträgt 59.280 TEUR, dem gegenüber stehen die tatsächlichen Kosten von 41.123 TEUR. Dies ist auf die fehlende Realisation der laufenden Maßnahmen zurückzuführen. Weiterhin sind die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung von Vermögen (-7.743 TEUR) sowie die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (-13.489 TEUR) im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz gesunken.

Die **Transferaufwendungen** haben sich gegenüber der Planung um 120 TEUR reduziert. Es gab einen Minderaufwand gegenüber dem fortgeschriebenen HH-Ansatz im Bereich Zuschüsse von privaten Unternehmen bzw. von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen.

Im Gegensatz zur Planung haben sich die **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen** um 13.381 TEUR erhöht. Im Wesentlichen resultiert dies aus dem nicht geplanten Aufwand für den Abriss von Gebäuden (+13.700 TEUR) sowie dem Aufwand aus den Einzelwertberichtigungen zu Forderungen (+4.513 TEUR).

Das **Finanzergebnis** fällt im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um 31.345 TEUR besser aus.

Die Erhöhung der Finanzerträge um 1.115 TEUR ist vor allem auf die Gewinnanteile aus Beteiligungen zurückzuführen.

Die Finanzaufwendungen liegen mit 26.186 TEUR unter dem fortgeschriebenen HH-Ansatz, da vor allem die Zinsen an Kreditinstitute höher geplant waren, als sie sich im Haushaltsjahr entwickelt haben.

Ein **außerordentliches Ergebnis** ist im Haushaltsjahr 2012 nicht festzustellen.

Finanzlage

Die aus der Finanzrechnung zum 31.12.2012 abzuleitende Finanzlage der Stadt Bochum weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 46.358 TEUR aus, wovon 39.468 TEUR auf die laufende Verwaltungstätigkeit und 6.890 TEUR auf die Investitionstätigkeit entfallen.

Die Entwicklung der Finanzrechnung:

	Ergebnis 2011	HH-Ansatz 2012	fortgeschr. HH-Ansatz 2012	Ergebnis 2012	+/- fortge. Ansatz /Ist	+/- Ergebnis 2011/2012
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	951.501	992.454	999.895	1.020.405	20.510	68.904
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.025.001	-1.114.102	-1.159.135	-1.059.873	99.262	-34.872
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-73.500	-121.648	-159.240	-39.468	119.772	34.032
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.354	49.476	49.942	39.423	-10.519	2.069
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-43.433	-98.100	-155.828	-46.313	109.515	-2.880
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.079	-48.624	-105.886	-6.890	98.996	-811
Finanzmittelfehlbetrag	-79.579	-170.272	-265.127	-46.358	218.769	33.221
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	74.783	10.553	10.553	55.788	-45.235	-18.995
Veränderung eigener Finanzmittel	-4.796	-159.719	-254.574	9.430	264.004	14.226
Anfangsbestand an Finanzmittel	8.167	0,00	0,00	2.655	2.655	-5.512
Veränderung fremder Finanzmittel	-716	0,00	0,00	-1.481	-1.481	-765
Liquide Mittel (Bankguthaben)	2.655	-159.719	-254.574	10.604	265.178	7.949

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 46.358 TEUR wurde aus der Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme) gedeckt.

Zum Stichtag 31.12.2012 besteht ein Bankguthaben in Höhe von 10.604 TEUR. Davon entfallen 9.648 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 2012 ein negatives Ergebnis von 39.468 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Verbesserung um 119.772 TEUR. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen mit 1.020.405 TEUR um rund 20.511 TEUR über dem Haushaltsansatz. Dies ist vor allem auf die um 17.423 TEUR höheren Einzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie die um 7.467 TEUR höheren Einzahlungen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen zurückzuführen (vgl. Aufgliederung und Erläuterung aller Posten der Ergebnisrechnung).

Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen der Investitionstätigkeit zeigt für das Haushaltsjahr 2012 ein negatives Ergebnis von 6.890 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Abweichung von 98.996 TEUR. Der Zahlungsmittelfluss für investive Maßnahmen blieb um 109.515 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 2012 nach 2013 wieder. Für das Haushaltsjahr 2013 wurden insgesamt Mittel in Höhe von 63.933 TEUR übertragen.

Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus der Aufnahme und den Tilgungen von Krediten und Darlehen zeigt für das Haushaltsjahr 2012 ein Ergebnis von 55.788 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Erhöhung von 45.235 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			2012	2011	2010	2009
Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Erträge *100	1.058.431.847,77*100	91,88 %	94,26 %	86,90 %	86,90 %
	Ordentliche Aufwendungen	1.151.917.056,17				
Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital *100	1.370.976.563,86*100	30,10 %	31,30 %	28,53 %	29,80 %
	Bilanzsumme	4.555.419.318,53				
Eigenkapitalquote 2	(Eigenkapital + Sonderposten Zuwendungen/ Beiträge) *100	(1.370.976.563,86 +596.188.985,47 +150.356.826,28) *100	46,48 %	47,78 %	44,95 %	46,13 %
	Bilanzsumme	4.555.419.318,53				
Fehlbetragsquote	Negatives Jahresergebnis * (-100)	-124.829.725,22 *(-100)	8,35 %	6,58 %	5,67 %	11,35 %
	Ausgleichsrücklage + Allg.Rücklage	0,00 +1.495.806.289,08				

Der **Aufwandsdeckungsgrad** zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen mittels der ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Aufgrund der unvollständigen Deckung (<100%) wird kein Gleichgewicht erreicht. Die ordentlichen Aufwendungen werden zu 91,88% gedeckt. Daraus resultiert ein Defizit von 8,12%.

Die Eigenkapitalquoten können als Bonitätsindikator dienen. Das Eigenkapital bzw. das „wirtschaftliche Eigenkapital“ wird zu der Bilanzsumme ins Verhältnis gesetzt. Die **Eigenkapitalquote 1** beträgt 30,10%, folglich bestehen 69,90% der Bilanzsumme aus Fremdkapital. Das „wirtschaftliche Eigenkapital“ deckt 46,48% der Bilanzsumme (**Eigenkapitalquote 2**).

Mittels der **Fehlbetragsquote** erhält man Auskunft über den in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil als Konsequenz des Jahresfehlbetrags. Im Jahr 2012 macht der Jahresfehlbetrag in Höhe von 124.830 TEUR 8,35% der Summe aus Ausgleichsrücklage und Allgemeiner Rücklage aus.

Kennzahlen zur Vermögenslage			2012	2011	2010	2009
Infrastrukturquote	Infrastrukturvermögen *100	1.703.445.610,69 *100	37,39 %	37,35 %	37,53 %	37,46 %
	Bilanzsumme	4.555.419.318,53				
Abschreibungsintensität	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen *100	75.268.549,76 *100	6,53 %	6,40 %	6,26 %	6,50 %
	Ordentliche Aufwendungen	1.151.917.056,17				
Drittfinanzierungsquote	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten *100	27.912.338,39 *100	37,08 %	41,26 %	48,48 %	35,30 %
	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	75.268.549,76				
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen *100	(77.625.370,01 +156,30) *100	82,56 %	69,23 %	89,14 %	85,16 %
	Abgänge des AV + Abschreibungen AV	18.758.478,51 +75.268.549,76				

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 37,39% an der Bilanzsumme.

Das Verhältnis von Abschreibungen auf Anlagevermögen und den ordentlichen Aufwendungen wird bei der **Abschreibungsintensität** ermittelt. Als Ergebnis für das Jahr 2012 lässt sich festhalten, dass die Abschreibungen das ordentliche Ergebnis mit 6,53% 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 2012 verbleibt eine Nettobelastung in Höhe von 62,92%.

In welchem Umfang der Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge mittels neuer Investitionen kompensiert werden kann, wird mit der **Investitionsquote** berechnet. Im Jahr 2012 beträgt diese 82,56%.

Kennzahlen zur Finanzlage			2012	2011	2010	2009
Anlagendeckungsgrad 2	(Eigenkapital + Sonderposten Zuwendungen/Beiträge + Langfristiges Fremdkapital) * 100	(1.370.976.563,86 + 596.188.985,47 + 150.356.826,28 + 1.329.109.421,44) * 100	78,05 %	80,39 %	83,75 %	80,33 %
	Anlagevermögen	4.415.680.727,35				
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung (= gesamtes FK – Liquide Mittel – kurzfr. Forderungen)	(2.390.187.149,17 - 10.603.740,96 - 31.865.828,92)	-	-	-	-
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-39.468.048,81 (negativ!)				
Liquidität 2. Grades	Liquide Mittel + kurzfr. Forderungen * 100	(10.603.740,96 + 31.865.828,92) * 100	5,61 %	8,37 %	9,06 %	8,32 %
	Kurzfristige Verbindlichkeiten	757.667.771,31				
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	Kurzfristige Verbindlichkeiten * 100	757.667.771,31 * 100	16,63 %	15,78 %	11,77 %	16,94 %
	Bilanzsumme	4.555.419.318,53				
Zinslastquote	Finanzaufwendungen * 100	47.842.154,33 * 100	4,15 %	4,77 %	7,36 %	11,03 %
	Ordentliche Aufwendungen	1.151.917.056,17				

Mit Hilfe des **Anlagendeckungsgrad 2** lässt sich berechnen, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert ist. Im Jahr 2012 sind es 78,05%. Die restlichen 21,95% werden mit kurzfristigen Verbindlichkeiten finanziert.

Durch den **Dynamischen Verschuldungsgrad** lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Aufgrund des negativen Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit, ist eine Entschuldung bei gleichbleibenden Bedingungen nicht möglich.

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 2012 sind es 5,61%.

Die **Kurzfristige Verbindlichkeitsquote** zeigt an, dass der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten 16,63% der Bilanzsumme beträgt.

Die **Zinslastquote** lässt erkennen, dass zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, 4,15% der Belastung aus Finanzaufwendungen resultieren. Seit 2009 hat die Zinslastquote stetig abgenommen.

Kennzahlen zur Ertragslage			2012	2011	2010	2009
Netto-Steuerquote	(Steuererträge - Gew.St.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) *100	(387.074.781,27 - 18.827.970,00) *100	35,42 %	36,69 %	34,77 %	34,81 %
	Ordentl.Erträge - Gew.St.Umlage - Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit	1.058.431.847,77 - 18.827.970,00				
Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen *100	321.545.668,20 *100	30,38 %	29,32 %	32,14 %	29,85 %
	Ordentliche Erträge	1.058.431.847,77				
Personalintensität	Personalaufwendungen *100	256.819.005,35*100	22,29 %	22,30 %	22,89 %	23,84 %
	Ordentliche Aufwendungen	1.151.917.056,17				
Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *100	152.904.845,97 *100	13,27 %	12,65 %	12,93 %	13,06 %
	Ordentliche Aufwendungen	1.151.917.056,17				
Transferaufwandsquote	Transferaufwendungen *100	467.960.732,81 *100	40,62 %	41,54 %	40,88 %	40,06 %
	Ordentliche Aufwendungen	1.151.917.056,17				

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 2012 die Steuerkraft der Stadt Bochum mit 35,42%, demzufolge stammen 64,58% der ordentlichen Netto-Erträge aus staatlichen Zuwendungen.

Mit Hilfe der **Zuwendungsquote** kann man erkennen, in welchem Umfang die Gemeinde von Zuwendungen und somit von Leistungen Dritter abhängig ist. Im Jahr 2012 ergibt sich bei der Stadt Bochum ein prozentualer Anteil in Höhe von 30,38%.

Der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt gemäß **Personalintensität** 22,29%. 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 13,27%.

Mit einem Anteil von 40,62% an den Ordentlichen Aufwendungen hat die Stadt Bochum Transferaufwendungen in Höhe von 467.961 TEUR geleistet. Dieser Bezug wird über die **Transferaufwandsquote** hergestellt.

6.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung

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. Die Bewertung erfolgte zum 31.12.2010 auf der Basis des Kurses in Höhe von 1,2504 (Quelle: Deutsche Bundesbank, Zeitreihe WT5622, Referenzkurse der EZB). Am 31.12.2010 valutierten die beiden Darlehn mit 82.623.960,33 EUR bzw. 93.979.526,55 EUR. Zusätzlich wurden Drohverlustrückstellungen auf der Basis des Interventionskurses von 1,200 CHF/EUR der Schweizer Nationalbank in Höhe von 3.470.206,34 EUR bzw. 3.947.140,12 EUR gebildet. Aufgrund des weiteren Kursverfalls des EUR gegenüber dem CHF musste zum 31.12.2012 eine Neubewertung der Darlehn auf Basis des Kurses von 1,2072 CHF/EUR (Quelle s.o.) vorgenommen werden. Die Höherbewertung der Darlehn um 591.376,88 EUR bzw. 672.653,78 EUR erfolgte aufwandsneutral durch Inanspruchnahme der in 2010 gebildeten Rückstellung. Am 31.12.2012 valutierten die Darlehn mit 85.580.682,57 EUR bzw. 97.342.611,00 EUR.

Derivate („Swaps“)

Die zum 31.12.2012 im Bestand befindlichen und alle nachfolgend abgeschlossenen Derivate sind von der vom Rat der Stadt Bochum beschlossenen „Richtlinie zum Zins- und Schuldenmanagement“ der Stadt Bochum gedeckt. Derivate mit risikoverändernder Struktur befinden sich nicht im Bestand des Kommunalkreditportfolios, jedoch in dem des Kassenkreditportfolios.

Ein Swap mit Verlängerungsoption valutiert zum 31.12.2012 mit 30.000.000,00 EUR. Die festgelegte Obergrenze von 50 Mio. EUR pro Einzelgeschäft wurde eingehalten; die dort enthaltenen Risiken sind gedeckt. Zum Abschlusszeitpunkt betrug das Portfolio-Volumen des Kassenkredit-Portfolios 466,1 Mio. EUR, so dass die betragliche Obergrenze für Derivate mit risikoverändernder Struktur im Kassenkredit-Portfolio zu diesem Zeitpunkt 139,83 Mio. EUR (30%) betrug. Darauf waren 30 Mio. EUR anzurechnen, so dass zu diesem Zeitpunkt noch 109,83 Mio. EUR verblieben sind. Die rechtlichen Rahmenbedingungen wurden eingehalten.

Mit dem Swap mit Verlängerungsoption konnte die Stadt Bochum einen Zins von 0,93% p.a. für einen Zeitraum von zwei Jahren sichern. Anschließend hat die Bank das Recht, den Swap zu kündigen. Erfolgt keine Kündigung, so verlängert sich diese Zinssicherung um ein Jahr zu 1,65% p.a. Die in dieser Swap-Struktur enthaltene Option (Kündigungsrecht der Bank, Stadt Bochum als Stillhalter) führt zur Einstufung des Geschäfts als „Derivat mit risikoverändernder Struktur“.

6.7 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde

Immobilienbewertung

Die Immobilienbewertung nach den Vorschriften des NKF (§54 GemHVO NRW) erfolgt mit der Zielsetzung einer Bewertung zum vorsichtig geschätzten Zeitwert. Dieser vorsichtig geschätzte Zeitwert entspricht nicht dem Marktwert und gibt daher nicht den möglichen Verkaufspreis für eine Immobilie wieder. In der Regel liegt der vorsichtig geschätzte Zeitwert über dem Marktwert. Die in der Zukunft aus Vermögensveräußerungen resultierenden Verluste werden nach dem NKF Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG) gegen das Eigenkapital gebucht. Ein Ausweis in der Ergebnisrechnung wird dadurch vermieden, der Eigenkapitalverzehr nicht.

Neugestaltung der Kommunalfinanzierung

Die Stadt Bochum hat in der Vergangenheit wiederholt eine Reform der Kommunalfinanzierung mit dem Ziel einer verbesserten und stetigeren Finanzausstattung angemahnt. Die Zuweisung neuer Aufgaben bzw. die Verlagerung bestehender Aufgaben auf die Kommunen bei gleichzeitiger unzureichender Refinanzierung hat demgegenüber in der Vergangenheit dazu geführt, dass die Finanzausstattung im Verhältnis zu den notwendigen Aufgaben schlechter geworden ist. Für die Stadt Bochum summieren sich die zusätzlichen Belastungen durch die Verletzung des Konnexitätsprinzips auf überschlägig rd. 90.000 TEUR. Neben der Einhaltung des Konnexitätsprinzips ist auch die Erhaltung der Gewerbesteuer als wesentliche Finanzierungsquelle von Bedeutung und ohne Alternative für die Gemeindefinanzierung.

Chancen für die Zukunft

Bochum stellt sich seinen schwierigen Zukunftsaufgaben. Dazu gehören die Bewältigung der demographischen Entwicklung und die weitere Reduzierung der Arbeitslosigkeit (zurzeit 9,8% im September 2012 und damit unter dem Ruhrgebietsschnitt von 11,8%). Der wichtige Erhalt und Ausbau der städtischen Infrastruktur (Straßen, Schulen etc.) konnte mit Hilfe des Konjunkturpakets bereits deutlich verbessert werden.

Bochum, als UniverCity, ist einer der führenden Hochschulstandorte Deutschlands. Sechs Hochschulen mit rund 41.000 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. 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. Als Beispiel sei hier nur das „Neue Gymnasium Bochum“

genannt, welches im Oktober 2012 eingeweiht und seiner Bestimmung übergeben wurde. 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.

In der Vergangenheit gab es bereits einige gelungene Beispiele im Bereich des Tourismus, wie z.B. die Ansiedlung des Musicals Starlight Express. Auch das Deutsche Bergbaumuseum und das Eisenbahnmuseum Bochum-Dahlhausen genießen einen Ruf, der weit über die Grenzen Bochums hinausgeht. Überregionale Anziehungskraft haben Veranstaltungen wie Bochum-Total oder auch die Kultszene in und um das Bermudadreieck erworben. Nach der Reaktivierung der Jahrhunderthalle als multifunktional nutzbares Veranstaltungszentrum in industriell-musealem Umfeld kamen Publikumsmagnete wie die Ruhrtriennale, oder vom WDR in Köln die 1Live Krone nach Bochum. Durch das neu erbaute Kongresszentrum gelang es, überregional bedeutende Veranstaltungen hierher zu ziehen. Im Sog dieser positiven Entwicklungen hat die international tätige Hotelkette Marriott/Ramada zwei Hotels im hochklassigen Segment in Bochum errichtet.

Mit dem BioMedizinPark und BioMedizinZentrum in Verbindung mit dem Gesundheitscampus Nordrhein-Westfalen und der neu gegründeten Hochschule für Gesundheit ist der Stadt in jüngster Vergangenheit ein besonderer Coup gelungen. Der BioMedizinPark bietet etwa 53.000 Quadratmeter Fläche für Investoren und Unternehmen aus der Gesundheitswirtschaft, die mit Büros, Labors und Werkstätten bebaut werden können. Zur intensiven Förderung des Wissens- und Technologietransfers stehen jungen Unternehmen im BioMedizinZentrum ca. 5.000 Quadratmeter an Labor- und Bürofläche zur Verfügung, um Forschungsergebnisse und -erkenntnisse aus der medizinischen Fakultät der Ruhruniversität und den zugehörigen Kliniken für die Gesundheitswirtschaft und Medizintechnik zugänglich zu machen und zur Marktreife zu entwickeln.

Auf dem Gelände der Ruhr-Universität entsteht der Campus des „Internationalen Geothermie-Zentrums“. Gegenstand der hier zukünftig betriebenen Forschung und Lehre sind die Nutzung von Erdwärme insbesondere für die Stromerzeugung und die Ausbildung von diesbezüglichen Fachleuten in Masterstudiengängen. Im Rahmen der Neuausrichtung der Energiewirtschaft infolge des zukünftigen Ausstiegs aus der Nukleartechnologie gewinnen solche Alternativen immer mehr an Bedeutung. Das hier mögliche Potential wird von angesehenen Fachleuten als bedeutend eingestuft.

Das geplante Vorhaben, auf dem derzeitigen Grundstück der Justiz sowie den angrenzenden Arealen ein Einzelhandels- und Dienstleistungsquartier bauen zu lassen, wird allenthalben kontrovers diskutiert. Die Argumente haben eine Bandbreite von „Kaufkraftumverteilung zu Lasten des traditionellen Einzelhandels“ bis hin zu „Belebung des gesamten innerstädtischen Einzelhandels dank positiver akquisitorischer Wirkungen eines breiteren Angebots“. Planerisch und politisch beschlossenes Ziel ist es aber auf jeden Fall, der Innenstadt Bochums mit dem neuen Einzelhandels- und Dienstleistungsquartier an der Viktoriastraße einen attraktiven Impuls zur Erneuerung der vorhandenen Substanz zu verleihen.

Die Realisierung des Musikzentrums wurde im Juli 2012 vom Rat der Stadt Bochum beschlossen. Am 30. April 2013 erfolgte symbolisch der „Erste Spatenstich.“ 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.

Risiken

Die Gesamtheit aller Bemühungen (o.g. Beispiele stellen nur einen kleinen Ausschnitt dar) sind allerdings zurzeit nicht in der Lage, den generellen Trend zu kompensieren oder gar umzukehren. Die Stadt Bochum verliert seit Jahrzehnten Einwohner bei gleichzeitig ungünstiger Entwicklung der Altersstruktur der Bevölkerung. Auch das Vorhandensein von 6 Hochschulen führt nicht zu einem dauerhaften Verbleib junger Leute in Bochum. Nach erfolgreicher Ausbildung zieht es einen großen Teil der Absolventen in Regionen, die attraktivere wirtschaftliche oder wissenschaftliche Perspektiven bieten.

Als Folge dieser negativen Entwicklung wird der Anteil der berufstätigen Bevölkerung weiter abnehmen, wobei sich hier sowohl die Überalterung als auch ein vermutlich deutlicher Schrumpfungsprozess im privatwirtschaftlichen Sektor auswirken könnte.

Hier einige Zahlen, die die Bevölkerungsentwicklung der letzten zehn Jahre wiedergeben (Quellen: Statistische Jahrbücher der Stadt Bochum 2002 – 2011 und IT.NRW nach Zensus 2011).

Die Einwohnerzahl sank von 392.830 im Jahr 2001 auf 365.487 am 31.12.2012. Gleichzeitig trat eine Umschichtung in der Altersstruktur ein. 2001 betrug der Anteil der 0 – 18 Jährigen noch 15,5% und sank bis 2012 auf 14,2%. Der Altersbereich der 18 – 60 Jährigen reduzierte sich von 58,6% auf 58,0%. Das ist der Bereich in dem die berufstätige Bevölkerung überwiegend angesiedelt ist. Der Anteil der über 60 – Jährigen stieg dagegen im selben Zeitraum von 25,9% auf 27,7%.

Am 31. Mai 2013 haben die Statistischen Ämter des Bundes und der Länder u. a. die ersten Einwohnerzahlen für Bund, Länder und Kommunen bekannt gegeben. Am 09. Mai 2011 beträgt für Bochum die neue amtliche Einwohnerzahl von IT.NRW 362.286 Einwohner.

Der Unterschied zwischen den Einwohnerzahlen von IT.NRW auf Basis der Volkszählung 1987 und der des Zensus 2011 von gut 11.000 Einwohnern war für die Stadt Bochum keine große Überraschung. Erwartet wurde eine Einwohnerzahl, die sich um die Zahl des Melderegisters der Stadt bewegen würde. Die Statistiker der Stadt stellten schon in den 90er Jahren fest, dass die Einwohnerzahlen der Stadt und des Landes kontinuierlich immer weiter auseinander drifteten. Seit 2006 hat sich der Unterschied auf rund 10.000 Einwohner stabilisiert. Diese Situation ist IT.NRW seit Jahren bekannt. Damit

steht Bochum aber nicht allein, auch andere Städte aus der Region weisen in ihren Einwohnermelderegistern und in der Fortschreibung bei IT.NRW unterschiedliche Einwohnerzahlen auf.

Für das Bochumer Opel Werk gilt die Bestandsgarantie nur bis zum Jahr 2014. Ab 2015 ist Bochum kein Produktionsstandort für Automobile mehr. Vermutlich werden auch die hier und in der Region angesiedelten Zulieferbetriebe folgen, sofern sie exklusiv für Opel arbeiten. Um den hierdurch verursachten, für die Stadt negativen Auswirkungen zu begegnen, soll im Sommer 2013 eine Vermarktungsgesellschaft für die Opelflächen ihre Arbeit aufnehmen. Opel und die Stadt Bochum wollen in dieser Gesellschaft gemeinsam neue Nutzungen für die rund 1,6 Millionen qm Werksfläche finden.

Die Entwicklung der Investitions- und Kassenkredite in den vergangenen Jahren zeigt eine risikobehaftete Dynamik. Von 2001 bis 2012 stiegen die Investitionskredite von 756,5 Mio. EUR auf 893,2 Mio. EUR – also um rund 18%. Im selben Zeitraum stiegen die Kassenkredite von 55,5 Mio. EUR auf 612,8 Mio. EUR. Auf Basis dieser Zahlen hat sich die pro – Kopf – Verschuldung verdoppelt: von 2.067 EUR (2001) auf 4.157 EUR (2012). Trotz der gestiegenen Verschuldung hat sich die Zinsbelastung in 2012 vermindert, weil das Zinsniveau derzeit äußerst niedrig ist. Standen 2001 noch 46,3 Mio. EUR zu Buche, so wurden in 2012 lediglich 34,4 Mio. EUR aufgebracht. Die derzeitige Haushaltsplanung geht von einem Anstieg des Zinsniveaus in den nächsten Jahren bis auf 4% aus. Sollte das Zinsniveau über dieses Niveau ansteigen, ergeben sich Risiken für die Haushaltsplanung.

Entwicklung des Schuldenstands

	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	880.356	979.268	992.473	954.359	920.417	893.224
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	304.250	317.081	390.000	420.787	538.359	612.823
Gesamt	1.184.606	1.296.349	1.382.473	1.375.146	1.458.776	1.506.047

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. Der Anstieg der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung ist zu einem großen Teil korrespondierend auch auf diese Umstellung zurück zu führen. Zum anderen konnten aufgrund der von 2009 bis einschließlich 2012 bestehenden dauerhaften vorläufigen Haushaltsführung nur investive Maßnahmen umgesetzt werden, die rechtlich verpflichtend oder zur Erhaltung der Vermögenssubstanz notwendig waren bzw. Fortsetzungsmaßnahmen darstellten. Darüber hinaus war in dieser Phase die neue Kreditaufnahme auf eine Höhe von 2/3 der jährlichen Tilgung gedeckelt. Ergänzend ist festzustellen, dass in der Vergangenheit die zu 100% geförderten Maßnahmen des Konjunkturpaketes II vorrangig umgesetzt und andere Maßnahmen deshalb

verschoben wurden. Es ist zu erwarten, dass die Nettoneuverschuldung bei den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten mit der Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes und nach Abschluss der Maßnahmen des Konjunkturpaketes II zukünftig wieder leicht ansteigen wird.

Entwicklung der Zinsbelastung in den letzten Jahren:

	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Zinsaufwand für						
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten			38.854	35.054	35.231	30.131
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			8.181	5.632	6.276	4.265
Gesamt	54.977	63.070	47.035	40.686	41.507	34.396

Geplante Zinsbelastung der folgenden 4 Jahre:

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Zinsaufwand für				
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	33.192	38.514	41.077	45.297
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	14.278	17.676	21.823	24.803
Gesamt	47.470	56.190	62.900	70.100

Die strukturelle Belastung und Unterfinanzierung der Stadt steigt dadurch mit jedem Jahr weiter an.

Entwicklung der Pensions- und Beihilferückstellungen

	2009	2010	2011	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
	Ist	Ist	Ist	Ist
Pensionsrückstellung	652.196.145,00	666.469.730,00	505.673.852,00	497.392.617,00
Rückstellung für Beihilfe	164.875.185,46	168.483.547,74	127.834.349,79	130.217.387,13
Gesamt	817.071.330,46	834.953.277,74	633.508.201,79	627.610.004,13

Entwicklung der Personalkosten

	2009	2010	2011	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
	Ist	Ist	Ist	Ist
Personalaufwendungen	256.562.135,54	245.961.222,14	242.758.739,11	256.819.005,35
Versorgungsaufwendungen	50.088.354,96	46.691.164,67	36.078.790,67	35.182.943,00
Gesamt	306.650.490,50	292.652.386,81	278.837.529,78	292.001.948,35

Die Entwicklung der Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen und der Personalkosten ist aufgrund von Berechnungsfehlern in der Eröffnungsbilanz im Haushaltsjahr 2011 rückläufig. Der Trend setzt sich in 2012 aufgrund von geänderten Parametern in der Berechnung weiter fort.

Vor dem Hintergrund der Prüfungsfeststellungen im Jahresabschluss 2011 wurde die Entwicklung der Pensionsrückstellungen durch eine externe Firma überprüft. Hierbei wurden veränderte Annahmen bei Eckpunkten und Faktoren berücksichtigt, die in die bisherigen Berechnungen der Rückstellungen nicht vollständig eingeflossen sind.

Bei der Stadt Bochum sind am 31.12.2012 5.083 Menschen beschäftigt. Die verabschiedeten Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung (HSK I und HSK II 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 Rückstellung eine wesentliche Rolle spielen und somit zu einem spürbaren Anstieg der Rückstellung in den Jahren 2018 ff führen werden.

Zur Absicherung der notwendigen Liquidität zur Zahlung der zukünftigen Pensionen hat sich die Stadt Bochum für eine Fondslösung entschieden. Die im WVR-Fonds angelegten Sparleistungen betragen derzeit rd. 10 Mio. EUR. Inwieweit die Absicherung über den WVR-Fonds ausreicht, um die zukünftigen Pensionszahlungen abzusichern, wird derzeit mit Hilfe einer externen Beratungsfirma überprüft. Hier ist insbesondere auf die aufgrund der Finanzkrise hinter dem Anstieg der Besoldung zurückbleibende Entwicklung des Fonds hinzuweisen. Aufgrund der jederzeitigen Finanzierungsfähigkeit der Kommunen stellt eine möglicherweise bestehende Finanzierungslücke derzeit kein Problem dar. Notwendige Zahlungen können aus dem laufenden Haushalt über Kassenkreditaufnahmen finanziert werden.

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. Die derzeit im Haushalt für die Hochbausanierung angesetzten fast 20 Mio. EUR jährlich müssen zukunftsgerichtet für die Gebäude verwendet werden, die auch weiterhin langfristige kommunale Infrastruktur sein sollen.

Die **Sozialtransferausgaben** der Stadt Bochum steigen kontinuierlich an. Sie belaufen sich zum 31.12.2012 auf 273.541 TEUR (Vorjahr: 261.596 TEUR). Neben den steigenden Kosten der Unterkunft – der direkten Folgen der Arbeitslosigkeit – wachsen weitere Sozialleistungen, insbesondere die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, die Hilfe zur Pflege, die Eingliederungshilfe für Behinderte, die Hilfe zur Erziehung sowie Unterhaltsleistungen und die Kosten für Krankenversorgungen weiter an. Die Ursache dieser Kostenentwicklung liegt unter anderem in der demographischen Entwicklung, dem Anstieg des Lebensalters von Behinderten und dem Wegfall traditioneller Familienstrukturen. Auch in den nächsten Jahren rechnet die Stadt Bochum mit einer Fortführung dieses Trends.

Gemäß § 35 Abs. 6 GemHVO a.F. (Gültigkeit bis zum Haushaltsjahr 2012) können bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung bei Finanzanlagen **außerplanmäßige Abschreibungen** vorgenommen werden. Die Stadt hat das Wahlrecht im Haushaltsjahr 2012 nicht ausgeübt und keine außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen vorgenommen. Ab dem Haushaltsjahr 2013 sind die Vorschriften des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (NKFWG) anzuwenden. Demnach besteht bei einer dauerhaften Wertminderung eine Abschreibungspflicht. Bei Finanzanlagen können außerplanmäßige Abschreibungen auch bei einer voraussichtlichen nicht dauernden Wertminderung vorgenommen werden.

Die Stadt Bochum hält 9.489 Aktienanteile an der RWE AG, die in der Eröffnungsbilanz mit 49,16 EUR pro Anteil und einem Gesamtwert von 466.479,24 EUR bewertet wurden. Diese Bewertung wurde in den Jahresabschlüssen 2009 bis 2012 beibehalten. Aufgrund der Gesetzänderung (NKFVG) ab 2013 ist nach der aktuellen Kursentwicklung der Aktien mit einer außerplanmäßigen Abschreibung zu rechnen.

Auch beim Schauspielhaus Bochum (AöR) ist die Werthaltigkeit der Unternehmensanteile ab 2013 zu prüfen. Seit der Eröffnungsbilanz beträgt der Wert 1.146.000,00 EUR, obwohl das Eigenkapital durch die Verluste aufgezehrt ist. Ob die positive Entwicklung im Wirtschaftsjahr 2012 (Jahresüberschuss von 26 TEUR) beibehalten wird, ist ungewiss.

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 gesamten Höhe von 21.602 TEUR ausreichend Rechnung getragen worden. Ob weitere Rückzahlungsverpflichtungen bestehen, wird demnächst durch die Fachverwaltung geprüft.

Diese Trends haben unmittelbare Auswirkung auf die Ertrags- und Aufwandssituation.

6.8 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
Dr. Scholz, Ottilie	Oberbürgermeisterin (Dezernat I)	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 Stadtwerke Bochum GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Gesellschafterausschusses der Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG Mitglied im Aufsichtsrat der Gelsenwasser AG Mitglied im kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der nmr – Netz Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Tierpark Bochum gGmbH Mitglied der Verbandsversammlung des EKOCity Abfallwirtschaftsverbandes Mitglied im Kuratorium der Stiftung Bibliothek des Ruhrgebiets Vorsitzendes Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der KSBG Kommunale Verwaltungs GmbH, Essen
Dr. Busch, Manfred	Stadtkämmerer	Mitglied der Gesellschafterversammlung der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet

	(Dezernat II)	GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Bochum GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungsgesellschaft 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- und Servicegesellschaft mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Tierpark Bochum gGmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH
Townsend, Michael	Stadtrat (Dezernat IV)	Mitglied im Verwaltungsrat Schauspielhaus Bochum AöR
Anger, Britta	Stadträtin (Dezernat V)	Vorsitzende des Prüfungsausschusses, Vorsitzende im Aufsichtsrat und Mitglied im Präsidium des Aufsichtsrates der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Dr. Kratzsch, Ernst	Stadtbaurat (Dezernat VI)	Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungsgesellschaft des bürgerlichen Rechts Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH Stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Freizeitzentrum Kemnade GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Mitglied der Verbandsversammlung des Planungsverbandes Freizeitzentrum Kemnade Stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des EKOCity Abfallwirtschaftsverbandes Mitglied im Verbandsrat des EKOCity Abfallwirtschaftsverbandes
Collisi, Birgitt	Stadträtin (Dezernat VII)	Mitglied im Verwaltungsrat der Freizeitzentrum Kemnade GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der rku.it GmbH Mitglied im Beirat der VFL Bochum-Stadioncenter GmbH Stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Planungsverbandes Freizeitzentrum Kemnade Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes IT-Kooperation Rhein/Ruhr

		Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH (Vertreterin der OB als Gesellschafterin)
Ratsmitglieder		
Name	Beruf	Mitgliedschaften
Ankenbrand, Gabriele	Lehrerin	Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH
Boyraz, Nuray	selbständig	-
Breßlein, Wolfgang	Lehrer	Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat Technologie- und Gründerzentrenbetriebsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Beirat der VFL Bochum-Stadioncenter GmbH Mitglied im Beirat der Wassersportschule Kemnade GmbH
Busche, Rosemarie	Fleischerei-Fach-Verkäuferin	-
Caemmerer, Dirk	Diplomphysiker	-
Calikoglu, Mustafa	Diplom Sozialpädagoge	-
Christoph, Karl-Heinz	Polizeibeamter	Mitglied im Aufsichtsrat der USB Umweltservice Bochum GmbH Mitglied der Verbandsversammlung des EKOCity Abfallwirtschaftsverbandes
Cordes, Wolfgang	Lehrer	Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Technologie- und Gründerzentrenbetriebsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Ruhrgebiet Tourismus Management GmbH Mitglied im Beirat der VFL Bochum-Stadioncenter GmbH
Cremer, Claus	Angestellter	-
Demir, Züleyha	Architektin / Hausfrau	Mitglied im Betriebsausschuss der Zentralen Dienste
Donschen, Hans-	Rentner	Mitglied im Betriebsausschuss der Zentralen Dienste

Friedel		Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Dümenil, Angelika	MdB-Mitarbeiterin	Mitglied im Betriebsausschuss der Zentralen Dienste
Dziabel, Dirk	Dipl.-Verwaltungs- /Betriebswirt	-
Elsner, Thilo	Leiter eines Bildungswerkes	-
Feldmann, Ralf	Richter am Amtsgericht	-
Finke, Karsten	Student	
Fleskes, Heinz-Dieter	Pensionär	Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Technologie- und Gründerzentrenbetriebsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH Mitglied im Gesellschafterausschuss der Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH Mitglied im kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG Mitglied im Aufsichtsrat der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH Mitglied im Verwaltungsrat Schauspielhaus Bochum AöR
Flöring, Wilfried	Lehrer	-
Foltys-Banning, Martina	Dipl.Ing.Stadtplanerin	Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Verkehrsverbund Rhein-Ruhr
Franz, Klaus	Dipl.Ingenieur	Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Gelsenwasser AG Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum
Fröhlich, Heiko	Lehramtsanwärter	Mitglied im Verwaltungsrat Schauspielhaus Bochum AöR Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Gisevius, Hans-	Rentner	Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG

Heinrich		Mitglied im Beirat der VFL Bochum-Stadioncenter GmbH
Gleising, Günter	Autor und Journalist	-
Goldschmidt, Gudrun	Pressesprecherin	Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Freizeitzentrum Kemnade GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Gräfinholt, Lothar	Rechtsanwalt	Mitglied im Aufsichtsrat der USB Umweltservice Bochum GmbH
Haardt, Christian	Rechtsanwalt	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 Stadtwerke Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH Mitglied im Präsidium des Aufsichtsrates und stellvertretender Vorsitzender im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Haltt, Felix	Historiker	Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH
Dr. Hanke, Hans H.	Wissenschaftl. Referent / Westfäl. Amt für Denkmalpflege	Mitglied im Verwaltungsrat Schauspielhaus Bochum AöR
Hemmerling, Klaus	Angestellter	
Henneke, Hans	Datenschutzbeauftragter	Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH Mitglied im Prüfungsausschuss und Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH Mitglied im Betriebsausschuss der Zentralen Dienste
Herzog, Hans Peter	Realschullehrer	-
Hildebrand, Marc	Gummiwerker	-
Horneck, Wolfgang	Kaufmann	Mitglied im Betriebsausschuss der Zentralen Dienste Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Hucke, Doris	Fremdsprachen- korrespondentin	Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH
Hüler, Klaus-Peter	Rentner	-
Hundrieser, Helga	Hausfrau	Mitglied der Gesellschafterversammlung der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH
Janura, Elke		Mitglied im Gesellschafterausschuss der Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW

		GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH
Dr. Jox, Stefan	Dipl.-Bauingenieur, Angestellter	Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH Mitglied im Betriebsausschuss der Zentralen Dienste
Kastner, Herbert	Freigestellter Betriebsratsvorsitzender	Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Knappe, Christina	Werbeverlagskauffrau	-
Konincks, Anna	Sozialarbeiterin	Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Krüger, Gerd	Pensionär	-
Kühlborn, Reiner	Rentner	Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH Mitglied im Betriebsausschuss der Zentralen Dienste
Küpper, Ulrich	Lehrer	Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Beirat der Wassersportschule Kemnade GmbH Mitglied im Verwaltungsrat Schauspielhaus Bochum AöR
Lammert, Lars	Optiker-Meister	Mitglied der Verbandsversammlung des Planungsverbandes Freizeitzentrum Kemnade Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH
Lange ,Ernst	Rentner	Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Lichtenberger, Gerd	Geschäftsführer	-
Lueg, Friedhelm	Rentner	Mitglied im Aufsichtsrat Tierpark Bochum gGmbH Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Lücking, Jens	Rechtsanwalt	Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH
Marquardt, Fred	Bankkaufmann	-
Meckelburg, Gabriele	Diplom Sozialpädagogin	Mitglied der Verbandsversammlung des Planungsverbandes Freizeitzentrum Kemnade
Merz, Sascha	Diplom-Kaufmann / Prokurist	Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH
Mette, Gerhard		Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG Mitglied im kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG

Mitschke, Roland	kaufm. Angest.	Mitglied im Aufsichtsrat der Technologie- und Gründerzentrenbetriebsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der VFL Bochum-Stadioncenter GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft der Ruhr-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH
Nokta, Aygöl	Studentin	-
Orzschig-Tauchert, Helmut	Pflegedienstleiter	Mitglied im Aufsichtsrat der USB Umweltservice Bochum GmbH Mitglied der Verbandsversammlung des EKOCity Abfallwirtschaftsverbandes Mitglied im Verbandsrat des EKOCity Abfallwirtschaftsverbandes
Niemann, Peter	Niederlassungsleiter bei einem Träger der beruflichen Weiterbildung	-
Päuser, Hermann	Schulleiter	Mitglied im Betriebsausschuss der Zentralen Dienste Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Platzmann-Scholten, Astrid	Ärztin	Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH
Preuß, Manfred	Fachbereichsleiter VHS Castrop-Rauxel	Mitglied im kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH Mitglied im Betriebsausschuss der Zentralen Dienste
Dr. Reinirkens, Peter	Geowissenschaftler, selbständig	Mitglied der Verbandsversammlung des EKOCity Abfallwirtschaftsverbandes Mitglied im Verwaltungsrat der Freizeitzentrum Kemnade GmbH Mitglied der Verbandsversammlung des Planungsverbandes Freizeitzentrum Kemnade Mitglied im Aufsichtsrat der USB Umweltservice Bochum GmbH Mitglied im Betriebsausschuss der Zentralen Dienste
Dr. Riemann, Klaus-Axel	Ingenieur, Geschäftsführer	-
Rogall, Reiner	Maschinenschlosser	-
Saade, Frank	Lehrer	Mitglied im Ausschuss für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Bochum Zentrale Dienste
Schäfer, Gabriela	Verwaltungsangestellte / Gleichstellungsbeauftragte	Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Ausschuss für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Bochum Zentrale Dienste

		Mitglied im Prüfungsausschuss und Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Schmidt, Dirk	Geschäftsführer der CDU-Fraktion im Regionalverbund Ruhr	Mitglied der Verbandsversammlung des EKOCity Abfallwirtschaftsverbandes Mitglied im Verbandsrat des EKOCity Abfallwirtschaftsverbandes
Schmolze, Bianca	Betriebswirtin	-
Schmück-Glock, Martina	Angestellte in Immobilienverwaltung	Mitglied im Aufsichtsrat der USB Umweltservice Bochum GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der DEB – Duale Entsorgungsgesellschaft Bochum mbH Mitglied der Verbandsversammlung des EKOCity Abfallwirtschaftsverbandes
Schnell, Martina	Juristin	-
Scholz-Wittek, Johannes	Geschäftsführer	Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH
Schug, Rainer	Angestellter	-
Schuh, Gabriele	Hausfrau	Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH
Sekowsky, Karl-Heinz	Rentner	Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH Mitglied im Betriebsausschuss der Zentralen Dienste
Siewers, Norbert	Dipl. Verwaltungswirt	Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Sökeland, Carsten	Innenrevisor	Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH
Stahl, Erika	Hausfrau	Mitglied im Verwaltungsrat der Freizeitzentrum Kemnade GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Steinbach, Ernst	Geschäftsführer Arbeiterwohlfahrt Unterbezirk Ruhr-Mitte	Mitglied im Präsidium des Aufsichtsrates und Vorsitzender im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied der Gesellschafterversammlung der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH

		Mitglied im Betriebsausschuss der Zentralen Dienste
Thiel, Erika	Beamtin a.D.	-
Vogel, Arnold	Arzt	-
Vorberg, Uwe	Sozialwissenschaftler	Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Wingler, Friedrich	Rentner	-
Wittmann, Manfred	Elektroingenieur, Leiter techn. Facility- Management	Mitglied der Verbandsversammlung des Planungsverbandes Freizeitzentrum Kemnade