

Stadt Bochum

Jahresabschluss

2011

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.....	84
5.5 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung.....	113
5.6 Finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse.....	144
5.7 Gesonderte Anhangsangaben.....	147
5.8 Anlagen zum Anhang	
- Anlage 1: Anlagenspiegel.....	149
- Anlage 2: Forderungsspiegel.....	151
- Anlage 3: Rückstellungsspiegel.....	152

- Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen.....	154
- Anlage 5: Verbindlichkeitspiegel.....	158
- Anlage 6: Übersicht über die Bereitstellung von überplanmäßigen/außerplanmäßigen Mitteln im Jahresabschluss.....	159
- Anlage 7: Ermächtigungsübertragungen.....	160
6. Lagebericht.....	178
6.1 Grundsätzliches.....	179
6.2 Strukturen.....	180
6.3 Die wirtschaftliche Betätigung der Stadt Bochum.....	182
6.4 Haushaltssituation der Stadt Bochum.....	189
6.5 Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.....	192
6.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	207
6.7 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde.....	208
6.8 Organe und Mitgliedschaften.....	215

Band 2

7. Innere Verwaltung (Produktbereich 11)	230
7.1 Politische Gremien (Produktgruppe 11 01).....	239
7.2 Verwaltungsleitung (Produktgruppe 11 02).....	242
7.3 Gleichstellung von Frau und Mann (Produktgruppe 11 03).....	247
7.4 Rechnungsprüfung (Produktgruppe 11 04).....	250
7.5 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit (Produktgruppe 11 05).....	255
7.6 Organisation und Personalwirtschaft (Produktgruppe 11 06).....	260
7.7 Finanzmanagement und Rechnungswesen (Produktgruppe 11 07).....	265
7.8 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Produktgruppe 11 08).....	270
7.9 Technischer Betrieb (Produktgruppe 11 09).....	275
7.10 Rechtsangelegenheiten (Produktgruppe 11 10).....	282
7.11 Liegenschaftsmanagement (Produktgruppe 11 11).....	287
7.12 Integrationsbüro (Produktgruppe 11 12).....	293
7.13 Seniorenvertretung (Produktgruppe 11 13).....	298
7.14 Steuerungsunterstützung und strategische soziale Planung (Produktgruppe 11 14).....	301
7.15 Strukturmanagement (Produktgruppe 11 15).....	306
7.16 Personalvertretung (Produktgruppe 11 16).....	307
7.17 Schwerbehindertenvertretung (Produktgruppe 11 17).....	310
7.18 Planungs- und Baumanagement (Produktgruppe 11 18).....	313
7.19 Arbeitsschutz, -medizin, Gesundheit im Betrieb (Produktgruppe 11 19).....	316

7.20 Information, Beratung und Service (Produktgruppe 11 20).....	320
7.21 Bezirksverwaltung Mitte (Produktgruppe 11 21).....	323
7.22 Bezirksverwaltung Wattenscheid (Produktgruppe 11 22).....	326
7.23 Bezirksverwaltung Nord (Produktgruppe 11 23).....	331
7.24 Bezirksverwaltung Ost (Produktgruppe 11 24).....	334
7.25 Bezirksverwaltung Süd (Produktgruppe 11 25).....	339
7.26 Bezirksverwaltung Südwest (Produktgruppe 11 26).....	344
7.27 Allgemeine Personalwirtschaft (Produktgruppe 11 27).....	349
7.28 Stabsstelle Kultur, Bildung, Wissenschaft (Produktgruppe 11 28).....	351
7.29 Zentrales Projektmanagement (Produktgruppe 11 30).....	352
8. Sicherheit und Ordnung (Produktbereich 12).....	353
8.1 Einwohnerangelegenheiten (Produktgruppe 12 01).....	360
8.2 Wahlen und Abstimmungen (Produktgruppe 12 02).....	366
8.3 Statistische Angelegenheiten (Produktgruppe 12 03).....	370
8.4 Sonn-/ Feiertagsschutz, Bühnenpyrotechnik (Produktgruppe 12 04).....	374
8.5 Prävention (Produktgruppe 12 05).....	376
8.6 Intervention (Produktgruppe 12 06).....	381
8.7 Rettungsdienst (Produktgruppe 12 07).....	388
8.8 Leistungen des Chemischen Untersuchungsamtes (Produktgruppe 12 08).....	394
8.9 OWI's und ehrenamtliche Rechtspflege (Produktgruppe 12 09).....	398
8.10 Ordnungsangelegenheiten (Produktgruppe 12 10).....	403
8.11 Veterinärwesen (Produktgruppe 12 11).....	408

8.12 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung (Produktgruppe 12 12).....	413
8.13 Straßenverkehrsangelegenheiten (Produktgruppe 12 13).....	418
9. Schulträgeraufgaben (Produktbereich 21).....	423
9.1 Bereitstellung schulischer Einrichtungen (Produktgruppe 21 01).....	427
9.2 Zentrale schulbezogene Leistungen (Produktgruppe 21 02).....	444
10. Kultur (Produktbereich 25).....	448
10.1 Volkshochschule (Produktgruppe 25 01).....	455
10.2 Stadtbücherei (Produktgruppe 25 02).....	460
10.3 Förderung der Kultur und Wissenschaft (Produktgruppe 25 03).....	466
10.4 Planetarium (Produktgruppe 25 04).....	471
10.5 Stadtarchiv – Bochumer Zentrum für Stadtgeschichte (Produktgruppe 25 05).....	477
10.6 Bochumer Symphoniker (Produktgruppe 25 06).....	482
10.7 Museum Bochum (Produktgruppe 25 07).....	487
10.8 Musikschule Bochum (Produktgruppe 25 08).....	492
10.9 Stabsstelle 'Bochum RUHR.2010' (Produktgruppe 25 09).....	498
10.10 Beteiligung AöR Schauspielhaus (Produktgruppe 25 10).....	501
11. Soziale Hilfen (Produktbereich 31).....	505
11.1 Leistungen nach dem SGB IX, XII, P fG NW öT (Produktgruppe 31 01).....	511
11.2 Aufgaben nach dem SGB II (Produktgruppe 31 02).....	515
11.3 Leistungen nach dem AsylbLG (Produktgruppe 31 03).....	518

11.4 Sonstige soziale Leistungen (Produktgruppe 31 04).....	521
11.5 Soziale Einrichtungen (Produktgruppe 31 05).....	524
11.6 Förderung der Wohlfahrtspflege und des Gemeinwohls (Produktgruppe 31 06).....	529
11.7 Betreuungen / Unterhaltsleistungen (Produktgruppe 31 07).....	532
11.8 Beteiligung im Bereich soziale Leistungen (Produktgruppe 31 08).....	535
11.9 Soziale Leistungen überörtl. Träger (Produktgruppe 31 09).....	537
11.10 BuT Leistungen zur Bildung und Teilhabe (Produktgruppe 31 10).....	539
12. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Produktbereich 36).....	541
12.1 Förderung von Kindern in Kindertagesbetreuung (Produktgruppe 36 01).....	546
12.2 Kinder- und Jugendarbeit (Produktgruppe 36 02).....	555
12.3 Hilfen zur Erziehung (Produktgruppe 36 03).....	561
12.4 Institutionelle Bildung und Beratung (Produktgruppe 36 04).....	566
12.5 Vormundschaftswesen (Produktgruppe 36 05).....	572
13. Gesundheitsdienste (Produktbereich 41).....	575
13.1 Gesundheitswesen (Produktgruppe 41 01).....	579
13.2 Medizinische Mikrobiologie (Produktgruppe 41 02).....	584

Band 3

14. Sportförderung (Produktbereich 42).....	593
14.1 Bereitstellung und Betrieb von Sporteinrichtungen (Produktgruppe 42 01).....	598
14.2 Bereitstellung und Betrieb von Bädern (Produktgruppe 42 02).....	605
14.3 Bereitstellung und Betrieb Olympiastützpunkt (Produktgruppe 42 03).....	612
14.4 Förderung des Sports (Produktgruppe 42 04).....	617
14.5 Beteiligung im Bereich Sportstätten (Produktgruppe 42 05).....	620
14.6 Unterhaltung Sportstätten (Produktgruppe 42 06).....	621
15. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation (Produktbereich 51).....	625
15.1 Räumliche Planung und Entwicklung (Produktgruppe 51 01).....	629
15.2 Bauleit-, Entwicklungs- und Verkehrsplanung (Produktgruppe 51 02).....	650
15.3 Geoinformation und Kataster (Produktgruppe 51 03).....	656
16. Bauen und Wohnen (Produktbereich 52).....	662
16.1 Wohnungsförderung (Produktgruppe 52 01).....	666
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).....	721
17.6 Beteiligung Stadtwerke (Produktgruppe 53 06).....	723
18. Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV (Produktbereich 54).....	725
18.1 Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung (Produktgruppe 54 01).....	729
18.2 Stadtbahn und ÖPNV (Produktgruppe 54 02).....	758
18.3 Nahverkehrsangelegenheiten (ÖPNV) (Produktgruppe 54 03).....	764
18.4 Straßenreinigung und Winterdienst, Satzungsrecht (Produktgruppe 54 04).....	768
18.5 Straßenreinigung und Winterdienst außerhalb der Satzung (Produktgruppe 54 05).....	770
18.6 Beteiligung im Bereich ÖPNV (Produktgruppe 54 06).....	772
19. Natur- und Landschaftspflege (Produktbereich 55).....	774
19.1 Öffentliches Grün (Produktgruppe 55 01).....	777
19.2 Friedhofs- und Bestattungswesen (Produktgruppe 55 02).....	783
19.3 Krematorium (Produktgruppe 55 03).....	787
19.4 Natur und Landschaft (Produktgruppe 55 04).....	791
19.5 Land- und Forstwirtschaft (Produktgruppe 55 05).....	796
20. Umweltschutz (Produktbereich 56).....	800
20.1 Umwelt (Produktgruppe 56 01).....	803

21. Wirtschaft und Tourismus (Produktbereich 57)	807
21.1 Wochenmärkte (Produktgruppe 57 01).....	811
21.2 Wirtschaftsförderung (Produktgruppe 57 02).....	815
21.3 Beteiligung Entwicklungsgesellschaft (Produktgruppe 57 03).....	821
21.4 Beteiligung Veranstaltungsgesellschaft (Produktgruppe 57 04).....	823
21.5 Beteiligung Sparkasse (Produktgruppe 57 05).....	824
21.6 Beteiligung sonstige Unternehmen (Produktgruppe 57 06).....	826
22. Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktbereich 61)	829
22.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen (Produktgruppe 61 01).....	832
22.2 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktgruppe 61 02).....	834

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

Dezernat	Amt	Bezeichnung	Produkt -bereich	Bezeichnung	Produkt-gruppe	Bezeichnung	Seite		
I	I/P	Stabsstelle "Projekte"	11	Innere Verwaltung	15	Strukturmanagement	306		
			12	Sicherheit und Ordnung	03	Statistische Angelegenheiten	370		
	01	Büro für Angelegenheiten des Rates und der Oberbürgermeisterin	11	Innere Verwaltung	01	Politische Gremien	239		
					02	Verwaltungsleitung	242		
					03	Gleichstellung von Frau und Mann	247		
					12	Integrationsbüro	293		
					13	Seniorenvertretung	298		
					05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	255		
13	Presse- und Informationsamt	04	Rechnungsprüfung	05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	255			
14	Rechnungsprüfungsamt			04	Rechnungsprüfung	250			
II	17 M	Bezirksverwaltungsstelle Mitte	11	Innere Verwaltung	21	Bezirksverwaltung Mitte	323		
	17 WAT	Bezirksverwaltungsstelle Wattenscheid			22	Bezirksverwaltung Wattenscheid	326		
	17 N	Bezirksverwaltungsstelle Nord			23	Bezirksverwaltung Nord	331		
	17 O	Bezirksverwaltungsstelle Ost			24	Bezirksverwaltung Ost	334		
	17 S	Bezirksverwaltungsstelle Süd			25	Bezirksverwaltung Süd	339		
	17 SW	Bezirksverwaltungsstelle Südwest			26	Bezirksverwaltung Südwest	344		
	20	Kämmerei-, Kassen- und Steueramt	20	Kämmerei-, Kassen- und Steueramt	31	Soziale Hilfen	07	Finanzmanagement und Rechnungswesen	265
					42	Sportförderung	08	Beteiligung im Bereich soz. Leistungen	535
					53	Ver- u. Entsorgung	05	Beteiligung im Bereich Sportstätten	620
							05	Beteiligung ewmr/Holding	721
					54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	06	Beteiligung Stadtwerke	723
							06	Beteiligung im Bereich ÖPNV	772
					57	Wirtschaft und Tourismus	03	Beteiligung Entwicklungsgesellschaft	821
							04	Beteiligung Veranstaltungsgesellschaft	823
							05	Beteiligung Sparkasse	824
							06	Beteiligung sonstige Unternehmen	826
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	61	Allgemeine Finanzwirtschaft	01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	832			
				02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	834			

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	282	
			12	Sicherheit und Ordnung	09	OWI's und ehrenamtliche Rechtspflege	398	
	32	Ordnungsamt	10	Ordnungsangelegenheiten	10	Ordnungsangelegenheiten	403	
			57	Wirtschaft und Tourismus	01	Wochenmärkte	811	
	31	Veterinäramt	12	Sicherheit und Ordnung	11	Veterinärwesen	408	
					12	Schlachtier- u. Fleischuntersuchung	413	
	33	Einwohneramt	11	Innere Verwaltung	20	Information, Beratung und Service	320	
					01	Einwohnerangelegenheiten	360	
	34	Straßenverkehrsamt	12	Sicherheit und Ordnung	02	Wahlen und Abstimmungen	366	
	36	Chemisches Untersuchungsamt			13	Straßenverkehrsangelegenheiten	418	
	37	Feuerwehr und Rettungswesen			08	Leistungen des Chem. Untersuchungsamtes	394	
					05	Prävention	376	
					06	Intervention	381	
				07	Rettungsdienst	388		
IV	IV/SU	Stabsstelle Kultur, Bildung, Wissensch.	11	Innere Verwaltung	28	Stabsstelle Kultur, Bildung, Wissenschaft	351	
			25	Kultur und Wissenschaft	10	Beteiligung AöR Schauspielhaus	501	
	40	Schulverwaltungsamt	21	Schulträgeraufgaben	01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	427	
					02	Zentrale schulbezogene Leistungen	444	
	41	Kulturbüro	25	Kultur und Wissenschaft	03	Förderung der Kultur und Wissenschaft	466	
	41 A	Stadtarchiv			05	Stadtarchiv-Bo. Zentrum f. Stadtgeschichte	477	
	41 BS	Bochumer Symphoniker			06	Bochumer Symphoniker	482	
	41 Mu	Museum Bochum			07	Museum Bochum	487	
	41 PI	Sternwarte Bochum			04	Planetarium	471	
	43	Volkshochschule			01	Volkshochschule	455	
	46	Stadtbücherei			02	Stadtbücherei	460	
	48	Musikschule			08	Musikschule Bochum	492	
	IV/P	Stabsstelle 'Bochum RUHR.2010'					09	Stabsstelle 'Bochum RUHR.2010'

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	Strategische Soziale Planung	301
	50	Amt für Soziales und Wohnen	31	Soziale Hilfen	01	Leistungen nach dem SGB IX, XII, PFG NW öT	511
					02	Aufgaben nach dem SGB II	515
					03	Leistungen nach dem AsylbLG	518
					04	Sonstige soziale Leistungen	521
					05	Soziale Einrichtungen	524
					06	Förderung der Wohlfahrtspflege	529
					07	Betreuungen/Unterhaltsleistungen	532
					09	Soziale Leistungen überörtl. Träger	537
					10	BuT Leistungen zur Bildung und Teilhabe	539
	51	Jugendamt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	01	Förderung v. Kindern in Kindertagesbetreuung	546
					02	Kinder- und Jugendarbeit	555
					03	Hilfen zur Erziehung	561
					04	Institutionelle Bildung und Beratung	566
					05	Vormundschaftswesen	572
53	Gesundheitsamt	41	Gesundheitsdienste	01	Gesundheitswesen	579	

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	313		
	60	Amt für Bauverwaltung und Wohnungswesen	51	Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf.	01	Räumliche Planung und Entwicklung	629		
			52	Bauen und Wohnen	01	Wohnungsförderung	666		
			54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	03	Nahverkehrsangelegenheiten ÖPNV	764		
			51	Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf.	02	Bauleit-, Entwicklungs- u. Verkehrsplanung	650		
	61	Stadtplanungs- und Bauordnungsamt	52	Bauen und Wohnen	02	Bauordnung und Denkmalschutz	672		
			53	Ver- u. Entsorgung	03	Öffentliche Gewässer	684		
	66	Tiefbauamt	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	04	Abwasserbeseitigung	688		
					01	Verkehrsflächen, Signalanlagen und Beleuchtung	729		
					02	Stadtbahn und ÖPNV	758		
					05	Straßenreinigung u. Winterdienst außerhalb Satzung	770		
	67	Umwelt- und Grünflächenamt	55	Natur- u. Landschaftspflege	12	Sicherheit und Ordnung	04	Sonn-/Feiertagsschutz, Bühnenpyrotechnik	374
					53	Ver- u. Entsorgung	01	Abfallwirtschaft	680
					02	Abfallüberwachung u. -vermeidung	682		
					54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	04	Straßenreinigung u. Winterdienst, Satzungsrecht	768
					01	Öffentliches Grün	777		
					02	Friedhofs- u. Bestattungswesen	783		
					03	Krematorium	787		
					04	Natur und Landschaft	791		
	05	Land- und Forstwirtschaft	796						
	68	Technischer Betrieb	42	Sportförderung	56	Umweltschutz	01	Umwelt	803
					11	Innere Verwaltung	09	Technischer Betrieb	275
					06	Unterhaltung Sportstätten	621		

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

Dezernat	Amt	Bezeichnung	Produkt - bereich	Bezeichnung	Produkt- gruppe	Bezeichnung	Seite	
VII	VII AS / AM	Stabsstelle Arbeitssicherheit / Arbeitsmedizin	11	Innere Verwaltung	19	Arbeitsschutz, -medizin, Gesundheit im Betrieb	316	
	11	Organisations- und Personalamt			06	Organisation und Personalwirtschaft	260	
	18	Gemeinsame Kommunale Datenzentrale Ruhr			27	Allgemeine Personalwirtschaft	349	
	52	Sport- und Bäderamt		42	Sportförderung	08	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	270
						01	Bereitstellung und Betrieb von Sporteinrichtungen	598
						02	Bereitstellung u. Betrieb von Bädern	605
						03	Bereitstellung u. Betrieb des Olympiastützpunktes	612
	VIII	62	Amt für Geoinformation, Liegenschaften und Kataster	11	Innere Verwaltung	04	Förderung des Sports	617
11						Liegenschaftsmanagement	287	
51		Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf.	03	Geoinformation und Kataster	656			
80	Wirtschaftsförderung Bochum	57	Wirtschaft und Tourismus	02	Wirtschaftsförderung	815		
PR	Personalrat	11	Innere Verwaltung	16	Personalvertretung	307		
SBV	Schwerbehindertenvertretung			17	Schwerbehindertenvertretung	310		

Bestätigungserklärung

Gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW ist der vom Kämmerer aufgestellte Jahresabschluss 2011 von der Oberbürgermeisterin zu bestätigen.

Aufgestellt:

Bochum, 24.05.2013



Dr. Manfred Busch, Stadtkämmerer

Bestätigt:

Bochum, 28. Mai 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	31.12.2011	31.12.2010	Passiva	31.12.2011	31.12.2010
	EUR	EUR		EUR	EUR
1. Anlagevermögen	4.336.435.672,08	4.356.050.988,39	1. Eigenkapital	1.408.524.042,01	1.289.399.613,88
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.099.280,39	2.294.292,95	1.1 Allgemeine Rücklage	1.507.779.633,93	1.338.295.053,01
1.2 Sachanlagen	2.936.783.755,46	2.962.659.429,33	davon Deckungsrücklage	41.689.572,22	
1.3 Finanzanlagen	1.397.552.636,23	1.391.097.266,11	1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	139.560.604,54	138.290.213,03	1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	28.651.921,45
2.1 Vorräte	1.164.137,23	1.138.064,70	1.4 Jahresfehlbetrag	-99.255.591,92	-77.547.360,58
2.2 Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	135.741.450,81	128.984.737,52	2. Sonderposten	749.134.171,04	750.580.984,92
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	2.1 für Zuwendungen	586.206.490,98	582.411.003,39
2.4 Liquide Mittel	2.655.016,50	8.167.410,81	2.2 für Beiträge	155.162.576,55	159.945.017,81
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	23.789.419,31	25.385.959,39	2.3 für den Gebührenaussgleich	722.556,00	1.141.437,00
Aktiva	4.499.785.695,93	4.519.727.160,81	2.4 Sonstige Sonderposten	7.042.547,51	7.083.526,72
			3. Rückstellungen	692.148.687,77	926.716.727,84
			3.1 Pensionsrückstellungen	633.508.201,79	834.953.277,74
			3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	119.387,52	309.839,77
			3.3 Instandhaltungsrückstellungen	3.769.914,64	4.756.915,61
			3.4 Sonstige Rückstellungen	54.751.183,82	86.696.694,72
			4. Verbindlichkeiten	1.613.043.799,24	1.515.815.837,90
			4.1 Anleihen	0,00	0,00
			4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	920.417.102,62	954.358.739,48
			4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	538.359.262,91	420.787.475,21
			4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	42.625.140,71	32.665.623,67
			4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	48.882.912,55	39.325.752,20
			4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.461.217,93	6.132.745,03
			4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	50.298.162,52	62.545.502,31
			5. Passive Rechnungsabgrenzung	36.934.995,87	37.213.996,27
			Passiva	4.499.785.695,93	4.519.727.160,81

Aktiva	31.12.2011	31.12.2010
	EUR	EUR
1. Anlagevermögen	4.336.435.672,08	4.356.050.988,39
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.099.280,39	2.294.292,95
1.2 Sachanlagen	2.936.783.755,46	2.962.659.429,33
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	261.241.515,66	267.554.248,97
1.2.1.1 Grünflächen	128.406.805,78	128.629.099,58
1.2.1.2 Ackerland	19.851.771,42	19.764.753,06
1.2.1.3 Wald, Forsten	25.327.855,22	25.304.317,97
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	87.655.083,24	93.856.078,36
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	855.622.568,08	840.789.035,33
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	31.366.578,54	31.506.771,34
1.2.2.2 Schulen	433.889.407,94	412.852.964,01
1.2.2.3 Wohnbauten	37.612.425,90	40.011.307,70
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	352.754.155,70	356.417.992,28
1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.680.573.192,82	1.696.085.828,21
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	278.828.730,30	272.737.819,56
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	55.828.905,33	56.906.862,97
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausr. und Sicherheitsanlagen	55.949.325,48	57.314.036,37
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	519.462.383,78	526.577.081,27
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	763.608.640,47	775.811.059,94
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.895.207,46	6.738.968,10
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.748.699,16	3.787.925,14
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	60.920.501,26	60.815.501,26
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	25.737.488,98	19.120.006,66
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.553.218,15	20.705.807,03
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	26.386.571,35	53.801.076,73

Aktiva	31.12.2011	31.12.2010
	EUR	EUR
1.3 Finanzanlagen	1.397.552.636,23	1.391.097.266,11
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.380.469.081,48	1.373.490.329,56
1.3.2 Beteiligungen	2.478.005,00	2.478.005,00
1.3.3 Sondervermögen	1.584.000,00	1.584.001,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	8.010.835,87	7.290.835,87
1.3.5 Ausleihungen	5.010.713,88	6.254.094,68
1.3.5.1 an verbundenen 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	5.010.713,88	6.254.094,68
2. Umlaufvermögen	139.560.604,54	138.290.213,03
2.1 Vorräte	1.164.137,23	1.138.064,70
2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe, Waren	1.164.137,23	1.138.064,70
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	135.741.450,81	128.984.737,52
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen	68.252.597,47	68.246.944,89
2.2.1.1 Gebühren	10.304.826,41	8.110.529,07
2.2.1.2 Beiträge	855.795,46	1.181.485,98
2.2.1.3 Steuern	31.978.866,23	32.699.036,02
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	10.054.369,33	11.950.637,62
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	15.058.740,04	14.305.256,20
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	30.562.380,48	20.157.394,46
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	4.949.902,55	1.607.472,44
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	9.514.537,92	1.352.721,57
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	13.485.068,34	11.197.245,11
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	55.411,31	59.190,58
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	2.557.460,36	5.940.764,76
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	36.926.472,86	40.580.398,17

Aktiva	31.12.2011	31.12.2010
	EUR	EUR
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	2.655.016,50	8.167.410,81
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	23.789.419,31	25.385.959,39
Aktiva	4.499.785.695,93	4.519.727.160,81

Passiva	31.12.2011	31.12.2010
	EUR	EUR
1. Eigenkapital	1.408.524.042,01	1.289.399.613,88
1.1 Allgemeine Rücklage <i>(davon Deckungsrücklage 41.689.572,22 EUR)</i>	1.507.779.633,93	1.338.295.053,01
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	28.651.921,45
1.4 Jahresfehlbetrag	-99.255.591,92	-77.547.360,58
2. Sonderposten	749.134.171,04	750.580.984,92
2.1 für Zuwendungen	586.206.490,98	582.411.003,39
2.2 für Beiträge	155.162.576,55	159.945.017,81
2.3 für den Gebührenaussgleich	722.556,00	1.141.437,00
2.4 Sonstige Sonderposten	7.042.547,51	7.083.526,72
3. Rückstellungen	692.148.687,77	926.716.727,84
3.1 Pensionsrückstellungen	633.508.201,79	834.953.277,74
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	119.387,52	309.839,77
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	3.769.914,64	4.756.915,61
3.4 Sonstige Rückstellungen	54.751.183,82	86.696.694,72
4. Verbindlichkeiten	1.613.043.799,24	1.515.815.837,90
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	920.417.102,62	954.358.739,48
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	549.412.258,24	608.628.936,29
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	371.004.844,38	345.729.803,19
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	538.359.262,91	420.787.475,21
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	42.625.140,71	32.665.623,67
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	48.882.912,55	39.325.752,20
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.461.217,93	6.132.745,03
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	50.298.162,52	62.545.502,31
5. Passive Rechnungsabgrenzung	36.934.995,87	37.213.996,27
Passiva	4.499.785.695,93	4.519.727.160,81

3. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Fortge. Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung 2012
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		Steuern und ähnliche Abgaben	384.704.063,75	355.116.000,00	367.157.001,82	388.462.909,55	21.305.907,73	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	341.391.142,80	295.899.692,00	302.393.141,90	300.856.876,16	-1.536.265,74	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	8.839.810,24	6.797.700,00	6.797.700,00	7.642.135,60	844.435,60	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	172.097.860,01	166.859.525,00	168.153.822,00	178.121.031,32	9.967.209,32	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.364.220,25	18.464.498,00	18.701.110,77	15.854.133,36	-2.846.977,41	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.295.861,85	65.704.054,00	68.619.029,56	70.920.379,59	2.301.350,03	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	73.537.143,01	43.296.500,00	43.449.856,72	62.989.110,80	19.539.254,08	0,00
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	854.695,10	1.246.253,00	1.246.253,00	1.304.756,32	58.503,32	0,00
9	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.062.084.797,01	953.384.222,00	976.517.915,77	1.026.151.332,70	49.633.416,93	0,00
11	-	Personalaufwendungen	245.961.222,14	249.316.707,06	249.337.037,06	242.758.739,11	-6.578.297,95	16.008,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	46.691.164,67	21.641.100,00	21.641.100,00	36.078.790,67	14.437.690,67	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.978.501,27	149.768.741,20	211.510.126,05	137.770.728,71	-73.739.397,34	35.844.797,12
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	67.285.131,03	70.499.000,00	70.499.000,00	69.690.857,59	-808.142,41	0,00
15	-	Transferaufwendungen	439.237.129,97	436.623.094,00	444.387.094,61	452.278.414,30	7.891.319,69	888.319,28
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	136.307.653,15	144.042.546,51	150.230.025,39	150.089.156,09	-140.869,30	1.267.157,90
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.074.460.802,23	1.071.891.188,77	1.147.604.383,11	1.088.666.686,47	-58.937.696,64	38.016.282,30
18	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.376.005,22	-118.506.966,77	-171.086.467,34	-62.515.353,77	108.571.113,57	38.016.282,30
19	+	Finanzerträge	13.872.342,32	18.420.039,00	18.420.039,00	15.181.734,67	-3.238.304,33	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	79.043.697,68	65.500.880,00	59.234.635,00	51.921.972,82	-7.312.662,18	3.673.289,92
21	=	Finanzergebnis	-65.171.355,36	-47.080.841,00	-40.814.596,00	-36.740.238,15	4.074.357,85	3.673.289,92
22	=	Ordentliches Ergebnis	-77.547.360,58	-165.587.807,77	-211.901.063,34	-99.255.591,92	112.645.471,42	41.689.572,22
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	156.200,00	237.470,53	0,00	-237.470,53	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	326.300,00	326.300,00	0,00	-326.300,00	0,00
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	-170.100,00	-88.829,47	0,00	88.829,47	0,00
26	=	Jahresergebnis	-77.547.360,58	-165.757.907,77	-211.989.892,81	-99.255.591,92	112.734.300,89	41.689.572,22

4. Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Fortge. Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung 2012
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		Steuern und ähnliche Abgaben	393.611.608,80	355.116.000,00	367.157.001,82	357.708.463,64	-9.448.538,18	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	305.144.502,41	283.351.692,00	289.845.141,90	275.076.563,55	-14.768.578,35	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	6.508.957,30	6.797.700,00	6.797.700,00	7.724.854,81	927.154,81	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	161.547.460,82	165.932.525,00	167.226.822,00	168.961.086,95	1.734.264,95	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.360.330,54	18.464.498,00	18.701.110,77	16.544.083,33	-2.157.027,44	0,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	58.766.135,76	65.704.054,00	68.619.029,56	70.343.705,04	1.724.675,48	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen	37.425.159,75	39.023.400,00	39.258.027,25	41.642.172,08	2.384.144,83	0,00
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	13.958.582,14	18.420.039,00	18.420.039,00	13.500.738,02	-4.919.300,98	0,00
9	=	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	993.322.737,52	952.809.908,00	976.024.872,30	951.501.667,42	-24.523.204,88	0,00
10	-	Personalauszahlungen	226.525.112,64	225.186.705,00	225.207.035,00	225.573.068,39	366.033,39	16.008,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	32.115.960,28	31.414.900,00	31.414.900,00	31.174.218,84	-240.681,16	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	130.250.965,33	146.134.441,20	202.922.472,19	125.610.492,87	-77.311.979,32	32.964.655,28
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	47.314.115,99	65.500.880,00	59.234.635,00	45.828.998,42	-13.405.636,58	3.673.289,92
14	-	Transferauszahlungen	441.067.108,99	436.623.094,00	444.387.094,61	459.757.500,03	15.370.405,42	888.319,28
15	-	Sonstige Auszahlungen	123.173.168,35	144.583.146,51	150.770.625,39	137.056.828,25	-13.713.797,14	1.267.157,90
16	=	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.000.446.431,58	1.049.443.166,71	1.113.936.762,19	1.025.001.106,80	-88.935.655,39	38.809.430,38
17	=	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.123.694,06	-96.633.258,71	-137.911.889,89	-73.499.439,38	64.412.450,51	-38.809.430,38

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Fortge. Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung 2012
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	31.723.092,97	28.845.120,00	28.698.229,17	29.492.288,91	794.059,74	0,00
19	+	Einzahlung aus Veräußerung von Sachanlagen	5.580.423,39	8.742.600,00	8.832.600,00	7.133.386,70	-1.699.213,30	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	1.785.258,74	2.090.000,00	2.090.000,00	728.451,73	-1.361.548,27	0,00
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	26.100,00	26.100,00	0,00	-26.100,00	0,00
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.088.775,10	40.673.820,00	40.616.929,17	37.354.127,34	-3.262.801,83	0,00
24	-	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	522.788,18	7.364.300,00	8.272.921,67	845.783,80	-7.427.137,87	-1.062.428,93
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.862.398,72	46.475.270,00	91.083.230,05	25.605.770,04	-65.477.460,01	-45.269.775,12
26	-	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.177.223,88	13.815.770,00	30.627.233,30	13.248.677,54	-17.378.555,76	-10.153.023,88
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	6.961.705,00	5.286.000,00	6.089.584,98	3.875.000,00	-2.214.584,98	0,00
28	-	Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	1.261.100,00	4.288.900,00	4.138.900,00	356.635,00	-4.495.535,00	0,00
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	4.034.892,47	195.980,00	247.775,09	214.940,62	-32.834,47	0,00
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.820.108,25	77.426.220,00	140.459.645,09	43.433.537,00	-97.026.108,09	-56.485.227,93
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.731.333,15	-36.752.400,00	-99.842.715,92	-6.079.409,66	93.763.306,26	-56.485.227,93
32	=	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-15.855.027,21	-133.385.658,71	-237.754.605,81	-79.578.849,04	158.175.756,77	-95.294.658,31
33	+	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	487.524.581,31	56.626.100,00	56.626.100,00	168.643.858,65	112.017.758,65	0,00
34	+	Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.175.700.000,00	0,00	0,00	2.185.200.000,00	2.185.200.000,00	0,00
35	-	Tilgung und Gewährung von Darlehen	473.366.971,03	57.643.400,00	57.643.400,00	206.361.012,94	148.717.612,94	0,00
36	-	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.171.465.837,66	0,00	0,00	2.072.700.000,00	2.072.700.000,00	0,00
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	18.391.772,62	-1.017.300,00	-1.017.300,00	74.782.845,71	75.800.145,71	0,00
38	=	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	2.536.745,41	-134.402.958,71	-238.771.905,81	-4.796.003,33	233.975.902,48	-95.294.658,31
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	8.831.144,94	0,00	0,00	8.167.410,81	8.167.410,81	0,00
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	-3.200.479,54	0,00	0,00	-716.390,98	-716.390,98	0,00
41	=	Liquide Mittel	8.167.410,81	-134.402.958,71	-238.771.905,81	2.655.016,50	241.426.922,31	-95.294.658,31

5. Anhang

5.1 Vorbemerkung

Die Stadt Bochum hat den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2011 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 Verbindlichkeitsspiegel nach den §§ 45 bis 47 GemHVO NRW beigefügt. Darüber hinaus erstellt die Stadt Bochum den Rückstellungsspiegel.

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2011 wurde am 13.12.2012 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 2011.

Am 29.09.2011 wurde dem Rat der Entwurf des Jahresabschlusses 2009 zugeleitet. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in der Sitzung am 13.01.2012 für den Jahresabschluss 2009 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk mit einem hinweisenden Zusatz erteilt und dem Rat empfohlen den Jahresabschluss festzustellen. Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgte in der Ratssitzung am 02.02.2012.

Der Jahresabschluss 2010 wurde im Entwurf am 24.05.2012 im Rat eingebracht. Im Rechnungsprüfungsausschuss am 30.11.2012 wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk mit einem hinweisenden Zusatz erteilt und dem Rat empfohlen den Jahresabschluss festzustellen. Die Feststellung des Jahresabschlusses 2010 erfolgte in der Ratssitzung am 13.12.2012.

Diese Zahlen bilden die Basis für den vorliegenden Jahresabschluss 2011.

Gemäß § 41 Abs. 5 GemHVO NRW sind zu jedem Bilanzposten die Beträge des Vorjahres anzugeben. Im Jahresabschluss 2011 sind die Zahlen aus dem festgestellten Jahresabschluss zum 31.12.2010 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 (2011) 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.

Wertpapiere des Umlaufvermögens sind nach ihrem Verkauf im September 2010 nicht mehr vorhanden.

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 31.12.2011	2.099.280,39 EUR
zum 31.12.2010	2.294.292,95 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:

		EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	3.931.664,83
Zugänge		551.658,00
Abgänge		-3.940,00
Umbuchungen		39.538,11
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		0,00
Abschreibung kumuliert		-2.419.640,55
Buchwert	31.12.2011	<u>2.099.280,39</u>

Die Zugänge sind in Höhe von 290 TEUR dem Geschäftsbereich 1810 (GKD) zuzuordnen. Hierbei handelt es sich mit 163 TEUR Anschaffungskosten um drei technische Hintergrundprogramme für das Personalportal (erforderliche Module der Software P&I Loga). Darüber hinaus beinhalten die Zugänge der GKD insbesondere den Erwerb von 217 MS-Office-Lizenzen mit 50 TEUR sowie den Kauf einer Unterhaltungs- und Verwaltungssoftware für die Telefonanlage der Stadt Bochum in Höhe von 41 TEUR.

Weiterhin gehören zu den Zugängen die Software für die neue Kundenaufufanlage des Einwohneramtes in Höhe von 24 TEUR sowie die Software Traffickedesk II für eine automatisierte Auswertung und Verarbeitung von Daten der Rotlicht- und Geschwindigkeitsüberwachung mit Anschaffungskosten

in Höhe von 22 TEUR des Straßenverkehrsamtes. Das Liegenschaftskatasterinformationssystem (ALKIS) des Amtes für Geoinformationen, Liegenschaften und Kataster wurde für 29 TEUR erweitert.

Die Abgänge beinhalten die Server Applikation SQL 2000 und die Applikation IBM Websphere der GKD.

Die Umbuchungen resultieren aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlage im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen. Diese beziehen sich fast ausschließlich auf Anlagen des Amtes für Finanzsteuerung, z.B. die Vollstreckungssoftware PhinAVV (rd. 40 TEUR), für die außerdem noch weitere Anschaffungskosten von rd. 24 TEUR angefallen sind.

Als immaterielle Vermögensgegenstände, die keiner Abschreibung unterliegen, sind die Grunddienstbarkeiten, Nutzungs- und Gestattungsverträge zu nennen, die im Jahr 2011 durch das Tiefbauamt (Bereich Kanal) für insgesamt 80 TEUR angeschafft wurden.

Sachanlagen

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>zum 31.12.2011</u>	<u>261.241.515,66 EUR</u>
zum 31.12.2010	267.554.248,97 EUR

Die Bewertung der Grundstücke in der Eröffnungsbilanz erfolgte durch die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der 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:

		EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	272.338.548,40
Zugänge		472.727,25
Abgänge		-6.901.337,34
Umbuchungen		1.009.456,48
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		382.361,25
Abschreibung kumuliert		-6.060.240,38
Buchwert	31.12.2011	<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. Zu nennen sind hier insbesondere die Zugänge der Grundstücke Gemarkung Querenburg Flur 8, Flurstück 708 mit 122 TEUR und Gemarkung Langendreer Flur 3, Flurstück 1240 mit 26 TEUR sowie Laufbahn mit 93 TEUR und Reitweg Südpark mit 31 TEUR. Die Zugänge bei den Betriebsvorrichtungen beinhalten im Wesentlichen Urnenwandanlagen mit 96 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 ein Erbbaurechtsgrundstück an der Gußstahlstraße zu 3.262 TEUR, Gewerbegrundstück an der Wattenscheider Str. 140 zu 395 TEUR, Grundstück in Gemarkung Weitmar Flur 4, Flurstück 2476 zu 393 TEUR, Grundstücke an der Wasserstraße 437 zu 330 TEUR, an der Hedwigstr. 23 zu 294 TEUR und an der Elsa-Brändström-Str. 133 zu 284 TEUR. Darüber hinaus ist das Grundstück Graf-Adolf-Straße 40 mit einem Restbuchwert in Höhe von 291 TEUR auf die SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH übergegangen.

Die Umbuchungen resultieren aus der Inbetriebnahme diverser Anlagen und beinhalten insbesondere die Flutlichtanlage im rewirpower Stadion mit 551 TEUR sowie die Laufbahn im Olympiastützpunkt mit 110 TEUR benennen. Weiterhin ergeben sich als Resultat von Fortführungsvermessungen Umbuchungen, beispielsweise bei Grundstück in der Gemarkung Bergen Flur 3, Flurstück 511 in Höhe von 89 TEUR.

Die **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** betreffen im Wesentlichen in der Eröffnungsbilanz nicht bewertete Grundstücke. Die Bewertung wurde durch die Geschäftsstelle des Gutachterausschusses nachgeholt und die Grundstücke aktiviert. Hierbei handelt es sich insbesondere um die Grundstücke „Günnigfelder Str./Am Blumenkamp/Kirchstr. Acker“ mit 142 TEUR und „Günnigfelder Str./Am Blumenkamp/Kirchstr. Grabeland“ mit 176 TEUR.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

zum 31.12.2011	855.622.568,08 EUR
zum 31.12.2010	840.789.035,33 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 folgenden Positionen aus:

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

Kinder- und Jugendeinrichtungen

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:

		EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	32.939.860,41
Zugänge		598.784,81
Abgänge		-4.185,06
Umbuchungen		0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		0,00
Abschreibung kumuliert		-2.167.881,62
Buchwert	31.12.2011	<u>31.366.578,54</u>

Die Zugänge betreffen den Grunderwerb sowie die Anschaffung bzw. die Herstellung von Aufbauten/Außenanlagen. Zu nennen bezüglich des Grunderwerbs sind insbesondere das Objekt Röhlinghauser Straße 6 (230 TEUR) sowie die Flurstücke Gemarkung Bochum, Flur 23, Nr. 233 (70 TEUR), Nr. 218 (44 TEUR), Nr. 232 (36 TEUR) und Nr. 270 (25 TEUR). Die genannten Flurstücke wurden im Rahmen des Baus der Kita Baarestr./Halbachstr. erworben. Außerdem wurde eine Multifunktionsfläche für 20 TEUR und eine Pflasterfläche für 17 TEUR hergestellt.

Die Abgänge resultieren aus dem Verkauf einer Teilfläche eines Grundstücks (Deutsches Reich 56-58).

Schulen

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:

		EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	436.883.028,43
Zugänge		23.555.174,07
Abgänge		-6.223.816,82
Umbuchungen		10.055.046,90
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		86.004,50
Abschreibung kumuliert		-30.466.029,14
(davon Zuschreibungen 3.549.690,05 EUR)		
Buchwert	31.12.2011	433.889.407,94

Die Zugänge betreffen zum größten Teil die neuen Schulgebäude Markstr. 185-189 (Erich-Kästner-Schule) mit einer Höhe von 20.545 TEUR und Hauptschule Voedestr. 44/46 mit 2.029 TEUR. Weiterhin gehören zu den Zugängen die Herstellung von Aufbauten/Außenanlagen. Insbesondere sind hier die Pflasterfläche mit 391 TEUR und der Zaun mit 102 TEUR benennen.

Die Abgänge resultieren im Wesentlichen aus dem Umlenungsverfahren, welches das Gymnasium Ostring 23 betraf. Hierbei gingen diverse Flächen und Gebäude im Gesamtwert in einer Höhe von 6.078 TEUR ab. Darüber hinaus wurden drei weitere Teilflächen veräußert.

Die Umbuchungen resultieren aus der Inbetriebnahme diverser Anlagen. Es folgt eine Umbuchung von Anlagen im Bau zu bebaute Grundstücke - Schulen. Insbesondere sind hier die Hauptschule Voedestr. 44/46 mit rd. 9.637 TEUR und die Pflasterfläche mit rd. 291 TEUR benennen.

Die **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** betreffen das Gebäude Lewackerstr. 47 (PG; Schulgebäude). Nach Mitteilung der Geschäftsstelle des Gutachterausschusses wurde der Wert um 86 TEUR korrigiert.

Aufgrund der Angabe einer zu kurzen Restnutzungsdauer bei der Übernahme der Eröffnungsbilanzwerte kam es bei vier Gebäuden fälschlicherweise zu einer gänzlichen Abschreibung der Anlagen im Geschäftsjahr 2009. Um die Restbuchwerte und die Abschreibung zutreffend in den nächsten Jahren darzustellen, wurde im Jahr 2011 ergebniswirksam eine Zuschreibung gebucht.

Es handelt sich hierbei um die Schulgebäude:

- Lenneplatz 21/23 (Schulgebäude) mit 1.534 TEUR,
- Bochumer Str. 71 mit 479 TEUR,
- Unterstr. 64, 66a mit 1.204 TEUR sowie
- Lindener Str. 28 mit 377 TEUR.

Wohnbauten

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

		EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	40.966.095,60
Zugänge		0,00
Abgänge		-2.000.326,12
Umbuchungen		0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		0,00
Abschreibung kumuliert		-1.353.343,58
Buchwert	31.12.2011	37.612.425,90

Die Abgänge betreffen verkaufte Grundstücke und Gebäude. Zu nennen sind hier insbesondere das Gebäude Schillerstr. 21, 23 zu 375 TEUR, das Grundstück Schillerstr. 21, 23 zu 390 TEUR, das Grundstück Eifelstr. 19 zu 205 TEUR, das Gebäude Mauritiusstr. 16 zu 188 TEUR und das Grundstück Mauritiusstr. 16 zu 131 TEUR.

Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

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. Feuerwache, 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:

		EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	372.551.959,82
Zugänge		3.464.171,61
Abgänge		-1.567.047,25
Umbuchungen		1.824.848,66
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		398.953,50
Abschreibung kumuliert (davon Zuschreibungen 296.796,56 EUR)		-23.918.730,64
Buchwert	31.12.2011	<u>352.754.155,70</u>

Die Zugänge betreffen den Neubau bzw. die Erweiterung der Gebäude Hallenbad Hustadtring 157 mit 2.126 TEUR, Rundsporthalle Castroper Str. 145 mit 413 TEUR, Rettungswache IV Hattinger Str. 410 mit 244 TEUR sowie die Anschaffung bzw. Herstellung von Betriebsvorrichtungen und Aufbauten/Außenanlagen wie Edelstahlbecken im Hallenbad Querenburg mit 594 TEUR.

Die Abgänge betreffen den Verkauf von Grundstücken und den Abgang durch Umlegungsverfahren. Verkauft wurden die Grundstücke In der Hönnebecke 82 (Wohnhaus/Übergangsheim) zu 417 TEUR sowie Deutsches Reich 56-58 zu 103 TEUR. Als Abgang durch Umlegungsverfahren ist das Grundstück Ostring 23 mit einer Höhe von 114 TEUR zu nennen. Darüber hinaus sind die Grundstücke Bayernstraße 3-9 mit einem Restbuchwert in Höhe von 850 TEUR auf die SBO Senioreneinrichtungen Bochum gGmbH übergegangen.

Die Umbuchungen resultieren aus Baumaßnahmen die im Geschäftsjahr 2011 fertig gestellt wurden und in Betrieb gegangen sind. Durch die Inbetriebnahme wurden entsprechende Umbuchungen von der Bilanzposition Anlagen im Bau zur Bilanzposition Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude erforderlich, um alle angefallenen Kosten unter den zutreffenden Anlagen bilanziell auszuweisen. Beispielhaft sind hier zu nennen „Hattinger Str. 410 (Rettungswache IV)“ mit 838 TEUR, „Castroper Str. 145 (Rundsporthalle)“ mit 247 TEUR, „Hustadtring 157 (Hallenbad)“ mit 766 TEUR, „Brandübungscontainer“ mit 106 TEUR und „Edelstahlbecken“ mit 214 TEUR. Weiterhin führte die Umsetzung von Umlegungsverfahren sowie Fortführungsvermessungen zu Umbuchungen, wie zum Beispiel „Bergener Str. 139 (Gaststätte)“ mit -417 TEUR.

Die **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** wurden aufgrund von Mitteilungen der Geschäftsstelle des Gutachterausschusses durchgeführt. Betroffen sind das Grundstück „Gustav-Heinemann-Platz, BVZ-Gebäude“ mit -2.010 TEUR, das Gebäude „Gustav-Heinemann-Platz, BVZ-Tiefgarage“ mit 1.887

TEUR, das Gebäude und die Außenanlagen „Poststr. 76 (ehem. Bildungszentrum Kreishandwerk.)“ mit 454 TEUR bzw. 32 TEUR und das Gebäude „Poststr. 74 (Lehrbauhof)“ mit 35 TEUR.

Aufgrund der Angabe einer zu kurzen Restnutzungsdauer bei der Übernahme der Eröffnungsbilanzwerte kam es bei drei Gebäuden fälschlicherweise zu einer gänzlichen Abschreibung der Anlagen im Geschäftsjahr 2009. Um die Restbuchwerte und die Abschreibung zutreffend in den nächsten Jahren darzustellen, wurde im Jahr 2011 ergebniswirksam eine Zuschreibung gebucht.

Es handelt sich hierbei um folgende Objekte:

- Eifelstr. 15 - 17 (194 TEUR),
- Am Hausacker 43a (Wohnung u. Umkleide, Sportplatz 68 TEUR) und
- Wilkenkamp 6 (Denkmal, Friedhof 35 TEUR).

Infrastrukturvermögen

	zum 31.12.2011	1.680.573.192,82 EUR
	zum 31.12.2010	1.696.085.828,21 EUR

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

Das Infrastrukturvermögen umfasst abschließend:

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

<u>Grund und Boden des Infrastrukturvermögens</u>	<u>zum 31.12.2011</u>	<u>278.828.730,30 EUR</u>
	zum 31.12.2010	272.737.819,56 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:

		EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	<u>272.737.819,56</u>
Zugänge		677.998,43
Abgänge		-255.724,19
Umbuchungen		2.682,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		5.665.954,50
Abschreibung kumuliert		0,00
Buchwert	31.12.2011	<u><u>278.828.730,30</u></u>

Die Zugänge betreffen den Erwerb von Grundstücken durch Kauf, Umlegungsverfahren oder Tauschverträge. Insbesondere sind hier zu nennen Teilflächen in Günnigfeld Flur 2, Flurstück 215 mit 197 TEUR, Flur 1, Flurstück 28 mit 117 TEUR und Flur 12, Flurstück 148 mit 85 TEUR sowie eine Fläche in der Gemarkung Bochum Flur 13, Flurstück 153 mit 139 TEUR.

Die Abgänge resultieren aus dem Verkauf von Grundstücken bzw. Teilen von Grundstücken und aus den Ergebnissen diverser Umlegungsverfahren. Betroffen sind zum Beispiel Teilfläche in Hamme Flur 2, Flurstück 2020 zu 80 TEUR, Fläche in Langendreer Flur 1, Flurstück 711 zu 61 TEUR sowie Fläche in Laer Flur 6, Flurstück 560 zu 30 TEUR.

Die 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 (siehe z.B. Gemarkung Laer Flur 6, Flurstück 560).

Die **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** resultieren im Wesentlichen aus der nachträglichen Bewertung und Aktivierung des Grundstücks „Alleestr./Innenstadt West (Straße)“ mit 5.636 TEUR. Dieses wurde zur Eröffnungsbilanz nicht erfasst und bewertet.

<u>Brücken, Tunnel und sonstige Ingenieurbauwerke</u>	zum 31.12.2011	55.828.905,33 EUR
	zum 31.12.2010	56.906.862,97 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 vorzunehmen 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:

		EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	59.149.111,04
Zugänge		45.840,49
Abgänge		0,00
Umbuchungen		896,25
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		0,00
Abschreibung kumuliert		- 3.366.942,45
Buchwert	31.12.2011	<u>55.828.905,33</u>

Die Zugänge betreffen den Neubau der Holzbrücke „Wiesental“ in Höhe von 20 TEUR sowie nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten für den Bau der Brücke „Bellenkamp“ in Höhe von 25 TEUR, die bereits 2010 in Betrieb genommen wurde.

Die Umbuchungen betreffen Kosten für den Bau der Brücke „Lohring“, die von der Bilanzposition Anlage im Bau auf die tatsächliche Anlage umgebucht wurden.

<u>Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen</u>	<u>zum 31.12.2011</u>	55.949.325,48 EUR
	zum 31.12.2010	57.314.036,37 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:

		<u>EUR</u>
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	60.036.906,29
Zugänge		30.852,81
Abgänge		0,00
Umbuchungen		0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		0,00
Abschreibung kumuliert		<u>- 4.118.433,62</u>
Buchwert	31.12.2011	<u>55.949.325,48</u>

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

<u>Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen</u>	<u>zum 31.12.2011</u>	519.462.383,78 EUR
	zum 31.12.2010	526.577.081,27 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:

		<u>EUR</u>
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	550.406.983,20
Zugänge		3.620.173,83
Abgänge		-275.591,46
Umbuchungen		1.368.576,06
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		0,00
Abschreibung kumuliert		<u>-35.657.757,85</u>
Buchwert	31.12.2011	<u>519.462.383,78</u>

Die Zugänge betreffen das im Jahr 2011 im Rahmen von 26 Baumaßnahmen hergestellte und abgenommene Vermögen des öffentlichen Kanalnetzes. Zum Vermögen des öffentlichen Kanalnetzes gehören Haltungen und Schächte sowie Sonderbauwerke. Die größten Baumaßnahmen (Herstellungskosten je Baumaßnahme > 300 TEUR), die in 2011 zur Herstellung dieser Bestandteile des Entwässerungssystems führten, wurden an folgenden Straßen durchgeführt:

- Castroper Hellweg (2. Bauabschnitt)
- Castroper Straße
- Feldsieper Straße
- Hofsteder Straße

Die Kosten folgender weiterer wesentlicher und in 2011 abgeschlossener, investiver Kanalbaumaßnahmen belaufen sich je Projekt auf über 200 TEUR:

- Castroper Straße – I. Parallelstraße
- Knoopstr. (Schützenstr. - Hattinger Str.)
- Königsallee (Wohlfahrtstraße - Hunscheidtstraße)
- Prinz-Regent-Straße (Hsnr. 87a - 73)

- Schmechtingstr. (Hsnr. 4 - Josephstr.)
- Wittener Str. (Lohring - VWA)

Die restlichen Kanalbaumaßnahmen, die in 2011 zu fertig gestellten Vermögensgütern des Kanalsystem führten, liegen mit Herstellungskosten je Bauprojekt unter 200 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.

Umbuchungen von der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ zur Position „Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen“ wurden zum Beispiel dann vorgenommen, wenn bisher als Anlagen im Bau ausgewiesenen Baumaßnahmen im Geschäftsjahr 2011 fertig gestellt wurden und die dabei hergestellten Anlagen in Betrieb gegangen sind. Durch die Inbetriebnahme wurden entsprechende Umbuchungen zur Position „Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen“ erforderlich, um alle zur Herstellung angefallenen Kosten unter den zutreffenden Anlagen bilanziell auszuweisen. Das gilt sowohl für Baumaßnahmen, die zum Zeitpunkt 01.01.2009 (Eröffnungsbilanz) als Anlagen im Bau bilanziert wurden als auch für die in den Geschäftsjahren 2009 und 2010 angefallenen Kosten.

Des Weiteren wurden Umbuchungen getätigt, um die in Vorjahren als Sammelanlagen aktivierten Posten auf einzelne Vermögensgüter zu verteilen.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz wurden unter der besprochenen Bilanzposition nicht vorgenommen. Lediglich in Bezug auf die Anlagen im Bau aus dem Bereich der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen wurden Korrekturen vollzogen (vgl. Punkt Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau).

<u>Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen</u>	<u>zum 31.12.2011</u>	763.608.640,47 EUR
	zum 31.12.2010	775.811.059,94 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:

		EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	825.385.801,35
Zugänge		5.679.567,98
Abgänge		-3.756.214,13
Umbuchungen		1.086.846,58
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		9.691.749,19
Abschreibung kumuliert		-74.479.110,50
Buchwert	31.12.2011	763.608.640,47

Die Zugänge betreffen in erster Linie Straßenbaumaßnahmen, die in 2011 fertig gestellt wurden, wie beispielsweise der „Platz des europäischen Versprechens“, der Aus- / Umbau des Buddenbergplatzes sowie die Straßenbaumaßnahmen aus dem Konjunkturpaket II (z.B. Wittener Str. , Prinz-Regent-Str.). 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 als Beispiel die Baumaßnahmen „Herner Str. BA 3.1“ und „Herner Str. BA 3.2“.

Die Abgänge betreffen alle Baumaßnahmen, die im Jahr 2011 fertig gestellt wurden. Durch eine Straßenbaumaßnahme werden entweder Straßen neu gebaut oder Teile des Straßenkörpers ausgetauscht. Die Straße werden aufgerissen und die Materialien entsorgt (Abgang). Anschließend werden neue Materialien eingebaut und die neue Straßendecke wieder geschlossen. 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 nur teilweise in Abgang zu bringen.

Die Umbuchungen beziehen sich auf Baumaßnahmen, die über mehrere Jahre andauerten und in 2011 fertig gestellt wurden. Die Kosten, die in den Vorjahren für diese Baumaßnahmen angefallen sind, wurden im Rahmen der vorherigen Jahresabschlüsse auf die Bilanzposition „Anlage im Bau“ abgerechnet. Mit der Fertigstellung der Baumaßnahme erfolgt eine Umbuchung dieser Kosten von der Bilanzposition „Anlage im Bau“ auf die tatsächlichen Anlagen des Straßenvermögens.

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 somit die Anlagenwerte zur Eröffnungsbilanz. Die Neuvermessung der Straßenflächen 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. Die Korrekturwerte stellen die Anschaffungs- und Herstellungskosten (9.692 TEUR) zum 01.01.2009 dar. Die Abschreibungen für die Jahre 2009 und 2010 (-159 TEUR) wurden als Wertberichtigungen gebucht und werden im Anlagengitter in der Spalte „kumulierte Abschreibungen“ berücksichtigt.

Als weitere Korrekturen zur Eröffnungsbilanz wurde die durch das Rechnungsprüfungsamt beanstandete Bewertung des Steuerkabelnetzes berichtigt. Die Neubewertung des Steuerkabelnetzes führte zu einer Korrektur in Höhe von 368 TEUR. Darüber hinaus wurden 20 Messstellen inventarisiert, die bei der Erstbewertung nicht erfasst wurden. Die Erfassung führte zu einem Korrekturbetrag in Höhe von 264 TEUR.

<u>Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</u>	<u>zum 31.12.2011</u>	6.895.207,46 EUR
	<u>zum 31.12.2010</u>	6.738.968,10 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 Alterwertminderung 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 vorzunehmen 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>EUR</u>
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	6.978.228,10
Zugänge		149.246,21
Abgänge		0,00
Umbuchungen		118.401,32
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		30.180,00
Abschreibung kumuliert		<u>-380.848,17</u>
Buchwert	31.12.2011	<u>6.895.207,46</u>

Die Zugänge betreffen hauptsächlich den Bau einer öffentlichen WC-Anlage auf dem Buddenbergplatz in Höhe von 125 TEUR.

Die Umbuchungen betreffen den Bau des Pavillons auf dem Brunnenplatz. Für diesen wurden in den Vorjahren 118 TEUR als „Anlage im Bau“ erfasst, die nach Fertigstellung auf die tatsächliche Anlage umgebucht wurden.

Die **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** betreffen die Brunnenanlagen „Beamtenplatz“, „Bismarckplatz“ und „Bürgerplatz“. Diese wurden neu bewertet, da die ursprüngliche Bewertung mit 1,00 EUR durch das Rechnungsprüfungsamt beanstandet wurde.

Bauten auf fremden Grund und Boden

<u>zum 31.12.2011</u>	3.748.699,16 EUR
zum 31.12.2010	3.787.925,14 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:

		<u>EUR</u>
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	4.021.293,89
Zugänge		0,00
Abgänge		-50.137,00
Umbuchungen		0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		132.480,00
Abschreibung kumuliert		-354.937,73
Buchwert	31.12.2011	<u>3.748.699,16</u>

Die Abgänge betreffen die Gebäude „Auf dem Backenberg (Tiefgarage, EBR im Miteigentum)“ zu 2 TEUR und „Robert-Koch-Str/Auf dem Backenberg (Tiefgarage, EBR)“ zu 47 TEUR, die im Rahmen eines Tauschvertrages abgegeben wurden.

Die **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** betreffen das Gebäude Poststr. 78. Die Bewertung wurde anhand der durch die Geschäftsstelle des Gutachterausschusses übermittelten Daten korrigiert.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

zum 31.12.2011	60.920.501,26 EUR
zum 31.12.2010	60.815.501,26 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:

		EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	60.815.501,26
Zugänge		105.000,00
Abgänge		0,00
Umbuchungen		0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		0,00
Abschreibung kumuliert		0,00
Buchwert	31.12.2011	60.920.501,26

Die Zugänge betreffen die Lichtskulptur „Skyline“ von Morellet, die das Kunstmuseum für 95 TEUR angekauft hat sowie die „Fotosammlung zur Wirtschaftsgeschichte Bochums“, die durch das Stadtarchiv für 10 TEUR erworben wurde.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz im Bereich der Brunnenanlagen der Stadt Bochum konnten noch nicht vorgenommen werden, da konkrete Zeitwerte für die von einem Sachverständigen als Kunstwerke eingestuften Brunnen noch nicht ermittelt wurden.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

<u>zum 31.12.2011</u>	25.737.488,98 EUR
zum 31.12.2010	19.120.006,66 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:

		EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	<u>26.544.216,11</u>
Zugänge		6.384.685,32
Abgänge		-241.485,86
Umbuchungen		3.159.330,34
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		468.741,66
Abschreibung kumuliert		<u>-10.577.998,59</u>
Buchwert	31.12.2011	<u>25.737.488,98</u>

Die Zugänge betreffen bei den Maschinen und Technischen Anlagen den Erwerb von:

LOGA- Terminals durch das Personal- und Ordnungsamt (36 TEUR), das Kassettensystem zur Datensicherung GKD (63 TEUR), die Leitstellentechnik der Feuer- und Rettungswache III (rd. 53 TEUR), die Ausstattung der naturwissenschaftlichen Räume der Neuen Erich-Kästner-Schule (510 TEUR), die Ticketcontainer und das Zugangskontrollsystem am Revierpower-Stadion (260 TEUR) und die Bädertechnik am Unibad (1.332 TEUR).

Bei den Fahrzeugen mit Straßenzulassung wurden beschafft:

ein Personaltransporter (Einwohneramt), zwei Radarwagen (Straßenverkehrsamt), drei Rettungsdienstfahrzeuge, drei Löschfahrzeuge, zwei Drehleitern, zwei Notarzteinsatzfahrzeuge, ein Gerätewagen SEG, ein Anhänger und ein LKW (Feuerwehr- und Rettungsdienst, 1.800 TEUR), zwei Messkraftwagen (Amt für Geoinformation, Liegenschaften und Kataster), ein Caddy (Tiefbauamt), ein Kastenwagen, sieben Anhänger, ein Aufsitzrasenmäher, eine fahrbare Anzeigetafel, vier Kipper, zwei Holzhäcksler, acht LKWs, zwei Pickups, zwei Sinkkastenreiniger, ein Tieflader, ein Transporter und ein TV- Fahrzeug (Technischer Betrieb, 1.700 TEUR).

Bei den Fahrzeugen ohne Straßenzulassung wurden beschafft:

zwei Aufsatzsichelmäher, ein Entleerungssystem für Drahtgitterkörbe, ein Gabelstapler, eine Greiferschaufel, einen Gußasphaltkocher, ein Mittelflächenmäher, einen Funktionslader, ein Radlader plus Schaufel, ein Schneeschild, drei Wechsellanbauten und zwei Winterdienststreuer.

Die Abgänge betreffen drei Kundenaufzufanagen des Einwohnermeldeamtes, eine Drehleiter, einen Tanklöschwagen, einen Mannschaftstransportwagen, einen Gerätewagen, zwei Wechsellader, zwei Notarzteinsetzungsfahrzeuge, drei Löschfahrzeuge, zwei LKWs, einen Messkraftwagen, einen Anhänger, einen Sinkkastenreiniger und drei Sichelmäher.

Die Umbuchungen resultieren im Wesentlichen aus der Inbetriebnahme von bisher als „Anlagen im Bau“ bilanzierten Vermögensgegenständen: Lichtanlage Schauspielhaus (2.100 TEUR), Leitstellentechnik der Feuerwehr- und Rettungswache III (365 TEUR), Photovoltaikanlage und Ausstattung der Naturwissenschaftlichen Räume der Lieselotte- Rauner- Schule (141 TEUR) und der Bädertechnik im Unibad (480 TEUR).

Die **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** betreffen die Neubewertung der Fahrzeuge des Feuerwehr- und Rettungsdienstes sowie die nachträgliche Aufnahme eines Fahrzeugs des Technischen Betriebs und zweier Anlagen des Krematoriums.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

<u>zum 31.12.2011</u>	<u>22.553.218,15 EUR</u>
zum 31.12.2010	20.705.807,03 EUR

Unter der Bilanzposition sind sämtliche Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem langfristigen Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen. Hierzu zählen unter anderem Einrichtungsgegenständen von Büros, Werkstätten, Schulen. Des Weiteren wird auch der fachlich geprägte Geschäftsbetrieb wie Schaufeln, Spaten, Stahlrohre und Schläuche im Feuerwehrbereich, 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 vorzunehmen 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 sind für folgendes Vermögen Festwerte gebildet:

- Grundausstattung 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)
- Feuerwehrschräume (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)
- Absperrmaterialien (Technischer Betrieb)

Im Rahmen der Bewirtschaftung im Haushaltsjahr 2011 erfolgt die Bewertung anhand der Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

		EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	28.415.921,79
Zugänge		6.316.528,03
Abgänge		-200.914,24
Umbuchungen		373.301,76
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		0,00
Abschreibung kumuliert		-12.351.619,19
Buchwert	31.12.2011	<u>22.553.218,15</u>

Die Zugänge betreffen überwiegend die Einrichtung von Schulen, insbesondere der neuen Erich- Kästner- Schule (2.350 TEUR), den Erwerb diverser Kehrmaschinen, einem Kamerasystem, Sägen u. ä. des Technischen Betriebes (288 TEUR), den Kauf eines Triple Quad. LC/MS-Systems und eines UHPLC- Gerätes beim Chemischen Untersuchungsamt (210 TEUR), diverser Lizenzen durch die GKD (196 TEUR) und die Anschaffung zweier Tachymeter und Stereoauswertestationen beim Amt für Geoinformationen, Liegenschaften und Kataster (108 TEUR).

Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Abgänge betreffen hauptsächlich die Auflösung des Instituts für medizinische Mikrobiologie (120 TEUR).

Die Umbuchungen betreffen überwiegend die Einrichtung der Naturwissenschaftsräume und der Mensa in der neuen Lieselotte- Rauner Schule/ Voedestr., die von einer Anlage im Bau aktiviert wurden (200 TEUR) sowie Umbuchungen von Möbeln beim Jugendamt (130 TEUR).

Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)

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 Wirtschaftsgüter zu erfassen. Diese können zwecks Vereinfachung im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben werden.

Die Zugänge und die dazugehörige Abschreibungen sind unter der Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung dargestellt.

Im Geschäftsjahr 2011 wurden Vermögensgegenstände in Höhe von 2.256.839,70 EUR beschafft und voll abgeschrieben.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

zum 31.12.2011	26.386.571,35 EUR
zum 31.12.2010	53.801.076,73 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:

		EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	53.801.076,73
Zugänge		19.697.885,35
Abgänge		-27.502.517,07
Umbuchungen		-19.038.924,46
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		-570.949,20
Abschreibung kumuliert		0,00
Buchwert	31.12.2011	<u>26.386.571,35</u>

Die Zugänge umfassen u. a. Kosten für diverse wesentliche Tief- und Hochbaumaßnahmen, die im Jahr 2011 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:

- Maßnahme am Neuen Gymnasium Bochum (Zugangsvolumen > 8.800 TEUR)
- Neubau der Kindertagesstätten Zillertalstraße/Bünselstraße sowie Griesenbruch (Zugangsvolumen insgesamt > 390 TEUR)
- Baumaßnahmen am Olympiastützpunkt (Zugangsvolumen > 150 TEUR)

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

- Straßen- und Kanalbaumaßnahme „Westkreuz“ (Zugangsvolumen > 2.600 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme Lothringen IV (Zugangsvolumen > 960 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme Riemker Straße (Zugangsvolumen > 810 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme HS Grenzgraben (Zugangsvolumen > 710 TEUR)

Die Abgänge beziehen sich im Wesentlichen mit einer Höhe von 22.660 TEUR auf Hochbaumaßnahmen im Bereich der städtischen Schulgebäude. Hierbei handelt es sich um den Neubau der Erich-Kästner-Schule die im Geschäftsjahr 2011 fertig gestellt und mit allen Bestandteilen aktiviert wurde. Die bis zum Fertigstellungsdatum in diesem Zusammenhang angefallenen und bis dato als Anlagen im Bau ausgewiesenen Kosten wurden mit der zeitgleichen Aktivierung unter der Position Anlagen im Bau in Abgang gebracht. Der Vorgang ist ergebnisneutral und einer Umbuchung gleich zu stellen.

Des Weiteren wurde ein Abgang (ergebnisneutral, siehe Verbindlichkeiten) in Höhe von 3.768 TEUR bei Anlage im Bau für die Hochbaumaßnahme an dem Ottilie-Schoenewald-Weiterbildungskolleg der Stadt Bochum erfasst. Das Volumen dieser Hochbaumaßnahme wurde bereits bei der erstmaligen Bewertung des aktivierten Gebäudes für die Eröffnungsbilanz der Stadt Bochum zum 01.01.2009 berücksichtigt.

Weiterhin wurden Kosten für Kanalbaumaßnahmen, deren Umsetzung im Bau nicht weitergeführt und deren Planungen verworfen wurden, in Höhe eines Gesamtvolumens von 999 TEUR in Abgang (ergebniswirksam) gebracht.

Die Umbuchungen betreffen insbesondere folgende wesentliche Baumaßnahmen, die in 2011 beendet wurden und zur Aktivierung der hergestellten Güter führten:

- Kernsanierung und Erweiterung der Lieselotte-Rauner-Schule, Voedestraße (Volumen > 10.000 TEUR)
- Neubau der Rettungswache IV, Hattinger Straße (Volumen > 1.000 TEUR)
- Einbau einer Lichtenanlage im Schauspielhaus (Volumen > 2.000 TEUR)

- Kernsanierung des Hallenbades in Bochum Querenburg (Volumen > 1.000 TEUR)

Darüber hinaus beziehen sich die Umbuchungen (Umbuchungsvolumina > 150 TEUR) noch auf folgende größere Baumaßnahmen, die in 2011 beendet wurden und zur Aktivierung der hergestellten Güter führten:

- Baumaßnahmen am Revierpowerstadion für die Frauen Fußballweltmeisterschaft
- Oberflächengestaltung Brunnenplatz (Stadtumbau Innere Hustadt)
- Oberflächengestaltung Buddenbergplatz
- Kanalbaumaßnahmen Castroper Straße - I. Parallelstraße sowie Wittener Straße

Die **Korrekturen zur Eröffnungsbilanz** betreffen mit einem Gesamtvolumen von 571 TEUR Tiefbauprojekte der Abwasserbeseitigungsanlagen, die im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz der Stadt Bochum zum 01.01.2009 als Anlagen im Bau gemeldet und aktiviert wurden. Im Geschäftsjahr 2011 konnte erkannt werden, dass ein weiterer Ausweis dieser Anlagen im Bau nicht zutreffend ist. Weiterhin handelt es sich in fünf weiteren, zum 01.01.2009 bilanzierten Anlagen im Bau um Baumaßnahmen, die vor dem 01.01.2009 zu fertig gestellten Anlagen führten, die im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz aktiviert wurden. Die Kosten, die zunächst als Anlagen im Bau ausgewiesen wurden, wurden bereits bei der Wertschöpfung zum 31.12.2008 berücksichtigt. Der Ausweis als Anlagen im Bau wurde in diesen Fällen folgerichtig korrigiert.

Finanzanlagen

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 1.397.552.636,23 EUR die zweitgrößte Vermögensposition und setzen sich wie folgt zusammen:

- Anteile an verbundenen Unternehmen	1.380.469.081,48 EUR
- Beteiligungen	2.478.005,00 EUR
- Sondervermögen	1.584.000,00 EUR
- Wertpapiere des Anlagenvermögens	8.010.835,87 EUR
- Ausleihungen	5.010.713,88 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.

Anteile an verbundenen Unternehmen

zum 31.12.2011 1.380.469.081,48 EUR
zum 31.12.2010 1.373.490.329,56 EUR

Die Stadt Bochum ist an folgenden verbundenen Unternehmen beteiligt:

	31.12.2011	Beteiligung
	EUR	%
Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH	1.229.951.000,00	57,00
Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungsgesellschaft des bürgerlichen Rechts	67.185.000,00	50,00*)
Stadtwerke Bochum GmbH	42.014.000,00	5,00
Holding für Versorgung und Verkehr GmbH	11.607.000,00	1,00
Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH	21.920.329,56	100,00
SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gemeinnützige GmbH	6.478.751,92	100,00
Schauspielhaus Bochum AöR	1.146.000,00	100,00
zentrum its (ehem. GITS Projekt - Projektgesellschaft für angewandte IT-Sicherheit mbH)	118.000,00	2,00
Bochum Marketing GmbH	49.000,00	50,00
	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:

		<u>EUR</u>
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	1.373.490.329,56
Zugänge		6.978.751,92
Abgänge		0,00
Umbuchungen		0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		0,00
Abschreibung kumuliert		0,00
Buchwert	31.12.2011	<u>1.380.469.081,48</u>

Die Zugänge werden zu Anschaffungskosten einschließlich der Anschaffungsnebenkosten aktiviert.

Die Zugänge bestehen aus einer zweckgebundenen Kapitaleinlage bei der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH (EGR) 500 TEUR sowie dem Anteil an der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gemeinnützige GmbH 6.479 TEUR, die als Nachfolgegesellschaft für die ausgegliederten Alten- und Pflegeheime der Stadt Bochum fungiert.

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. 2011 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.

Mit Vertrag vom 23.12.2011 wurde die SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gemeinnützige GmbH als Nachfolgegesellschaft der Alten- und Pflegeheime Bochum gegründet. Für die Übertragung sämtlicher Vermögensgegenstände und Schulden wurde im Gegenzug ein Anteil an der SBO in Höhe von 6.479 TEUR gewährt, dies entspricht 100% des Eigenkapitals

Bei den verbundenen Unternehmen der Stadt Bochum lagen keinerlei Gründe vor, die zu einer dauernden Wertminderung der Finanzanlagen führten. Abschreibungen wurden daher nicht vorgenommen (Gemildertes Niederstwertprinzip).

Beteiligungen

<u>zum 31.12.2011</u>	2.478.005,00 EUR
zum 31.12.2010	2.478.005,00 EUR

Die Stadt Bochum ist an folgenden Unternehmen beteiligt:

	31.12.2011 EUR	Beteiligung %
Freizeitzentrum Kemnade GmbH	1.541.000,00	12,60
Tierpark Bochum gGmbH	343.000,00	26,00
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	231.000,00	5,56
chip GmbH Cooperationsgesellschaft Hochschulen und Industrielle Praxis	170.000,00	25,00
Westfälisch-Märkisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung GbR	125.000,00	27,13
ekz. bibliotheksservice GmbH	67.000,00	1,17
Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH	1.000,00	1,64
LEG Landesentwicklungsgesellschaft NRW	1,00	0,004
EKOCity Abfallwirtschaftsverband	1,00	
Zweckverband IT-Kooperation Rhein/Ruhr	1,00	
Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade	1,00	
Stiftung Bibliothek des Ruhrgebiets	1,00	
	2.478.005,00	

Die Beteiligungsgesellschaften LEG Landesentwicklungsgesellschaft Nordrhein-Westfalen GmbH, EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade, Zweckverband IT-Kooperation Rhein/Ruhr und Stiftung Bibliothek des Ruhrgebiets weisen am 31.12.2011 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., Herausgabjahr 2010, S. 1503f.), daher erfolgte der Beteiligungsansatz mit „0“.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

		EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	2.478.005,00
Zugänge		0,00
Abgänge		0,00
Umbuchungen		0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		0,00
Abschreibung kumuliert		0,00
Buchwert	31.12.2011	<u>2.478.005,00</u>

Bei den Beteiligungen der Stadt Bochum lagen keinerlei Gründe vor, die zu einer dauernden Wertminderung der Finanzanlagen führten. Abschreibungen wurden daher nicht vorgenommen (Gemildertes Niederstwertprinzip).

Sondervermögen	zum 31.12.2011	1.584.000,00 EUR
	zum 31.12.2010	1.584.001,00 EUR

Das Sondervermögen der Stadt Bochum beinhaltet zum 31.12.2011 die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Zentrale Dienste.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

		EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	1.584.001,00
Zugänge		0,00
Abgänge		-1,00
Umbuchungen		0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		0,00
Abschreibung kumuliert		0,00
Buchwert	31.12.2011	<u>1.584.000,00</u>

Der Abgang betrifft die Alten- und Pflegeheime der Stadt Bochum, die zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz mit 1 EUR bewertet wurden. Mit Vertrag vom 23.12.2011 wurde die SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gemeinnützige GmbH als Nachfolgesellschaft der Alten- und Pflegeheime

Bochum gegründet. Sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechten und Pflichten sind rückwirkend zum 01.07.2011 auf die SBO GmbH übergegangen.

Bei den Zentralen Diensten der Stadt Bochum lagen keinerlei Gründe vor, die zu einer dauernden Wertminderung der Finanzanlagen führten. Abschreibungen wurden daher nicht vorgenommen (Gemildertes Niederstwertprinzip).

Wertpapiere des Anlagevermögens

<u>zum 31.12.2011</u>	<u>8.010.835,87 EUR</u>
zum 31.12.2010	7.290.835,87 EUR

Zu den Wertpapiere des Anlagevermögens der Stadt Bochum gehören:

WVR-Fonds	7.544.356,63 EUR
RWE Aktien	466.479,24 EUR

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

		EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten	01.01.2011	7.290.835,87
Zugänge		720.000,00
Abgänge		0,00
Umbuchungen		0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		0,00
Abschreibung kumuliert		0,00
Buchwert	31.12.2011	8.010.835,87

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 in Höhe von 720 TEUR betreffen den Zukauf von Pensionsfonds.

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

Darüber hinaus werden unter der Bilanzposition Aktienanteile der RWE AG ausgewiesen. Die sich im unmittelbaren Eigentum der Stadt Bochum befindlichen 9.489 RWE-Aktien sind mit 49,16 EUR/Aktie in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 bewertet worden. Die sich im mittelbaren Eigentum der Stadt Bochum befindlichen RWE-Aktien wurden bei der Bewertung der Anteile an den verbundenen Unternehmen erfasst.

Außerplanmäßige Abschreibungen nach § 35 Abs. 5 GemHVO NRW wurden nicht vorgenommen, da keine dauernde Wertminderung zum Bilanzstichtag vorlag.

Ausleihungen

<u>zum 31.12.2011</u>	5.010.713,88 EUR
zum 31.12.2010	6.254.094,68 EUR

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

Zu den sonstigen Ausleihungen der Stadt Bochum gehören:

Darlehensforderungen	4.989.933,88 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 und 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:

		<u>EUR</u>
Stand zum Beginn des Jahres	01.01.2011	6.254.094,68
Zugänge		262.849,76
Abgänge		-1.506.230,56
Umbuchungen		0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz		0,00
Abschreibung kumuliert		0,00
Buchwert	31.12.2011	<u>5.010.713,88</u>

Die Zugänge betreffen Annuitätshilfen 258 TEUR und dem Erwerb von 10 Geschäftsanteilen an der ProVitako Marketing- und Dienstleistungsgesellschaft der Kommunalen IT-Dienstleister eG 5 TEUR.

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

Umlaufvermögen

Vorräte

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

<u>zum 31.12.2011</u>	1.164.137,23 EUR
zum 31.12.2010	1.138.064,70 EUR

Bei den ausgewiesenen Vorräten handelt es sich um Treibstoffvorräte der Feuerwehr (151 TEUR) sowie Sand- und Kiesbestände der Sportstätten, welche in dem Bestand des technischen Betriebs enthalten sind und sonstige Lagerbestände der Baubetriebshöfe (1.013 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

<u>zum 31.12.2011</u>	135.741.450,81 EUR
zum 31.12.2010	128.984.737,52 EUR

Die Summe der Bilanzposition Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände beträgt nach Pauschal- bzw. Einzelwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 20.953 TEUR rund 135.741 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr verzeichnet diese Bilanzposition einen Anstieg um 6.757 TEUR. Eine Untergliederung wurde nach den in § 41 Absatz 3 GemHVO NRW vorgegebenen Kriterien durchgeführt.

Die **öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** weisen in Summe einen Anstieg in Höhe von 6 TEUR auf. Im einzelnen erhöhten sich lediglich die Gebührenforderungen um 2.194 TEUR und die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen um 753 TEUR. Die Beitragsforderungen reduzierten sich in Summe um 326 TEUR, die Steuerforderungen in Summe um 720 TEUR und die Forderungen aus Transferleistungen in Summe um 1.896 TEUR. Im Bereich der Steuerforderung kam es zu einer Einzelwertberichtigung der Gewerbesteuer in Höhe von 2.771 TEUR. Pauschalwertberichtigungen wurden bei den Gebühren in Höhe von 456 TEUR, bei den Steuern in Höhe von 6.520 TEUR, bei den Transferleistungen in Höhe von 10.633 TEUR sowie bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 554 TEUR vorgenommen.

Die **privatrechtlichen Forderungen** sind im Jahresvergleich von 20.157 TEUR um 10.405 TEUR auf 30.562 TEUR angestiegen. Im Wesentlichen erhöhen sich die privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich um 8.162 TEUR. Dabei ist inhaltlich vor allem die Forderung gegenüber dem Land aus dem Gemeindeanteil an Gemeinschaftsteuer (Einkommen- und Umsatzsteuer) betroffen.

Darüber hinaus kam es im privaten Bereich zu einem Anstieg in Höhe von 3.342 TEUR und bei den verbundene Unternehmen zu einem Anstieg in Höhe von 2.288 TEUR. Hier sind vor allem die Forderungen aus den Konzessionsabgaben und Überzahlungen aus Verbandsumlage und aus übernommenen Verlusten enthalten.

Im Gegensatz dazu haben sich bei dem Sondervermögen die offenen Forderungen im Vergleich zum Vorjahr um 3.383 TEUR reduziert. Diese betreffen unter anderem die Forderungen aus der Personalgestellung.

Bei den privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 19 TEUR vorgenommen.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** sind im Vergleich zum Vorjahr um 3.654 TEUR geringer und weisen zum 31.12.2011 einen Wert in Höhe von 36.926 TEUR aus. Sie betreffen im Wesentlichen mit 30.265 TEUR die Forderungen aus gewährten Liquiditätshilfen, insbesondere für die Zentralen Dienste und die Entwicklungsgesellschaft Ruhr Bochum mbH. In Summe ist der Betrag der Liquiditätshilfen im Vergleich zum Vorjahr um 890.000 TEUR gesunken.

Das Stadtbahn GbR Verrechnungskonto weist unter den sonstigen Vermögensgegenständen einen Saldo in Höhe von 3.039 TEUR aus. Die Betriebsmittel für den Kommunalen Schadensausgleich haben nach der Veränderung 2011 einen Saldo in Höhe von 506 TEUR. Mit einem Wert von 468 TEUR wurde der Zinsertrag 2011 von Derivaten abgegrenzt.

Eine Gesamtübersicht über den Forderungsbestand der Stadt Bochum in Höhe von 98.815 TEUR nach Art und Fälligkeit ist dem Forderungsspiegel (Anlage 2) zu entnehmen.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz:

Die Korrekturen zur Eröffnungsbilanz im Bereich **sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen** ergeben sich aus der nachträglichen Aktivierung von Forderungen nach § 23(1) VersAEinlG in Höhe von 1.464 TEUR. Diese Forderung besteht aus der Übernahme von Beamten des Landes NRW. Bereits erfasste Forderungen für einzelne Beamte und Beamtinnen in den Forderungen nach § 107 BeamVG wurden bereinigt (-64 TEUR).

Bei den **privatrechtlichen Forderungen** wurden 10 TEUR für den Verkauf von Anlagevermögen korrigiert, da dieses zum Zeitpunkt der Aufstellung der Eröffnungsbilanz nicht bilanziert war.

Die in der Eröffnungsbilanz unter den **sonstigen Vermögensgegenständen** fälschlicherweise ausgewiesene Liquiditätshilfe gegenüber Bochum Marketing in Höhe von 15 TEUR wurde nachträglich korrigiert.

Wertpapiere des Umlaufvermögens

zum 31.12.2011	0,00 EUR
zum 31.12.2010	0,00 EUR

Wertpapiere, die dazu bestimmt sind, nur kurzfristig dem Verwaltungsbetrieb zu dienen, wurden im Laufe des Jahres 2011 nicht erworben und waren folglich am Bilanzstichtag nicht vorhanden.

Liquide Mittel

zum 31.12.2011	2.655.016,50 EUR
zum 31.12.2010	8.167.410,81 EUR

Unter der Bilanzposition Liquide Mittel wird ein Betrag in Höhe von 2.655 TEUR ausgewiesen. Die liquiden Mittel umfassen sämtliche Guthaben bei Banken und Kreditinstituten in Form von Buchgeld (2.649 TEUR) sowie Kassenbestände in Form von Bargeld (6 TEUR).

Die Bankbestände beinhalten ebenfalls die Guthaben der Schulgirokonten (571 TEUR). Bei diesen Konten handelt es sich um städtische Konten der Stadt Bochum im Sinne des § 95 Schulgesetz NRW.

		EUR
<i>Girokonten</i>	Nationalbank	1.567,21
	Volksbank	46.123,97
	Sparda Bank	5.056,62
	SEB	1.412,04
	Postbank	27.343,43
	Deutsche Bundesbank	4.363,43
	Hypovereinsbank	8.664,80
	Deutsche Bank	8.998,85
	Commerzbank	7.540,46
	Sparkasse Bochum	1.960.232,59
	WestLB (WVR-Fond)	6.129,19
	Schulgirokonten	570.647,99
<i>Festgelder</i>	Sparkasse Bochum Tagesgeldkonto	457,78
<i>Kassenbestände</i>	Barkasse	6.478,14
		2.655.016,50

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Bestand der Liquidien Mittel um 5.512 TEUR niedriger. Im Wesentlichen ist dies dadurch begründet, dass über den Jahreswechsel 2010/2011 keine Tagesgeldanlage bei der Sparkasse Bochum bestand.

Die Bestände der Bankkonten sind zum Stichtag 31.12.2011 durch Saldenbestätigungen und Kontoauszüge nachgewiesen.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>zum 31.12.2011</u>	<u>23.789.419,31 EUR</u>
	zum 31.12.2010	25.385.959,39 EUR

Werden vor dem Bilanzstichtag Auszahlungen getätigt, die erst zu einem bestimmten Zeitpunkt nach diesem Tag Aufwand darstellen, so ist gemäß § 42 Abs. 1 GemHVO NRW eine aktive bzw. transitorische Abgrenzung vorzunehmen.

Zusammensetzung:

	<u>EUR</u>
Zahlung an das Jobcenter	6.791.234,20
Beamtenbezüge Januar	5.510.394,63
Sozialhilfeleistungen Januar	5.380.019,06
Jugendhilfeleistungen Januar	3.669.788,55
Finanzierungsaufwendungen versch. Sportplätze	92.049,84
Aufwendungen für Leistungen der GKD	364.178,11
Cap Prämie	12.193,25
Beitrag Emschergenossenschaft	1.391.632,00
Landeszuschuss OGS Zahlung an AWO 01/2012	148.571,66
Übriges	429.358,01
Summe	<u>23.789.419,31</u>

Der Rechnungsabgrenzungsposten besteht im Wesentlichen aus Sozial- und Jugendhilfeleistungen sowie der Beamtenvergütung und dem Beitrag zur Emschergenossenschaft.

Bei der Zahlung an das Jobcenter in Höhe von 6.791 TEUR handelt es sich um Bedarfe für Kosten der Unterkunft und Beihilfen Bochumer Hartz-IV-Empfänger für den Monat Januar 2012, die von der Bundesagentur für Arbeit bereits abgebucht wurden.

Die Besoldung der Beamten in Höhe von 5.510 TEUR für den Monat Januar 2012 ist abzugrenzen, da die Auszahlung regelmäßig zum Ende des Vormonats erfolgt.

Für den Bereich der Sozialhilfeleistungen Januar 2012 wurden 5.380 TEUR und für den Bereich der Jugendhilfeleistungen Januar 2012 wurde ein Betrag in Höhe von 3.670 TEUR im Dezember 2011 ausgezahlt.

Die Stadt Bochum hat jährlich einen Genossenschaftsbeitrag und eine Abwasserabgabe an die Emschergenossenschaft zu leisten. Die Buchung der Beiträge für das Wirtschaftsjahr 2012 in Höhe von 1.392 TEUR erfolgte bereits im Jahr 2011.

Korrektur zur Eröffnungsbilanz:

Die Position Finanzierungsaufwendungen für Sportplätze wurde im Zuge der Korrektur der Eröffnungsbilanz um 373 TEUR vermindert. Gemäß der Feststellung der GPA NRW sind die Finanzierungsaufwendungen nicht in der Bilanz auszuweisen. Die Gegenposition zu dieser Korrektur wird unter der Bilanzposition 4.4 „Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen“ ausgewiesen.

Passiva

Eigenkapital

zum 31.12.2011 1.408.524.042,01 EUR
zum 31.12.2010 1.289.399.613,88 EUR

Das Eigenkapital verändert sich aufgrund des Jahresfehlbetrags und der nachträglichen Korrekturen zur Eröffnungsbilanz im Vergleich zum 31.12.2010 um 119.124.428,13 EUR, es weist zum 31.12.2011 eine Höhe von 1.408.524.042,01 EUR auf.

Das Eigenkapital gliedert sich wie folgt:

	31.12.2011
Allgemeine Rücklage	1.507.779.633,93
Sonderrücklage	0,00
Ausgleichsrücklage	0,00
Jahresfehlbetrag	<u>-99.255.591,92</u>
Eigenkapital	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 01.01.2011	1.338.295.053,01 EUR
Jahresfehlbetrag 2010 (anteilig)	-48.895.439,13 EUR
<u>Nachträgliche Korrektur Eröffnungsbilanz</u>	<u>218.380.020,05 EUR</u>
Stand 31.12.2011	1.507.779.633,93 EUR

In der Bilanz zum 31.12.2011 sind übertragene Ermächtigungen in Höhe von 41.689.572,22 EUR gemäß § 43 Abs. 3 in Verbindung mit § 22 GemHVO NRW als Deckungsrücklage abgebildet (Anlage 7 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 2011 wurden nachträgliche Korrekturen zur Eröffnungsbilanz in Höhe von insgesamt 218.380.020,05 EUR vorgenommen, die das Eigenkapital entsprechend erhöht haben.

Diese Korrekturen betreffen folgende Bilanzpositionen:

Aktiva		
▪ 1.2	Sachanlagen	16.126.740,39 EUR
▪ 2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.399.587,32 EUR
▪ 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	9.765,50 EUR
▪ 2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	-15.000,00 EUR
▪ 3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	-372.790,32 EUR
Passiva		
▪ 2.1	Sonderposten	-5.629.786,81 EUR
▪ 3.1	Pensionsrückstellungen	209.431.787,45 EUR
▪ 3.3	Instandhaltungsrückstellungen	232.517,67 EUR
▪ 3.4	Sonstige Rückstellungen	513.809,48 EUR
▪ 4.4	Verbindlichkeiten kreditähnliche Vorgänge	-3.775.879,96 EUR
▪ 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-39.258,13 EUR
▪ 4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	498.527,46 EUR

Diese Korrekturen sind unter den jeweiligen Positionen erläutert.

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 § 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 2011 beträgt 99.255.591,92 EUR. Der Rat beschließt nach der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt über die Behandlung des Jahresfehlbetrages.

Sonderposten

zum 31.12.2011	749.134.171,04 EUR
zum 31.12.2010	750.580.984,92 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 Vermögensgegenstände erfolgen und dadurch zur Aufgabenerledigung der Stadt beitragen.

Die Sonderposten setzen sich wie folgt zusammen:

- Sonderposten für Zuwendungen
- Sonderposten für Beiträge
- Sonderposten für den Gebührenausgleich
- Sonstige Sonderposten

Die Sonderposten für Zuwendungen betragen 586.206 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 155.163 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 Gebührenausgleich in Höhe von 723 TEUR betreffen Kostenüberdeckungen innerhalb der Gebührenbereiche für Abfallbeseitigung. 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 Kalkulation der Gebührentarife auf Basis der tatsächlichen Ergebnisse 2011 lag zum Zeitpunkt der Jahresabschlussaufstellung noch nicht vor.

Die sonstigen Sonderposten in Höhe von 7.043 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 2011 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 **Korrektur zur Eröffnungsbilanz** im Bereich des Anlagenvermögens mussten im Jahresabschluss 2011 die gebildeten Sonderposten ebenfalls angepasst werden.

Die Korrekturen setzen sich wie folgt zusammen:

Sonderposten für Zuwendungen Land:	3.504.718,93 EUR
Sonderposten für Zuschüsse von privaten Unternehmen:	272.979,24 EUR
Sonderposten Erschließungsbeiträge BauGB:	1.584.290,30 EUR
Sonderposten Beiträge KAG:	267.798,34 EUR
Gesamt:	5.629.786,81 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 automatisch auch zu einer Anpassung des Sonderpostens.

Rückstellungen

Rückstellungen werden gebildet für am Bilanzstichtag bestehende Verpflichtungen, 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 31.12.2011 wurden für nachfolgende Zwecke Rückstellungen gebildet.

Pensionsrückstellungen

zum 31.12.2011	633.508.201,79 EUR
zum 31.12.2010	834.953.277,74 EUR

Die gebildeten Pensionsrückstellungen sind für die Erfüllung künftiger, wahrscheinlicher Pensionszahlungen für die aktiven Beamten sowie für die Versorgungsempfänger. Die Berechnung basiert auf den individuellen Personaldaten der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger. Sie erfolgte mit Hilfe der zertifizierten Haessler-Software unter Verwendung der Richttafeln von Heubeck. Seit dem Haushaltsjahr 2011 werden die Abrechnungen für die Versorgungsempfänger der Stadt Bochum schrittweise von der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe in Münster durchgeführt. Für die bis zum 31.12.2011 abgerechneten 141 Versorgungsempfänger wurde seitens der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe eine versicherungsmathematische Bewertung der Rückstellung bei der Haubeck AG, Köln in Auftrag gegeben.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz:

Die Rückstellung verringert sich im Vergleich zum Vorjahr, da im Rahmen der Prüfung Berechnungsfehler und Doppelerfassungen festgestellt worden sind. Der Anfangsbestand ist um 209.432 TEUR bereinigt worden.

Rückstellungen für Deponie und Altlasten

zum 31.12.2011	119.387,52 EUR
zum 31.12.2010	309.839,77 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 57 TEUR, die Sanierung der mit Kieselrot verunreinigten Sportflächen mit 24 TEUR und der Sanierung Kippe Saure Wiesen mit 12 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 in 2011 auf 57 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

zum 31.12.2011	3.769.914,64 EUR
zum 31.12.2010	4.756.915,61 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 2.399 TEUR in Anspruch genommen, die Zuführung beläuft sich auf 1.922 TEUR. Für weitere durchzuführende Maßnahmen sind Ermächtigungen ins Folgejahr übertragen worden, die im Anhang als Davon-Vermerk zum Eigenkapital genannt sind.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz:

In der Auflösung von 510 TEUR sind 233 TEUR enthalten, die als erfolgsneutrale Korrektur zur Eröffnungsbilanz gebucht wurden. Für eine Maßnahme wurden in der Eröffnungsbilanz Rückstellungen in Höhe von 221 TEUR gebildet, obwohl die Maßnahme im Wesentlichen abgeschlossen war. Für eine weitere Maßnahme wurden in der Eröffnungsbilanz 12 TEUR zurückgestellt, obwohl diese Maßnahme als investiv einzustufen war.

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

zum 31.12.2011	54.751.183,82 EUR
zum 31.12.2010	86.696.694,72 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:

	EUR
Altersteilzeit	9.875.885,41
Rückzahlung Zuwendungen	16.652.673,73
Rückstellungen für ausstehende Eingangsrechnungen	5.117.337,46
Pensionsverpflichtungen nach § 107 b BeamtVG	5.914.074,00
Nicht genommener Urlaub	4.658.225,14
Arbeitszeitguthaben	3.849.863,95
Verlustausgleich SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH	2.801.513,05
Drohverluste aus Fremdwährungsrisiken	2.361.570,43
Übrige sonstige Rückstellung je Einzelfall > 1.000 TEUR.	3.520.040,65
Summe	<u>54.751.183,82</u>

Die Rückstellung für Altersteilzeit stellt zum Bilanzstichtag den Erfüllungsrückstand aus den bestehenden Altersteilzeitverhältnissen der Gemeinde dar. Bei dieser Rückstellung erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses 2011 eine **Korrektur der Eröffnungsbilanz**, da festgestellt wurde, dass der Eröffnungsbilanzwert der Rückstellung für Altersteilzeit um 514 TEUR zu hoch dotiert war.

Die Rückstellung für Rückzahlung von Zuwendungen betrifft im Wesentlichen nicht verbrauchte Mittel wegen der Beteiligung des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung an Zuweisungen aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (SGB II) mit 3.486 TEUR, die nicht nachgewiesene Verwendung von Zuweisungen und Zinsen bei der Abwicklung der Sanierungsgebiete Querenburg mit 3.890 TEUR, Robert Müser mit 5.172 TEUR und Hofsteder Straße mit 2.400 TEUR sowie Zinsen in Höhe von 1.375 TEUR im Zusammenhang mit der Rückzahlung von Zuwendungen für die Beschleunigungsmaßnahme Straßenbahnlinie 308/318.

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

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

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

Für den Verlustausgleich 2005 bis 2010 der SBO Senioreneinrichtungen Bochum gGmbH (ehem. eigenbetriebsähnliche Einrichtung Alten- und Pflegeheime der Stadt Bochum) wurden 15.744 TEUR im laufenden Geschäftsjahr in Anspruch genommen. Für den Verlustausgleich 2011 wurden 2.802 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 2.802 TEUR.

Die CHF Darlehen wurden zum Bilanzstichtag 31.12.2011 mit dem Stichtagskurs 1,2156 CHF/EUR neu bewertet. Der weitere Kursverfall wurde bereits im Jahresabschluss 2010 über eine Drohverlustrückstellung vorweggenommen. Mit der Neubewertung im Jahresabschluss 2011 wurde daher die Drohverlustrückstellung in gleicher Höhe in Anspruch genommen.

Aufgrund der Prüfungsfeststellung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW wird die ursprüngliche Rückstellung für die Restkaufgelder erstmalig unter den Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, ausgewiesen.

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 über die Verbindlichkeiten der Stadt Bochum zum 31.12.2011 einschließlich der Restlaufzeiten ist dem Verbindlichkeitspiegel (Anlage 5 zum Anhang) zu entnehmen.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

zum 31.12.2011	920.417.102,62 EUR
zum 31.12.2010	954.358.739,48 EUR

Mit Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind sämtliche der Kommune von einem 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 rd. 34 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

zum 31.12.2011	538.359.262,91 EUR
zum 31.12.2010	420.787.475,21 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 2011 ist der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung auf 650.000 TEUR festgesetzt. Zum 31.12.2011 betrug der Bestand dieser Kreditaufnahmen 538.359 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 1,2156 CHF/EUR und einem Betrag in Höhe von 181.659 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

<u>zum 31.12.2011</u>	42.625.140,71 EUR
zum 31.12.2010	32.665.623,67 EUR

Zu den Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahme 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 40.601 TEUR enthalten. Hierbei handelt es sich um die Projekte Erich-Kästner-Schule, Verwaltungsakademie Wittener Straße, Neues Gymnasium Bochum und Hans-Böckler-Realschule. Die zugrundeliegenden kreditähnlichen Rechtsgeschäfte zwischen der Stadt Bochum und der Entwicklungsgesellschaft Ruhr 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 mbH werden aus der Bildungspauschale finanziert.

Die seit dem Jahresabschluss 2009 bestehende Verbindlichkeit gegenüber der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH aus der Baumaßnahme Verwaltungsakademie Wittener Straße wurde nachträglich als **Korrektur zur Eröffnungsbilanz** in Höhe von 4.149 TEUR eingestuft, da die Fertigstellung bereits vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz liegt. Die Maßnahme ist bereits bei der Erstbewertung der Immobilie berücksichtigt und im Anlagevermögen ausgewiesen worden. Siehe hierzu Anlagen im Bau. Verbindlichkeiten aus Leasingverträgen belaufen sich auf 1.733 TEUR (Vorjahr: 2.407 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 Verbindlichkeiten für Sportplätze wurde im Zuge der **Korrektur der Eröffnungsbilanz** um 373 TEUR vermindert. Gemäß der Feststellung der GPA NRW sind die Finanzierungsaufwendungen nicht in der Bilanz auszuweisen. Siehe aktive Rechnungsabgrenzungsposten. Die Verbindlichkeiten aus Restkaufgelder für erworbene Grundstücke beläuft sich auf 291 TEUR (Vorjahr: 292 TEUR). Im Vorjahr wurden sie unter den sonstigen Rückstellungen ausgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<u>zum 31.12.2011</u>	48.882.912,55 EUR
zum 31.12.2010	39.325.752,20 EUR

Alle vertraglichen Vereinbarungen, bei denen die Kommune die Leistung bereits erhalten hat, ohne die entsprechende Gegenleistung erbracht zu haben, sind als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zu passivieren. Als vertragliche Vereinbarungen kommen beispielsweise Kauf- und Werkverträge, Dienstleistungsverträge, Miet- und Pachtverträge in Betracht.

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen hat sich gegenüber dem Vorjahreswert um 9.557 TEUR erhöht. Im Wesentlichen besteht die Verbindlichkeit gegenüber den Zentralen Diensten.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz:

Im Jahr 2011 wurden kreditorische Rechnungen im Bereich der Liegenschaften für Objekte bezahlt, die bereits zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz bewertet wurden. Für diese Rechnungen wurden in der Eröffnungsbilanz jedoch keine Verbindlichkeit gebucht. Diese wurde im Jahr 2011 nachträglich gegen Eigenkapital eingebucht und die Rechnungen gegen das Verbindlichkeitskonto abgerechnet. Per Saldo hat sich deshalb an dem Verbindlichkeitsbestand zum 31.12.2011 in Folge der Korrektur zur Eröffnungsbilanz nichts geändert (+/-3 TEUR).

Die Schlussrechnungen des Tiefbauamtes wurden teils erst nach der Erstbewertung des Kanalvermögens in der Eröffnungsbilanz beglichen. Da die Inbetriebnahme der Kanäle bereits vor der Eröffnungsbilanz erfolgte, wurden die Kosten erfolgsneutral abgerechnet. Da zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz keine Verbindlichkeiten eingebucht wurden, wurde das zum 31.12.2011 gegen Eigenkapital als Korrektur zur Eröffnungsbilanz nachgeholt. In Summe hat sich der Bestand der Verbindlichkeiten zum Stichtag 31.12.2011 nicht verändert (+/-37 TEUR).

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

<u>zum 31.12.2011</u>	12.461.217,93 EUR
zum 31.12.2010	6.132.745,03 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 6.328 TEUR erhöht. Die Erhöhung ist begründet durch die genauere Zuordnung zu der Bilanzposition.

Sonstige Verbindlichkeiten

<u>zum 31.12.2011</u>	50.298.162,52 EUR
zum 31.12.2010	62.545.502,31 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:

- Verbindlichkeit aus der Rückzahlung der Zuwendung für die Maßnahme Stadtumbau West in Höhe von 2.138 TEUR
- Zinsabgrenzungen in 2011 für Investitionskredite in Höhe von 9.663 TEUR, für Kassenkredite in Höhe von 1.525 TEUR und Zinsabgrenzung für Derivate in Höhe von 987 TEUR
- Verbindlichkeiten für Ersatzgelder in Höhe von 2.584 TEUR
- Verbindlichkeiten aus erhaltenen Zuwendungen vom Bund in Höhe von 198 TEUR und vom Land in Höhe von 8.751 TEUR

- Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 1.898 TEUR, davon abzuführende Lohn- und Kirchensteuer in Höhe von 1.891 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern und Sozialversicherungsträgern in Höhe von 79 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 6.544 TEUR, gegenüber Beteiligungen in Höhe von 2.253 TEUR und gegenüber Sondervermögen in Höhe von 1.015 TEUR
- Verbindlichkeit gegenüber dem Land aus der Beteiligung der Stadt Bochum am Gesundheitscampus in Höhe von 4.500 TEUR
- Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen in Höhe von 4.571 TEUR

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz:

Die Korrekturen zur Eröffnungsbilanz im Bereich sonstige Verbindlichkeiten betreffen eine doppelt erfasste Verbindlichkeit gegenüber der BOGESTRA (-516 TEUR), Verbindlichkeiten aus den Umsatzsteuerjahreserklärungen 2007 und 2008 gegenüber dem Freizeitzentrum Kemnade die bereits im kameralen Bereich abgewickelt wurden (-21 TEUR) sowie eine Verbindlichkeit aus Wohngeldverrechnung gegenüber dem Land, die bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz nicht berücksichtigt wurde (38 TEUR).

Passive Rechnungsabgrenzung

<u>zum 31.12.2011</u>	36.934.995,87 EUR
zum 31.12.2010	37.213.996,27 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:

	EUR
Grabrechte	36.451.114,29
Zuweisung außerunterrichtl. Angebote Primarbereich	429.170,42
Übriges	54.711,16
Summe	36.934.995,87

Die Stadt Bochum bilanziert im Wesentlichen unter den passiven Rechnungsabgrenzungen im Voraus bezahlte Nutzungsentgelte von Grabstätten und Grabpflegegebühren in Höhe von 36.451 TEUR. Im Berichtsjahr 2011 wurden entsprechend der Laufzeit aus dem Rechnungsabgrenzungsposten 2.123 TEUR ertragswirksam aufgelöst. Von dem im Jahr 2011 erhaltenen Nutzungsentgelten wurden 3.157 TEUR für die folgenden Jahre abgegrenzt. Im Jahr 2011 hat die Stadt Bochum eine Landeszuwendung für die Durchführung außerunterrichtlicher Angebote offener Ganztagschulen für das Schuljahr 2011/2012 erhalten. Bei dem Betrag in Höhe von 429 TEUR handelt es sich um den Anteil, der auf das Jahr 2012 entfällt.

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 2011 beträgt 99.255.591,92 EUR und errechnet sich wie folgt:

Summe aller Erträge (Ordentliche Erträge + Finanzerträge)	1.041.333.067,37 EUR
./ Summe aller Aufwendungen (Ordentliche Aufwendungen + Zinsen u. ähnl. Aufwendungen)	1.140.588.659,29 EUR
<hr/>	
= Ergebnis	- 99.255.591,92 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 2011 und dem Ergebnis 2011 auch das Ergebnis 2010, den fortgeschriebenen Ansatz 2011, einen Vergleich zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz 2011 und dem Ergebnis 2011 (Ist 2011) sowie die Übertragenen Ermächtigungen für das Jahr 2012 (**ÜE 2012**).

Bei einigen Ertrags- und Aufwandsarten weichen der Haushaltsansatz 2011 und der fortgeschriebene Ansatz 2011 in der Summe voneinander ab. Der in den Erläuterungen aufgeführte **Fortgeschriebene Ansatz** setzt sich wie folgt zusammen:

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

Eine Übersicht über die Bereitstellung von überplanmäßigen/außerplanmäßigen Mitteln im Rahmen der Jahresabschlusserstellung ist aus der Anlage 6 zu entnehmen.

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 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	384.704.063,75	355.116.000,00	367.157.001,82	388.462.909,55	21.305.907,73	0,00
Zusammensetzung:						
Realsteuern	216.369.997,71	208.686.000,00	208.686.000,00	216.879.857,17	8.193.857,17	0,00
Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern	133.496.879,00	126.600.000,00	138.641.001,82	143.388.980,00	4.747.978,18	0,00
Sonstige Gemeindesteuern	6.205.011,62	6.030.000,00	6.030.000,00	7.976.963,27	1.946.963,27	0,00
Ausgleichsleistungen	28.632.175,42	13.800.000,00	13.800.000,00	20.217.109,11	6.417.109,11	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 78.955,33 EUR liegen mit 7.000,00 EUR und die Erträge aus der Grundsteuer B in Höhe von 68.096.087,12 EUR mit 103.000,00 EUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz für das Jahr 2011. Die Erträge aus der Gewerbesteuer (148.704.814,72 EUR) liegen mit ca. 8.300.000,00 EUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2011.

Der Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern setzt sich zusammen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (124.666.892,00 EUR) und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (18.722.088,00 EUR). 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 3.925.890,18 EUR erzielt werden.

Unter dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wird der Anteil am Umsatzsteueraufkommen verstanden, der den Städten und Gemeinden zusteht; zur Zeit ist dies ein Anteil von 2,2% des Umsatzsteueraufkommens. Im Jahr 2011 konnte hier ein Mehrertrag von 822.088,00 EUR 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 2011 wurden im Bereich der Vergnügungssteuer folgende Erträge erzielt:

Vergnügungssteuer Film	- für die Vorführung von pornographischen und ähnlichen Filmen oder Bildern (94.250,90 EUR)
Vergnügungssteuer Unterhaltungsautomaten	- für die Haltung bzw. die Nutzung von Spiel-, Musik-, Geschicklichkeits-, Unterhaltungs- oder ähnlichen Apparaten (41.240,00 EUR)
Vergnügungssteuer Geldspielgeräte	- für die Ausspielungen von Geld oder Gegenständen in Spielklubs, Spielkasinos und ähnlichen Einrichtungen (4.931.689,52 EUR) 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 2011 ein Mehrertrag in Höhe von rd. 2.980.000,00 EUR erzielt.
Vergnügungssteuer Tanzveranstaltungen	- für Tanzveranstaltungen gewerblicher Art (397.565,43 EUR)

Bei der Hundesteuer gibt es im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2011 Mehrerträge in Höhe von 309.176,26 EUR. Diese Mehrerträge sind bereits als erstes Ergebnis der Hundebestandsaufnahme, welche im September 2011 begonnen wurde, zu werten.

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 2011 14.063.668,79 EUR und liegt damit um 763.668,79 EUR über dem fortgeschriebenen Ansatz für 2011.

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 2011 beträgt 6.153.440,32 EUR und liegt mit rund 5,6 Mio. EUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz 2011.

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 2010 EUR	HH-Ansatz 2011 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2011 EUR	Ist 2011 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR	ÜE 2012 EUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	341.391.142,80	295.899.692,00	302.393.141,90	300.856.876,16	- 1.536.265,74	0,00
Zusammensetzung:						
Schlüsselzuweisungen	220.373.203,00	206.300.000,00	206.300.000,00	181.008.463,00	- 25.291.537,00	0,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen	97.614,32	3.044.800,00	3.044.800,00	46.916,10	- 2.997.883,90	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	96.785.337,90	74.006.892,00	80.500.341,90	98.846.284,28	18.345.942,38	0,00
Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	24.134.987,58	12.548.000,00	12.548.000,00	20.955.212,78	8.407.212,78	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 2011 wurde eine Schlüsselzuweisung in Höhe von 181.008.463,00 EUR errechnet. Damit verringerten sich die Erträge im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz um 25.291.537,00 EUR.

Die Steuererträge der Jahre 2009, 2010 und 2011 wiesen extreme Schwankungen auf, weil die Bochumer Gewerbesteuer auf die Wirtschaftskrise schneller reagiert hat als der Durchschnitt des Landes NRW. Der starke Rückgang der Gewerbesteuer in 2009 und die schnelle Erholung in 2010 führten korrespondierend zu (zeitverzögerten) Ausschlägen bei den Schlüsselzuweisungen (hohes Ist 2010 und niedriges Ist 2011).

Die Sonstigen allgemeinen Zuweisungen umfassen die allgemeine Zuweisung für das Landesprogramm Kultur und Schule in Höhe von 29.440,00 EUR und die allgemeine Zuweisung zur Förderung der Musikschule (01.01.-31.12.2011) in Höhe von 38.538,10 EUR. Zusätzlich beinhaltet der Saldo eine Gutschrift in Höhe von 21.062,00 EUR. Die dort ebenfalls für das Haushaltsjahr 2011 geplanten Erträge aus der Wohngelderstattung durch das Land NRW wurden im Ist 2011 unter den Ausgleichsleistungen (Ertragsart Steuern und ähnliche Abgaben) erfasst.

Von den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke in Höhe von 98,8 Mio. EUR entfallen unter anderem auf

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	27.713 TEUR
Allgemeine Verbandsumlage VRR	25.326 TEUR
Sanierung verschiedener Schulen	11.841 TEUR
Schulpauschale 2011	9.309 TEUR
Zuweisungen zum OGS (Offener Ganzttag) Primarstufe	4.644 TEUR
Zuweisungen zum OGS (Offener Ganzttag) Sekundarstufe I	1.309 TEUR
Zuweisungen v. Land f. FW Öffentliche Beleuchtung	2.042 TEUR
Zuweisung energetische Sanierung Rathaus – Westflügel	930 TEUR
Zuweisung IT.NRW für Zensus 2011	409 TEUR
Zuweisungen vom Land zur Frauen WM 2011	407 TEUR
Förderbeitrag „Jeki“	360 TEUR
Sanierung verschiedener Kindertageseinrichtungen	346 TEUR

Die Landesmittel für die Kinder-, Jugend- und Familienhilfe dienen hauptsächlich zur Deckung der Betriebskosten für Kindertageseinrichtungen.

Zuweisungen vom Land im Rahmen des Konjunkturpaketes II wurden in Höhe von 15,1 Mio. EUR abgerufen und als Ertrag im Haushalt der Stadt Bochum verbucht.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 20.955.212,78 EUR sind nicht zahlungswirksam. Sie entsprechen der Abschreibungsquote für die zwendungsfinanzierten 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 2010 EUR	HH-Ansatz 2011 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2011 EUR	Ist 2011 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR	ÜE 2012 EUR
Sonstige Transfererträge	8.839.810,24	6.797.700,00	6.797.700,00	7.642.135,60	844.435,60	0,00
Zusammensetzung:						
Ersatz von soz. Leistungen außerhalb von Einrichtungen	2.594.226,43	802.300,00	802.300,00	1.744.705,05	942.405,05	0,00
Ersatz von soz. Leistungen innerhalb von Einrichtungen	1.096.996,15	1.224.200,00	1.224.200,00	1.097.263,29	-126.936,71	0,00
Andere sonstige Transfererträge	5.148.587,66	4.771.200,00	4.771.200,00	4.800.167,26	28.967,26	0,00

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

Die **anderen sonstigen Transfererträge** sind eine Sammelposition für die Transfererträge, die den zuvor genannten Positionen nicht zugeordnet werden können. Bei der Stadt Bochum werden hier die Erträge aus Erstattungen vom 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 2010 EUR	HH-Ansatz 2011 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2011 EUR	Ist 2011 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR	ÜE 2012 EUR
Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte	172.097.860,01	166.859.525,00	168.153.822,00	178.121.031,32	9.967.209,32	0,00
Zusammensetzung:						
Verwaltungsgebühren	14.953.013,98	13.955.950,00	13.955.950,00	15.608.975,39	1.653.025,39	0,00
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	148.847.257,34	151.976.575,00	153.270.872,00	154.863.879,86	1.593.007,86	0,00
Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten f. Beiträge	6.514.932,69	927.000,00	927.000,00	6.506.739,07	5.579.739,07	0,00
Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten f. den Gebührenaussgleich	1.782.656,00	0,00	0,00	1.141.437,00	1.141.437,00	0,00

Verwaltungsgebühren sind öffentlich-rechtliche Entgelte, die bei Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen erhoben werden.

Die Verwaltungsgebühren sind im Jahr 2011 zur besseren Darstellung der Gebühren für das Pass- und Ausweiswesen in folgende Konten aufgegliedert worden:

- Verwaltungsgebühren – Erfassung der finanziellen Gegenleistung für alle Amtshandlungen oder sonstige Verwaltungstätigkeiten (13.718.276,39 EUR)
- Gebühren für Personalausweise – Erfassung der Gebühren für die Ausstellung von Personalausweisen (1.126.466,60 EUR)
- Gebühren für Reisepässe – Erfassung der Gebühren für die Ausstellung von Reisepässen (744.669,90 EUR)
- Gebühren für Reiseausweise für Ausländer – Erfassung der Gebühren für die Ausstellung von Reiseausweisen für Ausländer (19.562,50 EUR).

Unter die Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte fallen die Geldleistungen, die als Gegenleistung für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen erhoben werden. Im Jahr 2011 wurden folgende Benutzungsgebühren erhoben:

- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte in Höhe von 28.644.788,73 EUR
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 43.599.583,98 EUR
- Entwässerungsgebühr - Niederschlagswasser in Höhe von 15.986.996,74 EUR
- Entwässerungsgebühr - Niederschlagswasser städtisch in Höhe von 7.447.800,00 EUR
- Entwässerungsgebühr - Kleineinleiter in Höhe von 1.695,40 EUR
- Schlammabfuhr (Grube) in Höhe von 43.962,44 EUR
- Abfallgebühren in Höhe von 41.035.915,16 EUR
- Straßenreinigungsgebühren in Höhe von 18.103.137,41 EUR.

Die Stadt Bochum vereinnahmt Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) und dem Kommunalabgabengesetz für das Land NRW (KAG). Die in der Bilanz gebildeten Sonderposten für diese Beiträge wurden entsprechend der Abnutzung des Gegenstandes, für den die Beiträge erhoben wurden, erfolgswirksam aufgelöst. Im Jahr 2011 betragen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge 6.506.739,07 EUR. Hierbei entfallen auf die Auflösung aus Sonderposten für die Erschließungsbeiträge nach BauGB 5.530.440,96 EUR und auf die Auflösung aus Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen nach dem KAG 976.298,11 EUR.

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

Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

	Ist 2010 EUR	HH-Ansatz 2011 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2011 EUR	Ist 2011 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR	ÜE 2012 EUR
Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.364.220,25	18.464.498,00	18.701.110,77	15.854.133,36	-2.846.977,41	0,00
Zusammensetzung:						
Mieten und Pachten	3.257.666,85	7.537.100,00	7.613.617,77	3.312.569,26	-4.301.048,51	0,00
Erträge aus Verkauf	514.419,52	493.350,00	510.045,00	510.396,79	351,79	0,00
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.592.133,88	10.434.048,00	10.577.448,00	12.031.167,31	1.453.719,31	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.

Im Jahr 2011 wurden folgende privatrechtliche Erträge erzielt:

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

- Erträge aus der Vermietung/ Verpachtung des allgemeinen städtischen Grundbesitzes in Höhe von 1.539.226,40 EUR
- Erträge aus der Vermietung/ Verpachtung von Werbeflächen in Höhe von 618.718,74 EUR
- Erträge aus der Vermietung/ Verpachtung von Sportanlagen in Höhe von 349.361,03 EUR
- Erträge aus der Vermietung/ Verpachtung von Immobilien für die Jugend- und Sozialarbeit in Höhe von 61.154,08 EUR
- Erträge aus der Vermietung/ Verpachtung von Flächen in Grünanlagen in Höhe von 54.676,81 EUR
- Erträge aus der Raumvermietung in Schulen in Höhe von 32.939,58 EUR
- Erträge aus Mietnebenkosten in Höhe von 22.664,50 EUR

Die Erträge aus Verkauf setzen sich aus einer Vielzahl kleinerer Erträgen 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 2.634.742,23 EUR
- Musikschulentgelte in Höhe von 2.103.592,90 EUR
- Erträge im Bereich der Kremierungen und anonymen Urnenbestattungen in Höhe von 1.161.832,57 EUR
- Eintrittsgelder zur Nutzung der städtischen Sportstätten und Bäder in Höhe von 975.212,00 EUR
- Erträge des Planetarium Bochum in Höhe von 974.235,64 EUR
- Erträge aus Gastspielen der Bochumer Symphoniker in Höhe von 934.963,79 EUR
- Teilnehmerentgelte von Kursen der VHS in Höhe von 829.824,14 EUR
- Erträge der Feuerwehr in den Bereichen Brandschutz, Qualifizierung und Service oder der Kfz-Werkstatt in Höhe von 673.423,67 EUR

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.

In den Erträgen aus Kostenerstattung sind in Summe ebenfalls die Kostenerstattungen für Personal enthalten.

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.295.861,85	65.704.054,00	68.619.029,56	70.920.379,59	2.301.350,03	0,00
Zusammensetzung: Kostenerstattungen/ Kostenumlagen						
vom Bund	38.541.457,78	42.258.681,00	44.747.412,00	46.965.554,56	2.218.142,56	0,00
vom Land	3.414.809,12	3.215.784,00	3.305.084,00	2.857.992,18	- 447.091,82	0,00
von Gemeinden (Gem.- Verb.)	4.202.668,90	1.330.500,00	1.586.919,00	3.707.297,13	2.120.378,13	0,00
von Zweckverbänden	892.038,28	219.200,00	219.200,000	237.375,65	18.175,65	0,00
vom gesetzlichen Sozialversicherungsträger	2.017.652,86	4.341.800,00	4.407.392,95	1.490.803,22	- 2.916.589,73	0,00
von verb.Unternehmen,Beteiligungen u.Sonderverm.	4.759.119,61	5.438.100,00	5.440.800,00	8.011.986,27	2.571.186,27	0,00
von sonst. öffentlichen Sonderrechnungen	609.187,95	681.389,00	681.389,00	434.909,81	- 246.479,19	0,00
von privaten Unternehmen	810.020,33	432.300,00	433.425,00	611.002,22	177.577,22	0,00
vom übrigen Bereich	8.048.907,02	7.786.300,00	7.797.407,61	6.603.458,55	- 1.193.949,06	0,00

In den 70.920 TEUR (Ist 2011) sind Kostenerstattungen für Personal wie folgt enthalten:

Kostenerstattungen/ Kostenumlagen

vom Bund – Personal	14.725.239,29	EUR
vom Land – Personal	403.222,58	EUR
von Gemeinden (Gem.- Verb.) – Personal	61.150,54	EUR
von Zweckverbänden – Personal	61.760,16	EUR
vom gesetzlichen Sozialversicherungsträger – Personal	235.655,06	EUR
von verb. Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen - Personal	1.598.452,62	EUR
von privaten Unternehmen – Personal	439.436,11	EUR
vom übrigen Bereich – Personal	1.994.506,41	EUR

Der Großteil der unter der Position Kostenerstattungen und Kostenumlagen aufgeführten Posten verteilt sich auf folgende Produktbereiche:

Produktbereich 11 „Innere Verwaltung“	26.752 TEUR
Produktbereich 31 „Soziale Hilfen“	36.706 TEUR
Produktbereich 36 „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“	4.038 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 2010 EUR	HH-Ansatz 2011 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2011 EUR	Ist 2011 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR	ÜE 2012 EUR
Sonstige ordentliche Erträge	73.537.143,01	43.296.500,00	43.449.856,72	62.989.110,80	19.539.254,08	0,00
Zusammensetzung:						
Konzessionsabgaben	23.497.499,89	24.000.000,00	24.000.000,00	22.253.668,04	- 1.746.331,96	0,00
Erstattung von Steuern	3.389,72	1.406.700,00	1.406.700,00	206,64	-1.406.493,36	0,00
Erträge aus d.Veräuß. von Vermögensgegenst.	451.344,91	0,00	0,00	3.804.250,56	3.804.250,56	0,00
Weitere sonstige ordentliche Erträge	27.217.226,41	10.449.500,00	10.597.856,72	17.880.612,10	7.282.755,38	0,00
Erträge aus d.Auflösung von sonst.Sonderposten	184.982,44	0,00	0,00	151.812,49	151.812,49	0,00
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	20.810.028,46	4.429.300,00	4.429.300,00	17.644.849,23	13.215.549,23	0,00
Andere sonstige ordentliche Erträge	1.372.671,18	3.011.000,00	3.016.000,00	1.253.711,74	-1.762.288,26	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 2011 und dem Ist 2011 zu Abweichungen kommen.

Bei der Erstattung von Steuern wurde ein Ertrag von 206,64 EUR realisiert. Die Abweichung zum fortgeschriebenen Planansatz 2011 lässt sich unter anderem damit erklären, dass durch die Betriebe gewerblicher Art im Bereich der Sporteinrichtungen und Bäder ein Ertrag aus Vorsteuererstattung geplant wurde, der bei der Zahlung nicht als Ertrag verbucht worden ist, sondern bei der Aufwandsbuchung korrigiert wurde.

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, aus Umlenungsverfahren (z.B. Umlenung UG 176/Ostring 23) und dem Tausch von Grundstücken zusammen. Ein geringer Teil der Erträge entfällt auf den Verkauf von Fahrzeugen und Sichelmähern (22 TEUR).

Die weiteren sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von 17.880 TEUR setzen sich wie folgt zusammen:

- Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO in Höhe von 7.203 TEUR
- Bußgelder in Höhe von 3.615 TEUR
- Säumniszuschläge in Höhe von 981 TEUR
- Mahn- und Pfändungsgebühren in Höhe von 841 TEUR
- weitere sonstige Erträge in Höhe von 5.240 TEUR

(wie z.B. Erträge aus 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. Die Entwicklung der Rückstellungen geht aus dem Rückstellungsspiegel hervor.

Die anderen sonstigen ordentlichen Erträge umfassen im wesentlichen die Erträge aus Bürgschaftsprovisionen in Höhe von 985 TEUR, die Erstattung der Rückforderung der Telecash-Gebühr in Höhe von 86 TEUR und die Vereinnahmung von Fundgeldern und Versteigerungserlösen in Höhe von 4 TEUR.

Aktivierete Eigenleistungen

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

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivierete Eigenleistungen	854.695,10	1.246.253,00	1.246.253,00	1.304.756,32	58.503,32	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 2011 nicht gegeben.

Summe Ordentliche Erträge

zum 31.12.2011 1.026.151.332,70 EUR
zum 31.12.2010 1.062.084.797,01 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 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Personalaufwendungen	245.961.222,14	249.316.707,06	249.337.037,06	242.758.739,11	-6.578.297,95	16.008,00
Zusammensetzung:						
Dienstaufwendungen	180.652.242,17	181.671.605,00	181.687.634,06	181.519.727,08	-167.906,98	12.884,00
Beiträge zur Versorgungskasse f. Beschäftigte	11.373.583,52	10.494.721,00	10.496.325,00	11.098.030,19	601.705,19	1.468,00
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	25.296.807,38	26.191.779,00	26.194.478,00	25.930.141,59	-264.336,41	1.656,00
Beihilfen, Unterstützungsleist. für Beschäftigte	4.143.029,94	3.705.700,00	3.705.700,00	4.521.721,61	816.021,61	0,00
Zuführung zu Pensionsrückst. für Beschäftigte	15.091.498,00	19.168.400,00	19.168.400,00	12.641.290,00	-6.527.110,00	0,00
Zuführung zu Beihilferückst. für Beschäftigte	3.764.675,36	4.845.800,00	4.845.800,00	3.096.717,84	-1.749.082,16	0,00
Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit	5.613.650,12	3.238.700,00	3.238.700,00	3.350.514,47	111.814,47	0,00
Zuführung zu Rückst.f.nicht genommenen Urlaub	61.322,65	0,00	0,00	335.146,80	335.146,80	0,00
Zuführung zu Rückst.für Arbeitzeitguthaben	- 35.587,00	0,00	0,00	265.449,53	265.449,53	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 181.519.727,08 EUR setzt sich wie folgt zusammen:

- Bezüge Beamte in Höhe von 54.078.762,57 EUR
- Vergütung tariflich Beschäftigte in Höhe von 126.966.119,54 EUR
- Aufwendungen für sonstige Beschäftigte in Höhe von 474.844,97 EUR

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

Nach § 36 Abs. 1 GemHVO NRW sind Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften als Rückstellungen anzusetzen. Zu den Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst.

Auf Grundlage des § 36 Abs. 1 GemHVO NRW ist ebenso die Zuführung zu Beihilferückstellungen zu bilden. Die Zuführung zu Beihilferückstellungen bemisst sich nach einem prozentualen Anteil der Pensionsrückstellungen.

Das Altersteilzeitgesetz (AltTZG) schafft den Rahmen für ältere Arbeitnehmer auf einen gleitenden Übergang vom Erwerbsleben in den Ruhestand. Bei der Stadt Bochum befinden sich zur Zeit 69 Beamte und 139 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 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Versorgungsaufwendungen	46.691.164,67	21.641.100,00	21.641.100,00	36.078.790,67	14.437.690,67	0,00
Zusammensetzung:						
Zuführung zu Pensionsrückst. für Versorgungsempfänger	36.926.297,64	17.275.400,00	17.275.400,00	28.613.214,45	11.337.814,45	0,00
Zuführung zu Beihilferückst. für Versorgungsempfänger	9.764.867,03	4.365.700,00	4.365.700,00	7.465.576,22	3.099.876,22	0,00

Die Stadt Bochum bildet in der Ergebnisrechnung unter den Versorgungsaufwendungen lediglich die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger ab. Die Versorgungsleistungen, wie z.B. laufende Pensionszahlungen und Beihilfen, 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 2010 EUR	HH-Ansatz 2011 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2011 EUR	Ist 2011 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR	ÜE 2012 EUR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.978.501,27	149.768.741,20	211.510.126,05	137.770.728,71	-73.739.397,34	35.844.797,12
Zusammensetzung:						
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.597.278,23	16.408.141,05	16.727.513,01	15.583.598,66	-1.143.914,35	584.825,90
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	39.808.635,95	35.862.679,81	74.799.678,32	35.120.078,63	-39.679.599,69	26.945.359,69
Bewirtschaftung d. Grundstücke und baulichen Anlagen	51.642.565,80	56.236.696,63	55.265.533,21	53.435.182,54	-1.830.350,67	32.362,00
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	6.307.481,62	5.972.860,95	6.592.525,65	7.183.318,80	590.793,15	141.117,26
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.423.369,91	6.793.450,62	9.543.350,49	6.711.880,06	-2.831.470,43	2.816.937,55
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	851.047,03	826.934,95	845.521,95	1.283.780,88	438.258,93	0,00
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	14.800.388,39	23.974.677,19	39.089.349,56	12.905.363,04	-26.183.986,52	2.444.052,88
Aufwendungen für Festwerte	4.547.734,34	3.693.300,00	8.646.653,86	5.547.526,10	-3.099.127,76	2.880.141,84

Die Position Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 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 eigener, gemieteter und gepachteter Gebäude, Grundstücke und Anlagen sowie der zu den Gebäuden gehörenden Gärten, Grün- und sonstigen Außenanlagen, ebenso wie die Bestandteile, die baulich oder fest mit dem Gebäude oder Grundstück verbunden sind, wie z.B. Heizungsanlagen, Leitungen für Wasser, Gas, Abwasser, Elektrizität oder auch Sicherungs- und Alarmanlagen.

Die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens beinhaltet die Unterhaltung der Straßen, Wege, Brücken, Parkplätze, der Straßenbeleuchtung, Verkehrssicherungs- und Signalanlagen (Lichtzeichenanlagen), der Sportanlagen und Freibäder, der Spielplätze oder auch der Wald-, Park- und Gartenanlagen.

Die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen bildet einen wesentlichen Teil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Zur Position Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen zählen die Aufwendungen, die für den Verbrauch von Energie oder Wasser, für Versicherungen, die Reinigung oder auch für die Grundbesitzabgaben anfallen.

Die Unterhaltung der Fahrzeuge, die Unterhaltung des Schulmobiliars, der Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie die Unterhaltung der Hard- und Software werden unter der Position Unterhaltung des beweglichen Vermögens abgebildet.

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.

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; hierzu zählen z.B. Vergabeleistungen, Aufwendungen für die Beraterleistungen, Leistungen der Schädlingsbekämpfung oder auch die Aufwendungen für Leichenschauen.

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 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Bilanzielle Abschreibungen	67.285.131,03	70.499.000,00	70.499.000,00	69.690.857,59	-808.142,41	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 Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Planansatz und dem Ist-Ergebnis in den einzelnen Produktgruppen resultieren aus der in 2011 letztmalig vorgenommenen zentralen Planung und der korrekt zugeordneten Verbuchung im Zuge der Bewirtschaftung.

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 2010 EUR	HH-Ansatz 2011 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2011 EUR	Ist 2011 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR	ÜE 2012 EUR
Transferaufwendungen	439.237.129,97	436.623.094,00	444.387.094,61	452.278.414,30	7.891.319,69	888.319,28
Zusammensetzung:						
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	79.863.729,24	72.786.944,00	77.532.667,79	87.591.853,33	10.059.185,54	733.359,07
Sozialtransferaufwendungen	250.977.021,38	255.527.500,00	261.506.096,82	261.596.419,55	90.322,73	154.960,21
Steuerbeteiligungen	23.709.072,00	20.808.000,00	20.808.000,00	18.976.979,00	-1.831.021,00	0,00
Allgemeine Umlagen	84.686.987,35	87.500.000,00	84.539.680,00	84.102.741,50	-436.938,50	0,00
Sonstige Transferaufwendungen	320,00	650,00	650,00	10.420,92	9.770,92	0,00

Unter den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke werden vor allem die Betriebskostenzuschüsse an die Träger der Kindertagesstätten, die Zuschüsse zur pädagogischen Übermittagsbetreuung, die Betriebskostenzuschüsse zu Veranstaltungstätigkeiten, der Zuschuss zur Ruhrtalbahn oder auch die Verbandsumlage an den VRR abgebildet.

Die Sozialtransferaufwendungen beinhalten die Aufwandsposten 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 54.877.926,17 EUR 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 57.196.455,04 EUR.

Auf die Leistungen für die Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende entfallen Aufwendungen in Höhe von 89.005.625,86 EUR.

Auf die Leistungen zur Eingliederung I von Arbeitssuchenden und die Einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende entfallen Aufwendungen in Höhe von 254.194,09 EUR und 2.110.067,66 EUR.

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 316.780,37 EUR.

Zu den sonstigen sozialen Leistungen zählen unter anderem die Aufwendungen für die Krankenversorgung nach 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 58.685.937,39 EUR.

Die Position Steuerbeteiligungen bilden die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 9.488.490,00 EUR und die Aufwendungen für den Fonds Deutsche Einheit in Höhe von 9.488.489,00 EUR ab.

Unter der Allgemeinen Umlage werden die Aufwendungen für den kommunalen Anteil an der Krankenhausfinanzierung, die Umlage an die Landwirtschaftskammer sowie die Verbands- und Landschaftsumlage erfasst.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Zu den sonstigen ordentliche 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 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonstige ordentliche Aufwendungen	136.307.653,15	144.042.546,51	150.230.025,39	150.089.156,09	-140.869,30	1.267.157,90
Zusammensetzung:						
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.747.310,71	3.106.513,00	3.101.563,00	3.049.909,60	-51.653,40	21.687,76
Aufw.f.d.Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.436.064,54	15.468.251,59	15.339.428,75	14.307.036,47	-1.032.392,28	643.356,95
Geschäftsaufwendungen	10.176.724,07	10.940.247,44	12.243.810,67	8.197.792,27	-4.046.018,40	602.113,19
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	34.069.586,24	33.914.294,48	35.152.791,48	38.988.261,87	3.835.470,39	0,00
Erstatt.f.Aufw. von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	54.792.964,77	69.719.320,00	73.504.511,49	59.699.005,02	-13.805.506,47	0,00
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	0,00	0,00	0,00	1.065.245,63	1.065.245,63	0,00
Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	10.324.111,61	5.700,00	5.700,00	11.430.471,00	11.424.771,00	0,00
Besondere ordentliche Aufwendungen	1.748.646,02	50.000,00	285.000,00	4.425.204,74	4.140.204,74	0,00
Weitere sonst.Aufwendungen aus lfd.Verwaltungstätigkeit	9.012.245,19	10.838.220,00	10.597.220,00	8.926.229,49	-1.670.990,51	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.

Hierzu zählen neben Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, Aufwendungen für Personaleinstellungen, für die Aus- und Fortbildung der Beschäftigten, für Dienstreisen oder für die Teilnahme an Lehrgängen, Kursen oder Vorträgen. Die Aufwendungen die, für das Ticket der Bogestra oder im Rahmen von Dienstunfällen anfallen, werden ebenfalls unter dieser Position abgebildet.

Bei den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten handelt es sich insbesondere um die Miet- und Pacht aufwendungen für gemietete Gebäude, für Fahrzeuge oder Geräte und technische Anlagen. Ebenfalls werden in dieser Position die Leasingzahlungen erfasst.

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.

Unter der Position Steuern, Versicherungen und Schadensfälle werden alle die Aufwendungen erfasst, die noch nicht unter den Positionen Unterhaltung des unbeweglichen oder des beweglichen Vermögens aufgeführt sind. Hierzu zählen z.B. die Kfz-Steuer und die Kfz-Versicherungsbeiträge oder auch die sonstigen Versicherungsbeiträge in Höhe von 2.879.877,61 EUR, unter denen auch die Einbruchdiebstahlversicherungen erfasst werden.

Mit einem Betrag in Höhe von 28.418.502,02 EUR entfällt ein weiterer großer Teil der Aufwendungen auf die Beiträge zu Verbänden und Vereinen (z. B. der Beitrag und die Abwasserabgabe zum Ruhrverband und der Emschergenossenschaft oder dem Mitgliedsbeitrag zum Deutschen Städtetag).

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 47.911.232,29 EUR oder auch der Anteil der Stadt Bochum an der Verbandsumlage (SPNV-Umlage, VRR Eigenaufwand 2011, VRR AÖR Eigenaufwand 2011) in Höhe von 1.012.740,00 EUR erfasst.

Anmerkung zu dieser Position:

Bei Einführung des NKF erfolgte die Zuordnung der Sachkonten der Position Erstattung für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf Grund der Zuordnungsvorschriften zum finanzstatistischen Kontenrahmen zu den Sachkonten mit der Kontengruppe 545. Die Abbildung der Kontengruppe 545 erfolgt im Gesamtergebnisplan in Zeile 16 unter den Sonstige ordentliche Aufwendungen.

Im Rahmen der Überarbeitung der Zuordnungsvorschriften zum finanzstatistischen Kontenrahmen erfolgt nun die Zuordnung der Sachkonten der Position Erstattung für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit zur Kontengruppe 523. Die Abbildung der Kontengruppe 523 erfolgt im Gesamtergebnisplan in Zeile 13 bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Die zur Zeit noch in Zeile 16 aufgeführte Position Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit wird zum Jahresabschluss 2012 der Zeile 13 des Gesamtergebnisplanes zugeordnet.

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.

Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen ergeben sich immer dann, wenn der Verkaufserlös des Gegenstandes zum Zeitpunkt der Veräußerung unter dem Buchwert des Vermögensgegenstandes liegt. Die Wertveränderungen haben sich im Wesentlichen im Jahr 2011 bei den Abgängen aus dem Umlegungsverfahren (UG) 176/ Gymnasium am Ostring und bei Abgängen aus dem Verkauf von Grundstücksflächen ergeben.

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 3.358.112,00 EUR auf die Gewerbesteuer-Erstattungszinsen.

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 1.474.688,69 EUR einen großen Anteil der Aufwendungen abbilden. Ein weiterer großer Anteil entfällt mit einer Höhe von 4.309.975,69 EUR auf den Kommunalen Finanzierungsanteil der Kosten des Job-Centers nach dem SGB II.

Summe Ordentliche Aufwendungen	<u>zum 31.12.2011</u>	<u>1.088.666.686,47 EUR</u>
	zum 31.12.2010	1.074.460.802,23 EUR

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	<u>zum 31.12.2011</u>	<u>- 62.515.353,77 EUR</u>
	zum 31.12.2010	- 12.376.005,22 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 (EBIT) eines Wirtschaftsunternehmens vergleichbar; sie beschreibt 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 2010 EUR	HH-Ansatz 2011 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2011 EUR	Ist 2011 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR	ÜE 2012 EUR
Finanzerträge	13.872.342,32	18.420.039,00	18.420.039,00	15.181.734,67	-3.238.304,33	0,00
Zusammensetzung:						
Erträge aus Gewinnabführung	0,00	0,00	0,00	1.468.947,65	1.468.947,65	0,00
Erträge aus Beteiligungen	11.540.716,70	14.743.539,00	14.743.539,00	11.547.920,65	-3.195.618,35	0,00
Sonstige Erträge	2.331.625,62	3.676.500,00	3.676.500,00	2.164.866,37	-1.511.633,63	0,00

Die Erträge aus Gewinnabführung waren nicht geplant. Es handelt sich um den Jahresüberschuss 2010 der Zentralen Dienste. Die hieraus entstandene Forderung wurde mit ausstehenden Verbindlichkeiten der Stadt Bochum verrechnet.

Bei den Erträgen aus Beteiligungen waren noch 2.400 TEUR von der EWMR Holding geplant. In der Produktgruppe 5305 werden die Gewinnausschüttungen der ewmr an die Gesellschafterin Stadt Bochum abgebildet. Die Anteile an der ewmr sind notwendiges Sonderbetriebsvermögen der Stadtbahn GbR. Die Gewinnausschüttungen fließen daher der Stadt Bochum über die Stadtbahn GbR zu. Die Beteiligungserträge werden in der Stadtbahn GbR mit laufenden Verlusten bzw. bestehenden Verlustvorträgen verrechnet und in der Vergangenheit Brutto an die Stadt Bochum weitergeleitet.

Durch Änderung des Körperschaftsteuergesetzes (Halbeinkünfteverfahren) führen Kapitalabführungen an die Trägerschaft zu verdeckten Gewinnausschüttungen, die eine Kapitalertragsteuerpflicht zzgl. Solidaritätszuschlag zur Folge haben.

Zur Vermeidung dieser Steuerbelastung verbleiben die Gewinnausschüttungen der ewmr zukünftig weitestgehend in der Stadtbahn GbR für deren laufende Zwecke. Im Gegenzug entfällt in dieser Höhe eine notwendige anteilige Finanzierung der laufenden Aufwendungen bzw. Investitionen durch die Gesellschafterin Stadt Bochum.

Unter den sonstigen Erträgen sind unter anderem Zinserträge aus betrieblichen Steuern, von Banken und verbundene 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 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	79.043.697,68	65.500.880,00	59.234.635,00	51.921.972,82	-7.312.662,18	3.673.289,92
Zusammensetzung:						
Zinsen für Investitionskredite	35.053.725,83	41.870.000,00	41.635.000,00	35.230.842,22	-6.404.157,78	1.618.968,73
Zinsen für Liquiditätssicherungskredite	5.632.298,87	15.600.000,00	9.568.755,00	6.276.067,00	-3.292.688,00	2.054.321,19
Sonstige Zinsen	314.075,23	830.880,00	830.880,00	5.326.842,18	4.495.962,18	0,00
Aufwand aus Kursdifferenzen	34.020.833,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwand aus Derivaten	4.018.225,16	7.100.000,00	7.100.000,00	5.085.174,95	-2.014.825,05	0,00
Kreditbeschaffungskosten	4.539,25	100.000,00	100.000,00	3.046,47	-96.953,53	0,00

Sowohl im Vergleich zum Vorjahr (-27.122 TEUR), als auch zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz (-7.313 TEUR) ergibt sich im Haushaltsjahr 2011 ein niedrigerer Zinsaufwand. 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 2011 kein weiterer Aufwand aus Kursdifferenzen an.

Finanzergebnis

zum 31.12.2011	36.740.238,15 EUR
zum 31.12.2010	65.171.355,36 EUR

Ordentliches Ergebnis	zum 31.12.2011	-99.255.591,92 EUR
	zum 31.12.2010	-77.547.360,58 EUR

Außerordentliches Ergebnis	zum 31.12.2011	0,00 EUR
	zum 31.12.2010	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.

Im Jahresabschluss 2010 wurde der Begriff „außerordentlich“ zum ersten Mal, mit Orientierung an den handelsrechtlichen Regelungen, eng ausgelegt. Die im Haushaltsansatz 2011 geplanten „außerordentlichen“ Erträge und Aufwendungen waren unter Anwendung dieser engen Auslegung nicht mehr als „außerordentlich“ zu bewerten. Die in 2011 geplanten Ansätze wurden im Ist 2011 unter den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen in den sachlich korrekten Kontengruppen erfasst.

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Außerordentliche Erträge	0,00	156.200,00	237.470,53	0,00	237.470,53	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	-326.300,00	-326.300,00	0,00	-326.300,00	0,00

Jahresergebnis	zum 31.12.2011	-99.255.591,92 EUR
	zum 31.12.2010	-77.547.360,58 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 2010 EUR	HH-Ansatz 2011 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2011 EUR	Ist 2011 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR	ÜE 2012 EUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	993.322.737,52	952.809.908,00	976.024.872,30	951.501.667,42	24.523.204,88	0,00
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.000.446.431,58	-1.049.443.166,71	-1.113.936.762,19	-1.025.001.106,80	-88.935.655,39	-38.531.098,93
	-7.123.694,06	-96.633.258,71	-137.911.889,89	-73.499.439,38	-64.412.450,51	-38.531.098,93

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 2010 EUR	HH-Ansatz 2011 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2011 EUR	Ist 2011 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR
	31.723.092,97	28.845.120,00	28.698.229,17	29.492.288,91	-794.059,74

Zusammensetzung:

	Ist 2010 EUR	HH-Ansatz 2011 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2011 EUR	Ist 2011 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR
Investitionszuweisungen / Investitionszuschüsse					
vom Land Festwerte	685.441,44			2.343.406,56	-2.343.406,56
vom Bund	155.651,06	5.835.500,00	5.835.500,00	54.664,83	5.780.835,17
vom Land	30.883.852,49	22.678.820,00	22.397.887,17	26.677.763,90	-4.279.876,73
von Gemeinden	12.048,72	76.000,00	76.000,00	24.513,40	51.486,60
von Zweckverbänden	0,00	112.000,00	173.875,00	339,43	173.535,57
von sonstigen öffentlichen Bereich	157.087,81	0,00	0,00	3.549,02	-3.549,02
von verbundenen Unternehmen	40.000,00	0,00	10.000,00	-65.390,03	75.390,03
von öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	145.143,73	-145.143,73
von private Unternehmen	-212.160,69	140.000,00	193.367,00	303.282,00	-110.115,00
von übrigen Bereichen	1.172,14	2.800,00	11.800,00	5.016,07	6.783,93
	31.723.092,97	28.845.120,00	28.698.229,17	29.492.288,91	-794.059,74

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

- Allgemeine Investitionspauschale nach § 16 Abs. 2 GFG NRW 2011	7.044.124,86 EUR
- Zuwendung für investive Maßnahmen aus dem Konjunkturpaket II	6.106.397,13 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Westkreuz	2.945.929,52 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Herner Straße	2.043.400,00 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Günnigfeld 1. BA	1.060.600,00 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Günnigfeld 2. BA	1.280.500,00 EUR
- Schulpauschale nach § 17 GFG 2011	1.579.049,54 EUR
- Feuerschutzpauschale nach §§ 3 Abs. 1 und 40 Abs. 6 FSHG	492.856,71 EUR

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
5.580.423,39	8.742.600,00	8.832.600,00	7.133.386,70	1.699.213,30

Zusammensetzung:

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	5.575.918,81	8.740.000,00	8.740.000,00	6.997.690,49	1.742.309,51
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagevermögen	4.504,58	2.600,00	92.600,00	135.696,21	-43.096,21
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.580.423,39	8.742.600,00	8.832.600,00	7.133.386,70	1.699.213,30

Bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken handelt es sich insbesondere um Grundstücke aus den Bereichen Schillerstraße, Wasserstraße, Elsa-Brändström-Str. und Mauritiusstraße, sowie Teilverkäufe im Bereich Westkreuzes und des dt. Reichs. Darüber hinaus beinhaltet diese Position die Abgabe von Flächen im Rahmen von Umlegungsverfahren und Tauschverträgen.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- 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. Gleichzeitig erfolgen demgegenüber auch keine Auszahlungen an die Stadtbahn GbR, da diese damit über ausreichende eigene Mittel verfügt.

Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten

Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.785.258,74	2.090.000,00	2.090.000,00	728.451,73	1.361.548,27

Zusammensetzung:

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ersatzgelder § 5 Landschaftsgesetz	16.170,00	0,00	0,00	124.494,00	-124.494,00
Ersatzgelder Bauleitplanung	100.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ersatzgelder nach Baumschutzsatzung	9.860,00	0,00	0,00	109.780,00	-109.780,00
Erschließungsbeiträge BBauGB	729.137,04	950.000,00	950.000,00	-117.473,40	1.067.473,40
Beiträge KAG	929.801,70	1.140.000,00	1.140.000,00	611.651,13	528.348,87
	1.785.258,74	2.090.000,00	2.090.000,00	728.451,73	1.361.548,27

Ersatzgelder sind vom Verursacher zu leisten, wenn der Eingriff in Natur und Landschaft weder ausgleichbar noch in sonstiger Weise kompensierbar sind. 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.

Sonstige Investitionseinzahlungen

Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
0,00	26.100,00	26.100,00	0,00	26.100,00

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
39.088.775,10	40.673.820,00	40.616.929,17	37.354.127,34	-3.262.801,83

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

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	-522.788,18	-7.364.300,00	-8.272.921,67	-845.783,80	-7.427.137,87	-1.062.428,93

Zusammensetzung:

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	-477.839,42	-7.294.300,00	-8.202.921,67	-810.899,37	-7.392.022,30	-1.062.428,93
Auszahlungen für den Erwerb von Restkaufgelder	-44.948,76	-70.000,00	-70.000,00	-34.884,43	-35.115,57	0,00
	-522.788,18	-7.364.300,00	-8.272.921,67	-845.783,80	-7.427.137,87	-1.062.428,93

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen den Grunderwerb „Röhlinghauser Straße 6“ mit 230 TEUR und notwendige Erwerbe für die Ortsumgebung Günnigfeld mit 493 TEUR.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	-21.862.398,72	-46.475.270,00	-91.083.230,05	-25.605.770,04	-65.394.248,34	-45.566.357,41

Zusammensetzung:

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-691.109,97	-6.705.100,00	-8.567.888,61	-427.990,16	-8.139.898,45	-1.791.022,25
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-12.395.204,23	-30.743.000,00	-56.940.133,18	-14.186.014,30	-42.754.118,88	-31.791.916,75
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.776.084,52	-9.027.170,00	-25.575.208,26	-10.991.765,58	-14.583.442,68	-11.686.836,12
	-21.862.398,72	-46.475.270,00	-91.083.230,05	-25.605.770,04	-65.477.460,01	-45.269.775,12

Die Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen betreffen insbesondere die folgenden Projekte:

Baumaßnahme Westkreuz	2.754.281,83 EUR
Baumaßnahme Herner Straße	500.776,47 EUR
Baumaßnahme Wittener Straße	432.242,22 EUR
Straßenbaumaßnahme „Platz des europäischen Versprechens“	762.799,44 EUR
Baumaßnahme Schamberge	334.408,31 EUR
Aus- / Umbau des Buddenbergplatzes	257.891,96 EUR
Kanalbaumaßnahme Knoopstraße	266.521,44 EUR
Kanalbaumaßnahme Castroper Hellweg	372.188,60 EUR
Kanalbaumaßnahme Riemker Straße	728.523,14 EUR
Kanalbaumaßnahme Hofsteder Straße	328.464,55 EUR
Kanalbaumaßnahme Feldsieper Straße	306.860,92 EUR
Kanalbaumaßnahme Talstraße / Gartenstraße	637.927,59 EUR

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen betreffen zum größten Teil

- das neue Schulgebäude „Liselotte-Rauner-Schule“ an der Voedestr. mit	4.230.158,27 EUR
- den Umbau des Rewirpowerstadions für die Frauen Fußballweltmeisterschaft in Höhe von	1.168.095,38 EUR
- die Kernsanierung des Hallenbades in Bochum Querenburg in Höhe von	3.627.558,86 EUR

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen

Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-13.177.223,88	-13.815.770,00	-30.649.505,17	-13.248.677,54	-17.400.827,63	-10.148.642,70

Zusammensetzung:

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ausz.f. d. Erwerb von Vermögensgegenst.> 410EUR	-7.548.164,89	-7.758.100,00	-17.715.860,50	-7.015.745,37	-10.700.115,13	-6.654.040,90
Ausz.f. d. Erwerb von Vermögensgegenst.< 410EUR	-1.046.616,51	-2.364.370,00	-4.264.718,94	-1.638.062,74	-2.626.656,20	-618.841,14
Auszahlungen für Festwerte	-4.582.442,48	-3.693.300,00	-8.646.653,86	-4.594.869,43	-4.051.784,33	-2.880.141,84
	-13.177.223,88	-13.815.770,00	-30.627.233,30	-13.248.677,54	-17.378.555,76	-10.153.023,88

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen > 410 EUR handelt es sich u. a. um die Ausstattung der naturwissenschaftlichen Räume der Schulen (712 TEUR), um Geräte beim Chemischen Untersuchungsamt (330 TEUR) und um diverse Fahrzeuge und Anhänger für die Technischen Betriebe (2.320 TEUR).

Bei den Auszahlungen für Festwerte sind die größten Positionen die öffentlichen Beleuchtungen, die Park- und Grünanlagen, sowie die Kinderspielplätze.

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-6.961.705,00	-5.286.000,00	-6.089.584,98	-3.875.000,00	-2.214.584,98

Zusammensetzung:

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Auszahlungen f. d. Erwerb von Finanzanlagen	-6.249.000,00	-4.566.000,00	-4.879.600,00	-3.150.000,00	-1.729.600,00
Auszahlungen f. d. Erwerb von sonst. Anteilsrechten	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
Auszahlungen f. d. Erwerb von Geldmarktpapieren	-712.705,00	-720.000,00	-1.204.984,98	-720.000,00	-484.984,98
	-6.961.705,00	-5.286.000,00	-6.089.584,98	-3.875.000,00	-2.214.584,98

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Die Stadt Bochum hat im Laufe des Jahres 2010 zur Verstärkung der Eigenkapitalbasis der Entwicklungsgesellschaft Ruhr mbH eine Einzahlung in die Kapitalrücklage in Höhe von 2.500 TEUR geleistet, die in 2011 zur Auszahlung kam. Darüber hinaus erhielt die Gesellschaft auf Basis des Ratsbeschlusses vom 17. Dezember 2009 eine zweckgebundene Kapitaleinlage zur Finanzierung des Eigenanteils für die Projekte „Wachstum für Bochum“ in Höhe von 500 TEUR.

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 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-1.261.100,00	-4.288.900,00	-4.138.900,00	356.635,00	-4.495.535,00

Zusammensetzung:

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ausz. von Zuw./Zusch. Inv.sonstiger öffentl. Bereich	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00
Ausz. von Zuw./Zusch. Inv.verbundene Unternehmen	-1.261.100,00	-4.138.900,00	-4.138.900,00	356.635,00	-4.495.535,00
	-1.261.100,00	-4.288.900,00	-4.138.900,00	356.635,00	-4.495.535,00

Sonstige Investitionsauszahlungen

Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-4.034.892,47	-195.980,00	-247.775,09	-214.940,62	-32.834,47

Zusammensetzung:

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonstige Investitionsauszahlungen	-95.637,59	0,00	-51.795,09	-18.970,54	-32.824,55
Auszahlung zuviel erhaltener Zuwendungen	-3.754.117,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlung aus Rücklage (NKH)	-12.017,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung von Krediten	-185.137,18	-195.980,00	-195.980,00	-195.970,08	-9,92
	-4.034.892,47	-195.980,00	-247.775,09	-214.940,62	-32.834,47

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 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-47.820.108,25	-77.426.220,00	-140.398.705,29	-43.433.537,00	-96.965.168,29	-56.777.429,04

Saldo aus Investitionstätigkeit

Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-8.731.333,15	-36.752.400,00	-99.842.715,92	-6.079.409,66	-93.763.306,26	-56.485.227,93

Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag

Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-15.855.027,21	-133.385.658,71	-237.754.605,81	-79.578.849,04	-158.175.756,77	-95.294.658,31

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 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
487.524.581,31	56.626.100,00	56.626.100,00	168.643.858,65	-112.017.758,65

Zusammensetzung:

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kreditaufnahme für Investitionen bei Kreditinstituten	50.000.000,00	36.058.400,00	36.058.400,00	45.174.040,00	-9.115.640,00
Einzahlungen aus Umschuldungen	425.666.363,76	0,00	0,00	115.111.177,55	-115.111.177,55
Rückflüsse von Darlehen					
an den sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	1.002.821,07	-1.002.821,07
aus Transferleistungen	276.273,54	336.700,00	336.700,00	158.826,00	177.874,00
an verbundene Unternehmen	228.901,03	231.000,00	231.000,00	196.994,03	34.005,97
aus Liquiditätshilfen	11.353.042,98	20.000.000,00	20.000.000,00	7.000.000,00	13.000.000,00
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	487.524.581,31	56.626.100,00	56.626.100,00	168.643.858,65	-112.017.758,65

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 2010	Ist 2011
	EUR	EUR
Kreditaufnahme für Investitionen bei Kreditinstituten	50.000.000,00	45.174.040,00
Tilgung von Krediten bei Kreditinstituten	-36.626.010,17	-78.478.957,53
	13.373.989,83	-33.304.917,53

Der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite in der Finanzrechnung beträgt -33.304.917,53 EUR und spiegelt sich in der Minderung des Bestandes an Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in der Bilanz zum 31.12.2011 wieder. Die Bestandsminderung beträgt 33.941.636,86 EUR.

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 in Höhe von 10.000.000,00 EUR erhalten und davon 7.000.000,00 EUR in 2011 wieder zurückgezahlt. Somit erhöht sich der Bestand gegenüber den Zentralen Diensten um 3.000.000,00 EUR auf 21.000.000,00 EUR für das Jahr 2011.

Bei den Rückflüssen von Darlehen an den sonstigen inländischen Bereich handelt es sich um die vorzeitige Tilgung des Gemeinnützigen Wohnungsvereins in Höhe von 720.908,73 EUR und um die Langendreerer Baugenossenschaft eG in Höhe von 281.921,34 EUR.

Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

	<u>Ist 2010</u>	<u>HH-Ansatz 2011</u>	<u>Fortgeschr. Ansatz 2011</u>	<u>Ist 2011</u>	<u>+/- Fortge. Ansatz/Ist</u>
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten	2.175.700.000,00	0,00	0,00	2.185.200.000,00	-2.185.200.000,00

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).

	<u>Ist 2010</u>	<u>Ist 2011</u>
	EUR	EUR
Einzahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten	2.175.700.000,00	2.185.200.000,00
Auszahlung von Liquiditätskrediten bei Kreditinstituten	-2.171.465.837,66	-2.072.700.000,00
	<u>2.169.290,14</u>	<u>112.500.000,00</u>

Zum Bilanzstichtag beträgt der Saldo aus Ein- und Auszahlungen von Krediten zur Liquiditätssicherung 112.500.000,00 EUR. Die Verbindlichkeiten von Krediten zur Liquiditätssicherung weisen lt. Bilanz einen Zugang von 117.555.776,03 EUR aus. Die Differenz resultiert aus der Neubewertung zweier Schweizer Franken Kredite um 5.055.776,03 EUR.

Tilgung und Gewährung von Darlehen

	<u>Ist 2010</u>	<u>HH-Ansatz 2011</u>	<u>Fortgeschr. Ansatz 2011</u>	<u>Ist 2011</u>	<u>+/- Fortge. Ansatz/Ist</u>
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	-473.366.971,03	-57.643.400,00	-57.643.400,00	-206.361.012,94	148.717.612,94

Zusammensetzung:

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten	-29.572.416,67	-35.689.000,00	-35.689.000,00	-78.478.957,53	2.282.391,35
Auszahlungen aus Umschuldungen	-425.666.363,76	0,00	0,00	-115.111.177,55	155.618.743,73
Gewährung von Darlehen					
an den sonstigen inländischen Bereich	-396.847,05	-870.500,00	-870.500,00	-451.834,47	-418.665,53
aus Transferleistungen	-364.922,75	-283.900,00	-283.900,00	-340.361,40	56.461,40
an verbundene Unternehmen	-416.420,80	-800.000,00	-800.000,00	-378.681,99	-421.318,01
aus Liquiditätshilfen	-16.950.000,00	-20.000.000,00	-20.000.000,00	-11.600.000,00	-8.400.000,00
Tilgung und Gewährung von Darlehen	-473.366.971,03	-57.643.400,00	-57.643.400,00	-206.361.012,94	148.717.612,94

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 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	-2.171.465.837,66	0,00	0,00	-2.072.700.000,00	2.072.700.000,00

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 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	18.391.772,62	-1.017.300,00	-1.017.300,00	74.782.845,71	-75.800.145,71

Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln

Ist 2010	HH-Ansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.536.745,41	-134.402.958,71	-238.771.905,81	-4.796.003,33	-233.975.902,48	-95.308.527,97

Anfangsbestand an Finanzmitteln

Ist 2010	Ist 2011
EUR	EUR
8.831.144,94	8.167.410,81

Bestand an fremden Finanzmitteln

Ist 2010	Ist 2011
EUR	EUR
-3.200.479,54	-716.390,98

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 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
8.167.410,81	-134.402.958,71	-238.771.905,81	2.655.016,50	-241.426.922,31	-95.294.658,31

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

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung

Produktgruppe: 11 07 Finanzmanagement und Rechnungswesen

➤ Investitionsmaßnahme: 6.00000529 11 07 Zentraler Ansatz Büro- u. Bildschirmarbeitsplätze

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	1.470,86	-1.470,86	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-118.114,28	-1.363.400,00	-2.751.990,44	-294.988,93	-2.457.001,51	-195.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-118.114,28	-1.363.400,00	-2.751.990,44	-293.518,07	-2.458.472,37	-195.000,00

Bei Amt 20 wird ein zentraler Ansatz zur Beschaffung von Büromöbeln bewirtschaftet. Nicht verbrauchte Mittel aus 2010 sind nach 2011 übertragen worden, da größere Auszahlungen auf Grund der verwaltungsweiten Umzüge in Verbindung mit der Sanierung des Westflügels erwartet wurden. Aufgrund der Verschiebung dieser Umzüge haben sich auch die Beschaffungsvorgänge verzögert. Die übertragenen Mittel wurden in 2011 nicht in Anspruch genommen.

➤ Investitionsmaßnahme: 6.00000530 11 07 Umbau von Verwaltungsgebäuden

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	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	-25.600,00	-1.964.632,12	1.858,42	-1.966.490,54	-100.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-25.600,00	-1.964.632,12	1.858,42	-1.966.490,54	-100.000,00

Die Maßnahme betrifft Umbau und Ausstattung des Technischen Rathauses durch die Zentralen Dienste. Für die Gesamtmaßnahme wurden sowohl konsumtive als auch investive PSP-Elemente gebildet. Im Rahmen der Abrechnung hat sich herausgestellt, dass einige investiv geplante Maßnahmen tatsächlich konsumtiv waren und investive Mittel nicht in dem geplanten Umfang benötigt wurden.

Produktgruppe: 11 09 Technischer Betrieb

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

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	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	-1.200.000,00	-1.626.841,72	0,00	-1.626.841,72	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.200.000,00	-1.626.841,72	0,00	-1.626.841,72	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 473.158,28 EUR wurden stadintern für eine anderweitige Investitionsmaßnahme (Feuerwehr) umgeschichtet. Es wurde eine komplette Neuplanung der Mittel für den Zeitraum 2013 bis 2015 beantragt.

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

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	90.000,00	21.243,00	68.757,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-450.007,99	-1.678.100,00	-3.794.505,08	-2.393.085,07	-1.401.420,01	-1.457.199,87
Saldo aus Investitionstätigkeit	-450.007,99	-1.678.100,00	-3.704.505,08	-2.371.842,07	-1.332.663,01	-1.457.199,87

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 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-132.394,19	-1.630.000,00	-1.538.255,63	-18.576,72	-1.519.678,91	-133.650,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-132.394,19	-1.630.000,00	-1.538.255,63	-18.576,72	-1.519.678,91	-133.650,00

Auf Grund der in 2011 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 Betracht der Haushaltssituation der Stadt Bochum verschoben bzw. nicht durchgeführt.

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe: 12 06 Intervention

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000139 12 06 Neubau Gerätehäuser**

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.340,75	-1.205.000,00	-1.569.149,25	0,00	-1.569.149,25	-1.254.445,07
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.340,75	-1.205.000,00	-1.569.149,25	0,00	-1.569.149,25	-1.254.445,07

Bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeiten hat sich in 2011 für die Finanzstelle Neubau Gerätehäuser eine Abweichung zwischen dem fortgeschriebenem Haushaltsansatz und dem Ist ergeben. Der Auftrag für den Neubau des Feuerwehrhauses Eppendorf/Höntrop wurde den Zentralen

Diensten erteilt. Der Baubeginn erfolgte im Herbst 2011. Erste Rechnungen der Zentralen Dienste wurden erst im Jahr 2012 gestellt. Somit wurden in 2011 keine Auszahlungen für den Neubau des Feuerwehrhauses Eppendorf/Höntrop getätigt.

➤ Investitionsmaßnahme: 6.00000035 12 06 Kauf von LF/TLF

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-408.933,13	-716.000,00	-1.006.700,00	0,00	-1.006.700,00	-460.200,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-48.933,13	-716.000,00	-1.006.700,00	0,00	-1.006.700,00	-460.200,00

In 2011 hat sich eine Abweichung von rund 1 Mio EUR bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeiten zwischen fortgeschriebenem Haushaltsansatz und Ist ergeben. Aufgrund der Insolvenz der Lieferantenfirma kam es zu Verzögerungen bei der Lieferung von drei Löschfahrzeugen. Daher konnten diese Mittel nicht mehr in 2011 abfließen. Zudem wurde in 2011 ein Tanklöschfahrzeug für rund 247.000,00 EUR bestellt. Die Auslieferung und Bezahlung wird erst Ende 2012 bzw. Anfang 2013 erfolgen.

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben

Produktgruppe: 21 01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen

Einige Investitionsmaßnahmen in der Produktgruppe „Bereitstellung schulischer Einrichtungen“ haben im Haushaltsjahr 2011 mit Abweichungen abgeschlossen. Wesentliche Ursachen für diese Abweichungen sind:

➤ Investitionsmaßnahme: 6.0000604 21 01 GS Arnoldstr. 31, energ. San. Bez. 1

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000,00	312.000,00	312.000,00	456.000,00	-144.000,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-414.100,00	-1.704.921,10	-179.764,03	-1.525.157,07	-1.067.980,93
Saldo aus Investitionstätigkeit	2.000,00	-102.100,00	-1.392.921,10	276.235,97	-1.669.157,07	-1.067.980,93

Im Rahmen der Übergangsarbeiten von der Kameralistik zur Doppelten Buchführung wurde dieses Projekt in 2009 irrtümlich investiv angelegt, obwohl es sich bei einer Sanierung eindeutig um ein konsumtives Projekt handelt. Der Ansatz in 2011 von rd. 1,7 Mio. EUR wurde im „Ist“ weitestgehend konsumtiv verausgabt, so dass zum Jahresende eine Differenz zum tatsächliche Mittelabbau i.H.v. ca. 0,4 Mio. EUR entstanden ist. Weitere 0,2 Mio. EUR wurden investiv gebucht. Da der Auftrag noch nicht abgeschlossen ist, wurde der Restbetrag von rd. 1,1 Mio. EUR in das HH-Jahr 2012 übertragen.

➤ Investitionsmaßnahme: 6.0000480 21 01 Brandschutzmaßnahmen

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	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	-914.144,32	0,00	-914.144,32	-608.874,32
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-914.144,32	0,00	-914.144,32	-608.874,32

Diese Investitionsmaßnahme ist ähnlich gelagert, wie das o.a. Projekt 6.0000604. Der Ansatz in 2011 von rd. 0,9 Mio. EUR wurde im „Ist“ konsumtiv verausgabt, so dass zum Jahresende eine Differenz zum tatsächliche Mittelabbau in Höhe von ca. 0,3 Mio. EUR entstanden ist. Da die Brandschutzmaßnahmen noch nicht abgeschlossen sind, wurde der Restbetrag von rd. 0,6 Mio. EUR in das HH-Jahr 2012 übertragen.

➤ Investitionsmaßnahme: 6.00000782 21 01 Regenwasserprojekt Schulen

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	112.000,00	173.875,00	0,00	173.875,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.854,49	-140.000,00	-1.385.416,12	-314.914,58	-1.070.501,54	-967.100,24
Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.854,49	-28.000,00	-1.211.541,12	-314.914,58	-896.626,54	-967.100,24

Vom Ansatz in 2011 von rd. 1,4 Mio. EUR wurden ca. 0,4 Mio. EUR verausgabt. Da die Regenwasserprojekte in den Schulen noch nicht abgeschlossen sind, wurde der Restbetrag von rd. 1,0 Mio. EUR in das HH-Jahr 2012 übertragen.

➤ Investitionsmaßnahme: 6.00000475 21 01 Neubau HS Wattenscheid-Mitte Bez. 2

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	219.300,00	0,00	0,00	472.700,00	-472.700,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.999.487,43	-1.500.000,00	-3.391.794,87	-4.993.791,16	1.601.996,29	-488.591,55
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.780.187,43	-1.500.000,00	-3.391.794,87	-4.521.091,16	1.129.296,29	-488.591,55

Vom Ansatz in 2011 von rd. 3,4 Mio. EUR wurden ca. 2,8 Mio. EUR verausgabt. Da das Projekt sowie einige Beschaffungen in 2011 noch nicht abgeschlossen waren, wurden die noch benötigten Mittel von rd. 0,5 Mio. EUR in das HH-Jahr 2012 übertragen.

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe: 36 01 Förderung von Kindern in Kindertagesbetreuung

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000391 36 01 Neubau Kita Zillertalstraße**

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-700.000,00	-1.759.068,34	-40.832,85	-1.718.235,49	-1.536.950,35
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-700.000,00	-1.759.068,34	-40.832,85	-1.718.235,49	-1.536.950,35

Ursprünglich geplanter Baubeginn war im Jahre 2010. Es wurden in den Haushaltsjahren 2010 1.000.000,00 EUR und 2011 700.000,00 EUR in die jeweiligen Haushalte eingestellt. Der Spatenstich erfolgte dann allerdings erst im Herbst 2011. Grund des zeitlichen Verzugs: Es wurde, wie beabsichtigt, mit der Planung bereits im Jahre 2010 begonnen. Aufgrund der Gegebenheiten des Grundstücks, welches ein Geländesprung aufweist, musste die zunächst eingeschossig erfolgte Planung verworfen und auf eine zweigeschossige Planung umgeändert werden. Weiterhin musste das Kita-Gebäude in den gesamten Bereich einer Wohnbebauungsplanung für das Gebiet „Dorneburger Mühlenbach“ eingepasst werden. Durch diese komplexe Neuplanung und der erforderlichen Herrichtung des Grundstücks konnte der zuvor beschriebene Baubeginn erst im Herbst 2011 erfolgen. Dementsprechend wird der Großteil der Investitionsmittel auch erst 2012 benötigt.

Produktbereich: 42 Sportförderung

Produktgruppe: 42 01 Bereitstellung und Betrieb von Sporteinrichtungen

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000027 42 01 Neubau / Modernisierung Sportanlagen**

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	304.694,01	690.400,00	64.800,00	47.120,00	17.680,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.198.000,00	-945.200,00	0,00	-945.200,00	-344.920,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	304.694,01	-507.600,00	-880.400,00	47.120,00	-927.520,00	-344.920,00

Bei dem Projekt Neubau / Modernisierung Sportanlagen handelt es sich um die Sammelposition zur Planung bzw. Verbuchung der Sportpauschale. Durch Bestimmung der im aktuellen Jahr durchzuführenden Maßnahmen verringert sich der Ansatz und wird sowohl in der Einzahlung als auch der Auszahlung zu Einzelmaßnahmen umgeschichtet. Aufgrund der fehlenden Haushaltsgenehmigung im Jahre 2011 konnten nur Maßnahmen umgesetzt werden, die mit der vorläufigen Haushaltsführung vereinbar waren. Daher verblieb ein fortgeschriebener Ansatz auf der Sammelposition, der nicht mehr in 2011 verausgabt werden konnte und teilweise als Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2012 verschoben wurde. Die weiterhin bestehende Differenz zwischen fortgeschriebenem Ansatz, Ermächtigungsübertragung und Ist-Auszahlung ist der Zusammensetzung des Ansatzes der Sportpauschale geschuldet. Der ursprüngliche und fortgeschriebene Ansatz beinhaltet neben den zugewiesenen Fördergeldern der Sportpauschale auch einen städtischen Eigenanteil. Da jedoch bei fehlender Haushaltsgenehmigung nur mit den Fördergeldern gearbeitet werden darf, verbleibt ein nicht zur Verfügung stehender Anteil auf dem PSP-Element. Hierbei handelt es sich um den städtischen Eigenanteil, welcher auch gleichzeitig nicht angespart und übertragen werden darf. Im vorliegenden Fall handelt es sich also neben der zeitlichen Verzögerung auch um eine Begrenzung der zur Verfügung stehenden Mittel aufgrund der fehlenden Haushaltsgenehmigung.

Produktgruppe: 42 02 Bereitstellung und Betrieb von Bädern

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000798 42 02 KP II Hallenbad Querenburg**

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.670.100,93	0,00	0,00	3.859.335,23	-3.859.335,23	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.127.983,19	0,00	-4.334.352,02	-3.627.558,86	-706.793,16	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	542.117,74	0,00	-4.334.352,02	231.776,37	-4.566.128,39	0,00

Bei den Sanierungsmaßnahmen im Hallenbad Querenburg handelt es sich um eine durch Zuweisungen und erstatteter Vorsteuer vollfinanzierte Maßnahme des Konjunkturpaketes II. Die Maßnahme ist entsprechend der Planungen umgesetzt und abgerechnet worden. Rechnerisch auf dem PSP-Element verbleibende freie Mittel sind dem Zusammenspiel von investiven und konsumtiven Teilbereichen der Maßnahme geschuldet. Hier wurden die Maßnahme zunächst vollständig investiv geplant und auch die Zuweisungen investiv vereinnahmt. Im Nachgang wurden durch die Anlagenbuchhaltung Teilbereiche in den konsumtiven Haushalt verschoben. Bestehende Ansätze wurden aufgrund von fehlender Umsetzbarkeit jedoch nicht gleichzeitig vom investiven in den konsumtiven Haushalt verschoben, sondern dort teilweise erneut bereitgestellt. Daher muss ein nicht zu verausgabender Anteil auf dem investiven PSP-Element verbleiben. Die auf den ersten Blick vorliegende Verzögerung der Umsetzung ist also viel mehr eine Verschiebung der Verbuchung und hat keine zeitliche Auswirkung.

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Produktgruppe: 51 01 Räumliche Planung und Entwicklung

Für die Maßnahmen der beiden folgenden Stadtumbaugebiete des Stadtbaus West kann die Aussage getroffen werden, dass es bei Teilmaßnahmen zu zeitlichen Verzögerungen der Umsetzung kommen kann wegen externer Faktoren (z.B. Bürgerbeteiligungen), die mehr Zeit in Anspruch nehmen als eingeplant. Außerdem kommt es zu Verschiebungen im Zeitplan aufgrund von externen, mit den Maßnahmen zusammenhängenden Planungen (z.B. Haltestelle Vereinsstraße) und nicht vorhersehbaren Engpässen 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 01 Stadtumbau Westend Bez. 1

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	303.140,59	1.000.000,00	1.000.000,00	255.003,33	744.996,67	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-669.043,56	-1.250.000,00	-2.703.884,89	-638.780,88	-2.065.104,01	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-365.902,97	-250.000,00	-1.703.884,89	-383.777,55	-1.320.107,34	0,00

Die Teilmaßnahme „Quartierspark“ wurde zwar erst im Januar 2012 vergeben, konnte aber bereits fertig gestellt werden. Damit fielen die geplanten Zahlungen erst im Haushaltsjahr 2012 an.

Auch die Teilmaßnahme Wattenscheider Straße konnte aufgrund der Planungen zur Haltestelle Vereinsstraße erst zu Beginn des Jahres 2012 vergeben werden. Die Auszahlungen konnten damit ab Juli 2012 erfolgen. Die Fertigstellung ist 2012 vorgesehen.

Die Planung des Kinderspielplatzes an der Thüringer Straße musste an ein externes Planungsbüro vergeben werden. Somit konnten die Auftragsvergaben zur baulichen Umsetzung erst 2011 erfolgen. Die erste Abschlagszahlung wurde 2011 geleistet, weitere folgten 2012. Diese Teilmaßnahme wurde im Sommer 2012 fertig gestellt und wird derzeit schlussgerechnet.

Die Übergänge Wattenscheider Straße / Gahlensche Straße mussten aufgrund der zeitlichen Planungen und Umsetzungen zum Umbau Haltestelle Vereinsstraße und Parallelfahrbahnen verschoben werden. Durch die Verschiebung wird jedoch erreicht, dass nicht nur die Übergänge neu gestaltet werden, sondern auch die Fahrbahndecke auf der Gahlenschen Straße erneuert wird. Die Auftragsvergabe und Umsetzung wird 2013 erfolgen. Die Auszahlungen im Jahr 2011 wurden hauptsächlich für Maßnahmen geleistet, die im Jahr 2010 begonnen wurden.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000058 51 01 Stadtumbau Innere Hustadt Bez. 5

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	230.381,75	800.000,00	800.000,00	569.384,80	230.615,20	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-645.300,62	-1.000.000,00	-3.037.445,84	-98.091,12	-2.939.354,72	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-414.918,87	-200.000,00	-2.237.445,84	471.293,68	-2.708.739,52	0,00

Die für 2011 geplante Maßnahme „Hustadttor“ wurde erst 2012 begonnen. Die Auszahlungen in 2011 wurden für Maßnahmen geleistet, die bereits im Vorjahr begonnen wurden (z.B. erster Bauabschnitt Brunnenplatz). Die ersten Auszahlungen für den zweiten Bauabschnitt Brunnenplatz wurden im Jahr 2012 geleistet.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000059 51 01 Erschließungsmaßnahme Gemeindestraße, überbezirklich

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-56.528,32	950.000,00	950.000,00	1.361,88	948.638,12	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	-9.708,00	0,00	-9.708,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-56.528,32	940.000,00	940.292,00	1.361,88	938.930,12	0,00

Dieses PSP-Element stellt das zentrale Planungselement für die Erhebung von Erschließungsbeiträgen dar. Die Abweichung bei den nicht verausgabten Mitteln ergibt sich dadurch, dass die Erhebung bei den jeweiligen PSP-Elementen im Rahmen der (Bau-) Maßnahmen erhoben wurden. Der Ansatz in Höhe von 10.000,00 EUR beschreibt die Auszahlungen aus der Schlussvermessung, die geplant wurden. Die Auszahlungen jedoch wurden aus den Bauprojekten direkt finanziert.

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung

Produktgruppe: 53 04 Abwasserbeseitigung

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000317 53 04 Baumaßnahme Salzbachkanal (SK 10)**

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.417,95	-1.000.000,00	-2.803.488,05	-74.713,65	-2.728.774,40	-2.608.446,66
Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.417,95	-1.000.000,00	-2.803.488,05	-74.713,65	-2.728.774,40	-2.608.446,66

Verzögerung bei Beginn des 2.BA durch notwendige Abstimmungen mit der DB. Der Verschiebebahnhof in Langendreer wird bei der Realisation gekreuzt. Die dazu erforderliche Genehmigung der DB führte zur zeitlichen Verzögerung bei der Umsetzung.

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000517 53 04 Baumaßnahme RKB Aquadrom**

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.338,67	-630.000,00	-945.000,33	-13.101,94	-931.898,39	-831.898,39
Saldo aus Investitionstätigkeit	-17.338,67	-630.000,00	-945.000,33	-13.101,94	-931.898,39	-831.898,39

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.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000316 53 04 Baumaßnahme Lothringen IV

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	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	-930.000,00	0,00	-930.000,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-930.000,00	0,00	-930.000,00	0,00

Reste aus dem Vorjahr, notwendige Planungsänderung, Schlussrechnungen sind durch die beteiligten Baufirmen nicht sachgemäß ausgestellt worden. Die Rechnungen wurden bereits durch die Firmen überarbeitet.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000320 53 04 Baumaßnahme Wattenscheider Bach

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-27.024,06	-820.000,00	-921.928,54	-5.315,11	-916.613,43	-899.771,66
Saldo aus Investitionstätigkeit	-27.024,06	-820.000,00	-921.928,54	-5.315,11	-916.613,43	-899.771,66

Die Baumaßnahme konnte wegen Problemen beim Grunderwerb nicht wie geplant realisiert werden. Der Grundstückseigentümer war erst nach langwierigen Verhandlungen bereit, der Verlegung des Kanals über sein Grundstück zuzustimmen. Die Genehmigung des Eigentümers liegt zwischenzeitlich vor.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50000053 53 04 A 40

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-980.383,82	-880.000,00	-905.720,62	-16.393,07	-889.327,55	-889.327,55
Saldo aus Investitionstätigkeit	-980.383,82	-880.000,00	-905.720,62	-16.393,07	-889.327,55	-889.327,55

Die Maßnahme findet in Abstimmung mit der Baumaßnahme Westtangente / Westkreuz durch Straßen NRW statt und muss an diese zeitlich angepasst durchgeführt werden. Ferner wurden dort mehrere Bomben aus dem 2. Weltkrieg gefunden, die es zu bergen galt. Erschwert wurde dies, durch sehr schwierige Bodenverhältnisse.

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Produktgruppe: 54 01 Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000052 54 01 Ortsumgehung Günnigfeld

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	315.334,94	2.145.000,00	2.145.000,00	2.576.900,00	-431.900,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-623.568,74	-3.300.000,00	-6.110.615,14	-529.327,29	-5.581.287,85	-605.230,83
Saldo aus Investitionstätigkeit	-308.233,80	-1.155.000,00	-3.965.615,14	2.047.572,71	-6.013.187,85	-605.230,83

Probleme beim Grunderwerb führten zu einer Verzögerung der baulichen Umsetzung des 2.BA. Dazu musste die Planung entsprechend angepasst werden, so dass statt einer Böschung eine Stützwand geplant und errichtet werden musste. Weitere Verzögerungen bei der Realisierung der Baumaßnahme entstanden bei der Errichtung der Stützwand an der Deponiefläche.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50002210 54 01 Herner Str.

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.617.200,00	0,00	0,00	2.143.400,00	-2.143.400,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.257.807,13	0,00	-1.353.276,00	-843.654,95	-509.621,05	-399.326,43
Saldo aus Investitionstätigkeit	359.392,87	0,00	-1.353.276,00	1.299.745,05	-2.653.021,05	-399.326,43

Der Zuwendungseingang stammt aus dem Vorjahr. Für den Abschluss der Maßnahme wird mehr Zeit für die Restarbeiten benötigt.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000056 54 01 Oviedoring

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	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	-1.350.000,00	-1.350.000,00	0,00	-1.350.000,00	-400.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.350.000,00	-1.350.000,00	0,00	-1.350.000,00	-400.000,00

Gemäß der Vereinbarung für die Ertüchtigung des Außenringes mit dem Landesbetrieb Straßen NRW soll die erste Rate nach Baubeginn geleistet werden. Da der Landesbetrieb jedoch den Beginn der Maßnahme verschoben hat, konnte die Zahlung nicht geleistet werden.

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus

Produktgruppe: 57 02 Wirtschaftsförderung

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000506 57 02 Grundstückserwerb StA 80**

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	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 2011 sind keine Gewerbe-Grundstücke von der Wirtschaftsförderung erworben worden, da alle in Frage kommenden Grundstücke direkt vom Markt aufgenommen wurden.

➤ **Investitionsmaßnahme 6.50000139 57 02 Springorumallee**

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	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	-1.400.000,00	-1.400.000,00	0,00	-1.400.000,00	-1.400.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.400.000,00	-1.400.000,00	0,00	-1.400.000,00	-1.400.000,00

Der Bau der Erweiterung der Springorumallee wurde auf 2013 verschoben.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000331 57 02 Gleisanlage Mansfeld Vollsanierung

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	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	-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00

Die Sanierung der Gleisanlage wurde auf 2013 verschoben.

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe: 61 02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000528 61 02 Eigenkapitalerhöhung EGR GmbH

	Ist 2010	HH-Ansatz 2011	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist 2011	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.249.000,00	0,00	-500.000,00	-3.150.000,00	2.650.000,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.249.000,00	0,00	-500.000,00	-3.150.000,00	2.650.000,00	0,00

Die Maßnahme weist einen Saldo von 2,65 Mio EUR aus. Hiervon entfallen 2,5 Mio. auf die Eigenkapitalerhöhung der EGR und 150.000 EUR auf die Maßnahme Wachstum für Bochum. Die Mittel hierfür waren in 2010 zur Verfügung gestellt worden und wurden als Zugang zu Finanzanlagen buchhalterisch in 2010 erfasst. Der Mittelabfluss erfolgte aber erst in 2011.

5.6 Finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Zum 31.12.2011 bestanden seitens der Stadt Bochum finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 170.238 TEUR.

Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Bürgschaften:

für Wohnungsbau	7.841 TEUR
für Handel, Industrie und Gewerbe	101.095 TEUR
für sonstige Zwecke	5.149 TEUR

Gesamt	114.085 TEUR
---------------	---------------------

Leasinggeschäfte:

Leasing und Miete bestimmter Dauer	49.735 TEUR
Leasing und Miete unbestimmter Dauer p.a.	6.418 TEUR

Gesamt	56.153 TEUR
---------------	--------------------

Eventualverbindlichkeiten:

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

Derivate („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 im Nachhinein 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 2011 drei Doppel-Swaps zugeordnet. Per 31.12.2011 valutieren diese bei einem Gesamt-Bezugsbetrag von 71.945.981,61 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 vier Forward-Swaps zugeordnet, welche zum 31.12.2011 mit insgesamt 160.987.682,46 EUR valutieren; zwei dieser Geschäfte sind noch bis zum Jahr 2014 bzw. 2028 schwebend. Durch den Einsatz der Forward-Swaps konnte bei bestehenden Krediten eine Festzinsvereinbarung für einen weiteren Zeitraum getroffen werden.

Außerdem ist per 31.12.2011 eine Kombination aus Cap auf den 3-Monats-Euribor und Forward-Swap im Bestand, welche zu diesem Zeitpunkt mit einem Volumen in Höhe von 60.040.413,68 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 2011 sind im Kommunalkredit-Portfolio keine Derivate mit risikoverändernder Struktur im Bestand.

Dem **Kassenkredit-Portfolio** ist ein Cap auf den 1-Monats-Euribor mit einem Volumen in Höhe von 60.000.000,00 EUR zum Ende des Berichtszeitraumes (31.12.2011) zugeordnet. Dadurch konnte ein kurzfristiger Kassenkredit für drei Jahre gegen steigende Zinsen gesichert werden, ohne auf die Zinsvorteile einer kurzfristigen Finanzierung zu verzichten.

Außerdem ist ein Zero-Cost-Collar über ein Volumen von 50.000.000,00 EUR zum 31.12.2011 im Bestand. Dieser sichert einen kurzfristigen Kassenkredit gegen steigende Zinsen (oberhalb der Zinsobergrenze), gibt aber gleichzeitig einen Teil der Zinsvorteile bei sinkenden Zinsen auf (unterhalb der Zinsuntergrenze). Die Zahlung einer Prämie (für die enthaltene Zinssicherung) bei Geschäftsabschluss entfiel durch die eingezogene Zinsuntergrenze.

Zum 31.12.2011 ist im Kassenkredit-Portfolio ein Derivat mit risikoverändernder Struktur im Bestand. Ein Swap mit Verlängerungsoption valutiert zum 31.12.2011 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 | 2.433,00 EUR |
| ▪ Straßenreinigung 2010 | 350.494,00 EUR |

5.8 Anlagen zum Anhang

Anlage 1	Anlagenspiegel
Anlage 2	Forderungsspiegel
Anlage 3	Rückstellungsspiegel
Anlage 4	Instandhaltungsrückstellungen
Anlage 5	Verbindlichkeitspiegel
Anlage 6	Übersicht über die Bereitstellung von überplanmäßigen/außerplanmäßigen Mitteln im Jahresabschluss
Anlage 7	Übertragene Ermächtigungen

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2010	Korrektur EB	Zugänge 2011	Abgänge 2011	Umbuchungen 2011	Abschreibungen 2011	Zuschreibungen 2011	Kumulierte Abschreibungen	am 31.12.2011	am 31.12.2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			+/-	+	-	+/-	-	+	-		
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.931.664,83	0,00	551.658,00	-3.940,00	39.538,11	-786.207,67	0,00	-2.419.640,55	2.099.280,39	2.294.292,95
2.	Sachanlagen	3.103.972.351,98	16.285.475,40	70.798.636,19	-48.979.296,54	-39.538,11	-68.904.649,92	3.891.486,61	-205.253.873,46	2.936.783.755,46	2.962.659.429,33
2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	272.338.548,40	382.361,25	472.727,25	-6.901.337,34	1.009.456,48	-1.275.940,95	0,00	-6.060.240,38	261.241.515,66	267.554.248,97
2.1.1	Grünflächen	133.094.394,27	0,00	337.889,50	-38.126,46	595.192,48	-1.117.249,32	0,00	-5.582.544,01	128.406.805,78	128.629.099,58
2.1.2	Ackerland	19.764.753,06	141.768,00	0,00	-54.749,64	0,00	0,00	0,00	0,00	19.851.771,42	19.764.753,06
2.1.3	Wald, Forsten	25.304.317,97	31.716,25	0,00	-8.179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.327.855,22	25.304.317,97
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	94.175.083,10	208.877,00	134.837,75	-6.800.282,24	414.264,00	-158.691,63	0,00	-477.696,37	87.655.083,24	93.856.078,36
2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	883.340.944,26	484.958,00	27.618.130,49	-9.795.375,25	11.879.895,56	-19.736.619,86	3.891.486,61	-57.905.984,98	855.622.568,08	840.789.035,33
2.2.1	Kindertageseinrichtung	32.939.860,41	0,00	598.784,81	-4.185,06	0,00	-734.792,55	0,00	-2.167.881,62	31.366.578,54	31.506.771,34
2.2.2	Schulen	436.883.028,43	86.004,50	23.555.174,07	-6.223.816,82	10.055.046,90	-10.452.273,52	3.594.690,05	-30.466.029,14	433.889.407,94	412.852.964,01
2.2.3	Wohnbauten	40.966.095,60	0,00	0,00	-2.000.326,12	0,00	-467.991,13	0,00	-1.353.343,58	37.612.425,90	40.011.307,70
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	372.551.959,82	398.953,50	3.464.171,61	-1.567.047,25	1.824.848,66	-8.081.562,66	296.796,56	-23.918.730,64	352.754.155,70	356.417.992,28
2.3	Infrastrukturvermögen	1.774.694.849,54	15.387.883,69	10.203.679,75	-4.287.529,78	2.577.402,21	-39.619.366,42	0,00	-118.003.092,59	1.680.573.192,82	1.696.085.828,21
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	272.737.819,56	5.665.954,50	677.998,43	-255.724,19	2.682,00	0,00	0,00	0,00	278.828.730,30	272.737.819,56
2.3.2	Brücken und Tunnel	59.149.111,04	0,00	45.840,49	0,00	896,25	-1.124.694,38	0,00	-3.366.942,45	55.828.905,33	56.906.862,97
2.3.3	Gleisanlagen m. Streckenaus- u. Sicherheitsanlagen	60.036.906,29	0,00	30.852,81	0,00	0,00	-1.395.563,70	0,00	-4.118.433,62	55.949.325,48	57.314.036,37
2.3.4	Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	550.406.983,20	0,00	3.620.173,83	-275.591,46	1.368.576,06	-11.867.274,08	0,00	-35.657.757,85	519.462.383,78	526.577.081,27
2.3.5	Straßen m. Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanl.	825.385.801,35	9.691.749,19	5.679.567,98	-3.756.214,13	1.086.846,58	-25.090.246,09	0,00	-74.479.110,50	763.608.640,47	775.811.059,94
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.978.228,10	30.180,00	149.246,21	0,00	118.401,32	-141.588,17	0,00	-380.848,17	6.895.207,46	6.738.968,10
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.021.293,89	132.480,00	0,00	-50.137,00	0,00	-125.579,94	0,00	-354.937,73	3.748.699,16	3.787.925,14
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	60.815.501,26	0,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.920.501,26	60.815.501,26
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	26.544.216,11	468.741,66	6.384.685,32	-241.485,86	3.159.330,34	-3.340.048,52	0,00	-10.577.998,59	25.737.488,98	19.120.006,66
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.415.921,79	0,00	6.316.528,03	-200.914,24	373.301,76	-4.807.094,23	0,00	-12.351.619,19	22.553.218,15	20.705.807,03
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	53.801.076,73	-570.949,20	19.697.885,35	-27.502.517,07	-19.038.924,46	0,00	0,00	0,00	26.386.571,35	53.801.076,73

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2010	Korrektur EB	Zugänge 2011	Abgänge 2011	Umbuch- ungen 2011	Abschrei- bungen 2011	Zuschrei- bungen 2011	Kumulierte Abschrei- bungen	am 31.12.2011	am 31.12.2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			+/-	+	-	+/-	-	+	-		
3.	Finanzanlagen	1.391.097.266,11	0,00	7.961.601,68	-1.506.231,56	0,00	0,00	0,00	0,00	1.397.552.636,23	1.391.097.266,11
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.373.490.329,56	0,00	6.978.751,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.380.469.081,48	1.373.490.329,56
3.2	Beteiligungen	2.478.005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.478.005,00	2.478.005,00
3.3	Sondervermögen	1.584.001,00	0,00	0,00	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.584.000,00	1.584.001,00
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	7.290.835,87	0,00	720.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.010.835,87	7.290.835,87
3.5	Ausleihungen	6.254.094,68	0,00	262.849,76	-1.506.230,56	0,00	0,00	0,00	0,00	5.010.713,88	6.254.094,68
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	6.254.094,68	0,00	262.849,76	-1.506.230,56	0,00	0,00	0,00	0,00	5.010.713,88	6.254.094,68
	Gesamt	4.499.001.282,92	16.285.475,40	79.311.895,87	-50.489.468,10	0,00	-69.690.857,59	3.891.486,61	-207.673.514,01	4.336.435.672,08	4.356.050.988,39

Forderungsspiegel		Gesamtbetrag 2011	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 2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	68.252.597,47	27.559.970,27	27.989.048,55	12.703.578,65	68.246.944,89
1.1	Gebühren	10.304.826,41	6.512.876,01	2.917.738,33	874.212,07	8.110.529,07
1.2	Beiträge	855.795,46	363.742,01	478.109,92	13.943,53	1.181.485,98
1.3	Steuern	31.978.866,23	13.781.950,75	15.542.024,99	2.654.890,49	32.699.036,02
1.4	Forderungen aus Transferleistungen	10.054.369,33	3.575.082,27	5.253.417,89	1.225.869,17	11.950.637,62
1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	15.058.740,04	3.326.319,22	3.797.757,42	7.934.663,40	14.305.256,20
2.	Privatrechtliche Forderungen	30.562.380,48	29.195.902,90	1.146.429,85	220.047,73	20.157.394,46
2.1	gegenüber dem privaten Bereich	4.949.902,55	4.221.702,83	508.921,62	219.278,10	1.607.472,44
2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	9.514.537,92	9.462.921,74	51.110,00	506,18	1.352.721,57
2.3	gegen verbundene Unternehmen	13.485.068,34	13.420.365,88	64.439,01	263,45	11.197.245,11
2.4	gegen Beteiligungen	55.411,31	55.411,31	0,00	0,00	59.190,58
2.5	gegen Sondervermögen	2.557.460,36	2.035.501,14	521.959,22	0,00	5.940.764,76
3.	Summe aller Forderungen	98.814.977,95	56.755.873,17	29.135.478,40	12.923.626,38	88.404.339,35

Art der Rückstellungen		Stand 31.12.2010	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2011
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Pensionsrückstellungen	834.953.277,74	-32.923.205,34	-220.338.669,12 ¹	51.816.798,51	633.508.201,79
2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	309.839,77	-169.140,04	-39.013,79	17.701,58	119.387,52
3	Instandhaltungsrückstellungen	4.756.915,61	-2.398.813,30	-510.165,15 ²	1.921.977,48	3.769.914,64
4	Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW	86.696.694,72	-66.789.339,71	-2.421.419,14	37.265.147,95	54.751.183,82
	Verlustausgleich SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH	15.774.191,79	-15.774.191,79	0,00	2.801.513,05	2.801.513,05
	Rückzahlung von Zuwendungen	5.204.124,39	-3.805.577,79	0,00	15.254.127,13	16.652.673,73
	Verpflichtungen nach § 107b BeamtVG	5.855.674,00	-529.629,33	-366.279,67	954.309,00 ³	5.914.074,00
	Restkaufgelder	292.269,81	-292.269,81	0,00	0,00	0,00
	Jubiläum	962.500,00	0,00	0,00	0,00	962.500,00
	Maluszahlungen	392.002,89	-134.092,50	-257.910,39	0,00	0,00
	Kosten der Spielstätte Bochumer Symphoniker	809.915,49	-809.915,49	0,00	0,00	0,00
	Prüfungskosten Abschlüsse	441.000,00	-116.227,30	0,00	60.000,00	384.772,70
	Kundenleitsystem Ruhr 2010	197.557,53	-12.355,87	0,00	0,00	185.201,66
	Schadenfall Regenrückhaltebecken Bochum-Wattenscheid	610.000,00	-551.914,03	0,00	0,00	58.085,97
	Schadenfälle PKW	12.000,00	-4.449,40	0,00	0,00	7.550,60
	VGK Remondis, VOF-Verfahren Buselohbrücke	43.350,00	-43.350,00	0,00	0,00	0,00
	Zuschuss Sondertatbestände DBM	200.000,00	-198.378,11	-1.621,89	0,00	0,00
	Erstattungsverpflichtung Erschließungsbeiträge	174.988,37	-174.988,37	0,00	0,00	0,00
	Fremdwährungsrisiken	7.417.346,46	-5.055.776,03	0,00	0,00	2.361.570,43
	Kosten der Straßenbeleuchtung (Gerthe)	205.000,00	0,00	-88.000,00	0,00	117.000,00
	Kampfmittelbeseitigung Freudenbergstraße	0,00	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00
	Zwangsgelder Wettbüros	0,00	0,00	0,00	235.000,00	235.000,00
	Klagen vor Sozialgerichten	0,00	0,00	0,00	370.000,00	370.000,00
	Zuschüsse Wohnungsbau	0,00	0,00	0,00	126.000,00	126.000,00

¹ In der Auflösung von 220.338.669,12 EUR (Pensionsrückstellungen) sind 209.000 TEUR enthalten, die als erfolgsneutrale Korrektur zur Eröffnungsbilanz gebucht wurden.

² In der Auflösung von 510.165,15 EUR (Instandhaltungsrückstellungen) sind 233 TEUR enthalten, die als erfolgsneutrale Korrektur zur Eröffnungsbilanz gebucht wurden.

³ Umgliederung von Inanspruchnahme Pensionsrückstellung in Zuführung Rückstellung § 107 BeamtVG für Dienstherrwechsel 2011 in Höhe von 954.309,00 EUR.

Art der Rückstellungen		Stand 31.12.2010	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2011
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Lohnsteuerrückstellung	920.395,68	0,00	0,00	0,00	920.395,68
	Gewinnausschüttung Institut medizinische Mikrobiologie	238.346,57	-204.812,53	0,00	0,00	33.534,04
	Gewerbsteuer	22.135.471,25	-22.135.471,25	0,00	0,00	0,00
	Steuern für Betriebe gewerblicher Art	5.267,00	0,00	-5.267,00	0,00	0,00
	Rückstellungen für offene Kostenrechnungen	6.717.238,13	-5.896.965,17	-493.848,46	4.790.912,96	5.117.337,46
	Nicht genommener Urlaub	4.323.078,34	-4.323.078,34	0,00	4.658.225,14	4.658.225,14
	Arbeitszeitguthaben	3.584.414,42	-3.584.414,42	0,00	3.849.863,95	3.849.863,95
	Altersteilzeit	10.180.562,60	-3.141.382,18	-1.208.491,73	4.045.196,72 ⁴	9.875.885,41
Gesamt		926.716.727,84	-102.280.958,50	-223.309.267,20	91.021.625,52	692.148.687,77

⁴ In der Zuführung von 4.045.196,72 EUR sind 513.809,48 EUR enthalten, die als erfolgsneutrale Korrektur zur Eröffnungsbilanz gebucht wurden.

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2010	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2011
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1107	4.00000443.505.001	Historisches Rathaus	Maßnahmen vorbeugender Brandschutz	668.553,11	-343.478,86	0,00	0,00	325.074,25
1107	4.00000480.505.001	BVZ	Dachsanierung 1. BA (HSB)	200.000,00	-16.542,40	0,00	0,00	183.457,60
1107	4.00000161.505.001	Amtshaus Gerthe	Fenstersanierung	198.799,82	-65.251,77	0,00	0,00	133.548,05
1107	4.00000483.505.001	Tischlerei Grünstr	Dachsanierung	147.000,00	-25.958,02	0,00	0,00	121.041,98
1107	4.00000484.505.001	Amtshaus Langendreer	Fenstersanierung	127.000,00	-89.600,00	0,00	0,00	37.400,00
1107	4.00000482.505.001	Rathaus Wattenscheid	Teilsanierung Heizung/Thermostatventile	81.900,00	-62.226,51	0,00	0,00	19.673,49
1107	4.00000161.505.001	Amtshaus Gerthe	Fenstersanierung (1./2. BA)	65.162,73	-65.162,73	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	4.00000084.505.002	Amtshaus Langendreer	Elektrik	42.961,00	-8.376,38	0,00	0,00	34.584,62
1107	4.00000439.505.001	BVZ (Fraktionsbereich)	Taubenabwehrnetze	35.623,37	0,00	-35.623,37	0,00	0,00
1107	4.00000448.505.001	Verwaltungsgeb. Weststr.28	San.Trinkwasserinstall./Heizung (1.BA)	28.843,46	-1.665,39	-27.178,07	0,00	0,00
1107	4.00000446.505.001	Historisches Rathaus Bochum	Erneuerung Neonbeleuchtung. Gr. Ratssaal	22.076,49	0,00	-22.076,49	0,00	0,00
1107	4.00000482.505.002	Rathaus Wattenscheid	Umbauten nBPA	21.893,40	-3.785,51	0,00	0,00	18.107,89
1107	4.00000480.505.003	BVZ	Sanierung Aufzüge	20.000,00	-591,17	0,00	0,00	19.408,83
1107	4.00000483.505.004	Tischlerei Grünstr.	Elektrik	16.000,00	-3.579,48	0,00	0,00	12.420,52
1107	4.00000449.505.001	Verwaltungsgebäude W-Brandt-Pl. 8	Teilsanierung Heizungstechnik Keller	15.235,53	0,00	-15.235,53	0,00	0,00
1107	4.00000483.505.002	Tischlerei Grünstr.	Fenstereinbau	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
1107	4.00000480.505.002	BVZ Kälteanlage Aufzugm. (HSB)	Kälteanlage Aufzugm. (HSB)	10.918,30	-8.119,30	0,00	0,00	2.799,00
1107	4.00000443.505.002	versch. Verwaltungsgebäude	AVE	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00
1107	4.00000441.505.001	Amtshaus Bochum-Gerthe	Optimierung Heizungsanlage (3.BA)	7.383,19	0,00	-7.383,19	0,00	0,00
1107	4.00000447.505.001	Verw. Geb. Westring 32	Sanierung Regelanlage Heizung	7.116,60	0,00	-7.116,60	0,00	0,00
1107	verschiedene	Versch. Maßnahmen < 1.000 EUR	Beträge < 1.000 EUR	6.446,45	0,00	-6.446,45	0,00	0,00
1107	4.00000445.505.002	Tischlerei Grünstr. 29	Sanierung Beleuchtung	1.946,46	0,00	-1.946,46	0,00	0,00
1107	4.00000439.505.002	BVZ	Erneuerung Brandmeldeanlage	1.489,08	0,00	-1.489,08	0,00	0,00
1107	4.00000480.505.006	BVZ	Türüberwachung	0,00	0,00	0,00	28.000,00	28.000,00
1107	4.00000482.505.003	Rathaus Wattenscheid	Sanierung Trinkwasserleitung	0,00	0,00	0,00	47.315,36	47.315,36
1107	4.00000484.505.003	Amtshaus Langendreer	Fenstersanierung, 3. BA	0,00	0,00	0,00	62.755,51	62.755,51
1107	4.00000510.505.001	Rathaus BO WPB 8	Dachsanierung 1. BA	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
1107	4.00000480.505.007	BVZ	Sanierung Herren-WC-Anlage	0,00	0,00	0,00	131.411,12	131.411,12
1111	4.00000045.505.001	Hönerbecke	Baureifmachung	26.000,00	-14.304,42	-9.776,79	0,00	1.918,79
1111	4.00000044.505.001	Sanierung Bahnhof Dahlhausen	Sanierung	0,00	0,00	0,00	7.140,00	7.140,00
1111	4.00000045.505.001	Turnhalle/Pavillon In der Hönerbecke 82	Versorgungsanschlüsse	0,00	0,00	0,00	47.442,12	47.442,12
1111	4.00000044.505.001	Am Bergbaumuseum 31 - 33	Mauerprüfung	0,00	0,00	0,00	28.847,84	28.847,84
1126	4.00000180.505.001	Bezirksverwaltungsstelle Bochum-SW	Teilerneuerung der Heizungsanlage	4.000,00	-3.249,48	0,00	0,00	750,52
1206	4.00000166.505.001	Feuerwache I	Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
1206	4.00000066.505.001	Feuerwache II	Hausleittechnik Wach II	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
2101	4.00000362.505.026	Klaus-Steilmann-Berufskolleg	Brandschutz	400.000,00	-400.000,00	0,00	0,00	0,00

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2010	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2011
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	4.0000359.505.001	Anne-Frank-Schule	Erneuerung Naturwissenschaften	220.713,78	0,00	-220.713,78	0,00	0,00
2101	4.0000362.505.027	Gymnasium Hellweg	Brandschutz	100.000,00	-17.459,72	0,00	0,00	82.540,28
2101	4.0000273.505.001	Gymnasium Hellweg	Sanierung	40.000,00	0,00	-24.680,64	0,00	15.319,36
2101	4.0000366.505.003	Annette-v.-Droste-Hülshoff-Realschule	Fassadensanierung	38.136,87	-8.385,20	0,00	0,00	29.751,67
2101	4.0000364.505.001	Albert-Schweitzer-Schule	Kelleraußenwandsanierung	37.296,20	0,00	-37.296,20	0,00	0,00
2101	4.0000370.505.024	Alice-Salomon-Berufskolleg	Dachsanierung Hausmeisterwohnung	22.447,18	0,00	0,00	0,00	22.447,18
2101	4.0000369.505.002	Theodor-Körner-Schule	Abbruch Alte Turnhalle	19.755,19	0,00	0,00	0,00	19.755,19
2101	4.0000361.505.005	Sportzentrum Südwest	Toilettensanierung	18.925,20	0,00	0,00	0,00	18.925,20
2101	4.0000370.505.015	Kaufmännische Berufsschule II	Fassadensanierung Westfassade	11.757,35	0,00	0,00	0,00	11.757,35
2101	4.0000368.505.005	Märkische Schule	Gefahrenbeseitigung Turnhalle	10.087,51	0,00	-10.087,51	0,00	0,00
2101	4.0000371.505.007	Peter-Petersen-Schule	Dach-/Fenster-/Fassadensanierung (3.BA)	9.368,03	0,00	0,00	0,00	9.368,03
2101	4.0000364.505.002	Hauptschule Fahrendeller Str.	Modernisierung Regelanlage/Thermostatventile	9.360,44	-4.156,95	-5.203,49	0,00	0,00
2101	4.0000370.505.003	Technische Berufsschule II Ostring	Fassadensanierung (1.BA)	8.541,67	0,00	0,00	0,00	8.541,67
2101	4.0000360.505.001	Sicherheitseinr. gem GefahrstoffVO	Instandhaltung	8.185,57	-8.185,57	0,00	0,00	0,00
2101	4.0000366.505.002	Annette-v.-Droste-Hülshoff-Realschule	Sicherheitsauflagen	7.684,11	0,00	0,00	0,00	7.684,11
2101	4.0000368.505.008	Schillerschule	Fassadensanierung	6.695,81	0,00	0,00	0,00	6.695,81
2101	4.0000370.505.012	Kaufmännische Berufsschule II	Sanierung der Nordfassade	5.835,42	0,00	0,00	0,00	5.835,42
2101	4.0000362.505.014	Kath. Hauptschule, Lenneplatz 1	Beseitigung von Brandschutzmängeln	5.679,03	-2.202,15	0,00	0,00	3.476,88
2101	4.0000370.505.019	Technische Berufsschule II	Sanierung Beleuchtung/Unterverteilung	4.664,90	0,00	0,00	0,00	4.664,90
2101	4.0000365.505.001	Hauptschule Stiftstr.	Einbau Abluftanlage im Duschräum Turnhalle	4.639,82	0,00	0,00	0,00	4.639,82
2101	4.0000366.505.005	Helene-Lange-Schule	Schadstoffsanierung Kunsträume	4.546,65	0,00	0,00	0,00	4.546,65
2101	4.0000370.505.008	Berufsschule II Ostring	Dach-/Fenster-/Fassadensanierung (2.BA)	3.618,78	0,00	0,00	0,00	3.618,78
2101	4.0000362.505.021	Kaufmännische Berufsschule II	Installation von Rauchmeldern	2.622,60	0,00	0,00	0,00	2.622,60
2101	4.0000370.505.016	Techn.Berufsschule I	Optimierung Heizungsanlage	2.336,83	0,00	0,00	0,00	2.336,83
2101	4.0000370.505.011	Kaufmännische Berufsschule II	Ausbau Flurschränke	2.219,17	-2.219,17	0,00	0,00	0,00
2101	4.0000371.505.006	J.-Korczak-Schule	behindertengerechter Umbau Toilettenräume	2.088,56	-2.088,56	0,00	0,00	0,00
2101	4.0000370.505.013	Alice-Salomon-Berufskolleg	Umbau Gebäude	1.563,46	0,00	0,00	0,00	1.563,46
2101	4.0000368.505.003	Schulzenrum Gerthe	Umbauten zur Neuordnung	1.233,04	0,00	0,00	0,00	1.233,04
2502	4.00000517.505.001	Bücherei Wiemelhausen	Heizung/Sanitäreanlagen	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
2503	1.25.03.03.17	Bahnhof Langendreer	Brandschutzmassnahmen	0,00	0,00	0,00	44.000,00	44.000,00
2508	4.0000266.505.002	Bezirksmusikschule Linden	Restl. Sanierung	0,00	0,00	0,00	49.059,80	49.059,80
2510	4.0000476.505.001	Schauspielhaus	Auflagen TÜV u.a.	90.595,68	-72.703,62	0,00	0,00	17.892,06
2510	4.0000476.505.001	Schauspielhaus	Sanierung Schauspielhaus	0,00	0,00	0,00	794.906,00	794.906,00
5304	4.00000136.505.001	Straße Wallbaumweg	Instandsetzung Sinkkasten	2.000,00	-1.890,39	0,00	0,00	109,61
5401	4.00000564.505.001	Wittener Str.	Bergbausanierung	535.000,00	-468.810,24	0,00	0,00	66.189,76
5401	4.00000115.505.001	verschiedene Straßen	Asphalтарbeiten	319.970,89	-207.311,65	-22.500,00	0,00	90.159,24
5401	4.00000110.505.001	Wittekindstr.	Sanierung Brücken/Stützwände	171.634,91	0,00	0,00	0,00	171.634,91

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand	Inanspruch-	Auflösung	Zuführung	Stand
				31.12.2010	nahme			31.12.2011
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
5401	4.00000113.505.001	Bo-City	Sanierung t 1-6	103.793,77	-68.592,92	0,00	0,00	35.200,85
5401	4.00000113.505.001	Bruchstr.	niederflurgerechter Ausbau	60.082,44	-60.082,44	0,00	0,00	0,00
5401	4.00000498.505.001	Dr.-C-Otto-Str. Kreis/Decke	Sanierung Kreisverkehr/Decke	30.885,00	0,00	0,00	0,00	30.885,00
5401	5.00000759.570.001	Küppersstr.	San. zw. Klinikstr. u.Stadionring	23.278,72	0,00	-23.278,72	0,00	0,00
5401	1049100	Brücke Hustadtring/Schinkelstr.	Brücke Hustadtring/Schinkelstr.	19.337,26	-19.337,26	0,00	0,00	0,00
5401	1048900	Brücke Lohring	Statische Nachrechnung	17.326,40	-17.326,40	0,00	0,00	0,00
5401	4.00000113.505.001	Frauenlobstr.	niederflurgerechter Ausbau	16.286,48	-12.889,44	0,00	0,00	3.397,04
5401	5.00000332.500.001	Bochum City	Sanierung/Umgestaltung öffentliche Flächen	11.803,89	0,00	-11.803,89	0,00	0,00
5401	5016300	Alte Wittener Str.	Fahrbahndecke	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
5401	5016500	Karl-Friedrich-Str.	Gußasphalarbeiten	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
5401	4.00000113.505.001	Straße Am Thie	Pflasterarbeiten Am Thie	9.600,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00
5401	1048900	Werner Hellweg	Brückensanierung	9.282,00	0,00	0,00	0,00	9.282,00
5401	4.00000413.505.001	Bahnübergang Rensingstr.	Kostenbeteiligung Umbau	8.200,00	0,00	0,00	0,00	8.200,00
5401	5016700	Werner Hellweg	Asphaltarbeiten	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
5401	4.00000113.505.001	Boltestr.	Sanierung Pflanzbeete	4.200,00	-4.200,00	0,00	0,00	0,00
5401	5016300	Luchsweg	Instandsetzung Gehweg	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
5401	4.00000113.505.001	Pflanzbeete Zur Werner Heide	Instandsetzung Pflanzbeete	4.000,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00
5401	5016500	Blankensteiner Str.	Instandsetzung Gehweg	3.500,00	-2.277,99	0,00	0,00	1.222,01
5401	5016300	Grabelohstr.	Asphaltarbeiten	3.000,00	-1.844,98	0,00	0,00	1.155,02
5401	5016600	Werner Str.	Gußasphalt	3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00
5401	5016300	Bonifatiusstr.	Tagesbruch	2.500,00	-1.053,04	0,00	0,00	1.446,96
5401	5.00000734.500.001	Buddenbergplatz	Sanierung	2.356,20	0,00	-2.356,20	0,00	0,00
5401	5016000	City-Passage	Boden	2.320,50	-2.320,50	0,00	0,00	0,00
5401	4.00000128.505.001	Signalanlagen	Austausch alter Signalanlagen	1.869,92	0,00	0,00	0,00	1.869,92
5401	4.00000113.505.001	Pflanzbeete Im Streb	Pflanzbeete Im Streb	1.800,00	-1.452,45	0,00	0,00	347,55
5401	5016600	Hölterweg	Asphaltarbeiten	1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
5401	4.00000115.505.001	Heckenbergstr.	Asphaltarbeiten	0,00	0,00	0,00	11.486,48	11.486,48
5402	1.54.02.01.01	Kurt-Schumacher-Platz	Pflasterarbeiten	4.500,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00
5402	1.54.02.01.01	Kurt-Schumacher-Platz	Pflasterarbeiten nach Abdichtung Glasdach	2.500,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00
5403	1.54.03.01.01	ÖPNV Asphaltarbeiten	ÖPNV Asphaltarbeiten	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
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	35.000,00	-24.728,20	0,00	0,00	10.271,80
5501	4.00000426.599.003	Rad-/Wanderweg Weitmar-Dahlhausen	Wegesanieung	29.910,77	-29.910,77	0,00	0,00	0,00
5501	9058600	Westpark	Rep. LED-Beleuchtung	28.909,35	-27.000,00	0,00	0,00	1.909,35
5501	4.00000562.505.001	Stadtgarten Wattenscheid	Wasserleitungsinstandsetzung	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
5501	9058600	Westpark	Reparatur Nordpolbrücke	21.056,57	-21.056,57	0,00	0,00	0,00
5501	9058600	Westpark	Reparatur Rutschenbefestigung	11.830,98	-11.505,24	-325,74	0,00	0,00

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2010	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2011
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
5501	1.55.01.04.12	Straßengrün Ruhrmühle	Baumfällung	11.388,30	-11.388,30	0,00	0,00	0,00
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	1.55.01.02.06	Bolzplatz Haarholzer Str./Rotteland	Bolzplatz Haarholzer Str./Rotteland	9.591,02	-9.591,02	0,00	0,00	0,00
5501	4.00000159.505.001	Sonnenschule	Entwässerungsleitungen	9.479,99	-7.721,21	-1.758,78	0,00	0,00
5501	9013800	Grünzug Westenfeld	Baumfällung	6.473,60	-6.433,14	-40,46	0,00	0,00
5501	9046400	Heinrich-König-Str.	Baumarbeiten	4.950,40	-4.950,40	0,00	0,00	0,00
5501	4.00000488.505.001	Grummer Teiche	Asphaltierung an den Grummer Teichen	4.933,15	-4.933,15	0,00	0,00	0,00
5501	1.55.01.03.02	Amtshaus Hamme	Baumfällungen	4.046,00	-4.046,00	0,00	0,00	0,00
5501	1.55.01.01.07	Grünanlage Kassenbergfeld	Asphaltarbeiten	3.600,00	-3.600,00	0,00	0,00	0,00
5501	9058600	Westpark Nordpolbrücke	Reparatur Nordpolbrücke	3.581,90	0,00	-3.581,90	0,00	0,00
5501	1.55.01.03.04	Versch. Schulen	Sanierung von Toren	2.528,75	-2.478,17	50,58	0,00	0,00
5501	1.55.01.02.04	Kinderspielplatz Im Aufbruch	Wegesanieung	2.412,25	-2.178,35	-233,90	0,00	0,00
5501	9030300	Spielplatz Erlgartenstr.	Baumpflege	2.268,20	-2.268,20	0,00	0,00	0,00
5501	9058600	Westpark	Reparatur Stegbrücke	1.891,77	0,00	-1.891,77	0,00	0,00
5501	4.00000159.505.001	Graf-Engelbert-Schule	Schmutzwasserleitung	1.493,81	-1.493,81	0,00	0,00	0,00
5501	1.55.01.01.06	Bez. V und VI	Baumpflege Schulen/Grünanlagen	1.186,97	-1.186,97	0,00	0,00	0,00
5501	4.00000518.505.001	Feuer- u. Rettungswache III	Brandwacht, Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	5.227,01	5.227,01
5501	4.00000518.505.001	Spreestr./Havelstr.	Asphaltflächen	0,00	0,00	0,00	2.490,42	2.490,42
5501	4.00000159.505.001	Glückauf-Schule	Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	5.950,00	5.950,00
5501	4.00000159.505.001	Außenanlagen an Schulen	Außenanlagen an Schulen	0,00	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00
5501	1.55.01.05.02	Ehrenmal Bußmansweg	Ehrenmal Bußmansweg -Pergola	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
5502	4.00000241.505.001	Friedhof Grumme	Sanierung des Trauerhallenvorplatzes	26.200,00	0,00	0,00	0,00	26.200,00
5502	9007700	Friedhof Höntrop	Sanierung von Wegeflächen	22.075,34	-22.075,34	0,00	0,00	0,00
5502	9007600	Friedhof Grumme	Gärtnerische Arbeiten	16.244,69	-16.244,15	-0,54	0,00	0,00
5502	9008400	Friedhof Wiemelhausen	Sanierung von Wegeflächen	14.408,64	-14.408,64	0,00	0,00	0,00
5502	9008100	Friedhof Hiltrop	Sanierung von Wegeflächen	13.742,01	-13.742,01	0,00	0,00	0,00
5502	4.00000181.505.005	Hans-Sachs-Str.	Pflasterarbeiten	13.400,00	0,00	0,00	0,00	13.400,00
5502	9007800	Friedhof Eppendorf	Baumfällungen	6.623,67	-6.623,67	0,00	0,00	0,00
5502	9008000	Friedhof Leithe	Garten- u. Landschaftsbau	3.725,77	-3.725,77	0,00	0,00	0,00
5502	9010000	Jüdischer Friedhof, Bochumer Str.	Steinmetzarbeiten	3.570,00	-3.570,00	0,00	0,00	0,00
5502	9007200	Friedhof Blumenstr.	Sanierung von Wegeflächen	2.861,18	-2.772,16	-89,02	0,00	0,00
5502	9007000	Hauptfriedhof	Sanierung von Wegeflächen	0,00	0,00	0,00	22.345,82	22.345,82
5502	4.00000485.505.001	Friedhof Werne	Fassadensanierung	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
			Summen	4.756.915,61	-2.398.813,30	-510.165,15	1.921.977,48	3.769.914,64

Art der Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag 2011	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 2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	920.417.102,62	86.871.730,26	138.367.825,92	695.177.546,44	954.358.739,48
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	549.412.258,24	46.976.910,49	76.934.172,33	425.501.175,42	608.628.936,29
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	549.412.258,24	46.976.910,49	76.934.172,33	425.501.175,42	608.628.936,29
2.5	vom privaten Kreditmarkt	371.004.844,38	39.894.819,77	61.433.653,59	269.676.371,02	345.729.803,19
2.5.1	von Banken und Kreditinstituten	346.326.912,86	39.408.458,82	53.043.698,69	253.874.755,35	320.592.933,55
2.5.2	von übrigen Kreditgebern	24.677.931,52	486.360,95	8.389.954,90	15.801.615,67	25.136.869,64
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	538.359.262,91	478.359.262,91	60.000.000,00	0,00	420.787.475,21
3.1	vom öffentlichen Bereich	306.689.305,69	306.689.305,69	0,00	0,00	186.412.960,33
3.2	vom privaten Kreditmarkt	231.669.957,22	171.669.957,22	60.000.000,00	0,00	234.374.514,88
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	42.625.140,71	36.886.427,15	1.604.970,14	4.133.743,42	32.665.623,67
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	48.882.912,55	48.882.912,55	0,00	0,00	39.325.752,20
6.	Verbindlichkeiten aus Transferzahlungen	12.461.217,93	12.460.822,85	395,08	0,00	6.132.745,03
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	50.298.162,52	46.403.622,69	820.123,74	3.074.416,09	62.545.502,31
8.	Summe aller Verbindlichkeiten	1.613.043.799,24	709.864.778,41	200.793.314,88	702.385.705,95	1.515.815.837,90
	Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: davon Bürgschaften	114.085.301,52				116.251.269,36

üpl. / apl. Bedarf							üpl. /apl. Deckung						
Amt	Produktgruppe	Konto	Bezeichnung	Kostenstelle/ PSP-Element	Bezeichnung	Betrag	Amt	Produktgruppe	Konto	Bezeichnung	Kostenstelle/ PSP-Element	Bezeichnung	Betrag
20	3108	529130	Auf.f.Sach-u.Dienstl.	1.31.08.01.01	SBO GmbH-Senioreneinrichtungen in Bochum	3.558.083,42	20	6101	402100	Gemeindeant. EkSt.	1.61.01.02.01	Gemeindeant. Zuweisungen, allg. Umlage	3.558.083,42
20	6101	529130	Auf.f.Sach-u.Dienstl.	1.61.01.01.01	Grundsteuer	3.680.415,81	20	6101	402100	Gemeindeant. EkSt.	1.61.01.02.01	Gemeindeant. Zuweisungen, allg. Umlage	3.680.415,81
37	1206	525100	Unterhaltung Fahrzeuge	372005	Kfz-Werkstatt	61.500,00	37	1205	440300	Dienstleistungen	1.12.05.01.04	Brandsicherheitswachen	38.000,00
37	1207	543110	Med. Verbrauchsmaterial	372009	Medizinproduktwerkstatt	55.800,00	37	1205	440300	Dienstleistungen	1.12.05.02.01	Ausbildung im Brandschutz	23.500,00
37	1207	543110	Med. Verbrauchsmaterial	372009	Medizinproduktwerkstatt	55.800,00	37	1207	432100	Benutzungsgebühren	1.12.07.02.01	Rettungstransport	55.800,00
44	2505	529130	Auf.f.Sach-u.Dienstl.	1.25.05.01.01	Bild. u. Erh. v. Archivgut extern. Prov.	560.344,87	20	6101	402100	Gemeindeant. EkSt.	1.61.01.02.01	Gemeindeant. Zuweisungen, allg. Umlage	560.344,87
47	2507	529130	Auf.f.Sach-u.Dienstl.	1.25.07.01.01	Kunstsammlung incl. Dauerleihgaben	566.495,65	20	6101	402100	Gemeindeant. EkSt.	1.61.01.02.01	Gemeindeant. Zuweisungen, allg. Umlage	566.495,65
52	4201	543199	Sonst. Aufw. an ZD	521013	Sportstättenmanagement	548.161,00	20	1107	543199	Sonst. Aufw. an ZD	4.00000459.599.001	Mehraufwand ZD	548.161,00
52	4201	543199	Sonst. Aufw. an ZD	521013	Sportstättenmanagement	183.767,00	20	1107	543199	Sonst. Aufw. an ZD	4.00000459.599.001	Mehraufwand ZD	183.767,00
66	5401	529130	Auf.f.Sach-u.Dienstl.	1.54.01.01.01	Gemeindestraßen Bezirk 1	3.037.033,19	20	6101	402100	Gemeindeant. EkSt.	1.61.01.02.01	Gemeindeant. Zuweisungen, allg. Umlage	3.037.033,19
66	5304	529130	Auf.f.Sach-u.Dienstl.	1.53.04.01.01	Abwasserableitung	638.628,88	20	6101	402100	Gemeindeant. EkSt.	1.61.01.02.01	Gemeindeant. Zuweisungen, allg. Umlage	638.628,88
					Gesamt:	12.890.229,82						Gesamt:	12.890.229,82

Hinweis: Die Gründe für die einzelnen Bedarfe werden bei den betroffenen Teilergebnisrechnungen in den Bänden 2 und 3 erläutert.

Konsumtiv Projekt/PSP/ KST	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2012 in EUR
4.00000480	Gustav-Heinemann-Platz BVZ (HSB) überbez	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	30.000,00
4.00000566	Projekte und Maßnahmen Amt 20	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	222.630,00
180001	StA 18 Leitung u.Verwaltung	1108	TUIV	240.000,00
4.00000508	San. Sanitärinst. Wiemelhauser Str. 264	1109	Technischer Betrieb	20.000,00
681000	Allgemeine Verwaltung	1109	Technischer Betrieb	7.528,64
4.00000045	Instandhaltung Kosten Baureifmachung	1111	Liegenschaftsmanagement	1.169.449,88
1.11.12.03	Bildungsmanagement	1112	Integrationsbüro	63.020,10
4.00000431	Projekt "Ausbildung für alle"	1112	Integrationsbüro	86.265,07
4.00000587	Jeki-Projekt	1112	Integrationsbüro	4.230,00
40002	RAA	1112	Integrationsbüro	16.008,00
1.11.14.01	Steuerungsunterst.u.str. soz. Planung	1114	Strategische Soziale	8.000,00
4.00000084	SG IW Ausbau Dampfgebläsehalle	1118	Planungs- u. Baumanagement	385.325,00
4.00000085	SG IW Ausbau Pumpenhaus	1118	Planungs- u. Baumanagement	305.462,00
4.00000282	SG IW "Grüner Rahmen"	1118	Planungs- u. Baumanagement	573.990,00
1.11.19.02	Betriebsmedizin	1119	Arbeitsschutz, -medizin, Gesundheit	14.585,67
4.00000247	Weitere bezirk. Maßnahmen Bez.1	1121	Bezirksverwaltung Mitte	49.500,00
4.00000210	Weitere bezirkliche Maßn. Bez. II	1122	Bezirksverwaltung Wattenscheid	31.200,00
4.00000377	Weitere bezirkliche Maßn. Bez. VI	1126	Bezirksverwaltung Südwest	90.000,00
150001	Verwaltung Zpm	1130	Zentrales Projektmanagement	10.000,00
4.00000528	Elektronisches Personenstandsregister	1201	Einwohnerangelegenheiten	40.000,00
372010	Kleiderkammer	1206	Intervention	21.509,48
3000100	Defibrillatoren	1207	Rettungsdienst	92.762,30
370004	Notarzteinsatz	1207	Rettungsdienst	600,00
372009	Medizinproduktwerkstatt	1207	Rettungsdienst	173.311,70
1.21.01.01	Grundschulen	2101	Schulische Einrichtungen	137.044,18
1.21.01.02	Hauptschulen	2101	Schulische Einrichtungen	117.750,94
1.21.01.03	Realschulen	2101	Schulische Einrichtungen	40.228,67
1.21.01.04	Gymnasien	2101	Schulische Einrichtungen	231.104,81
1.21.01.05	Berufskollegs	2101	Schulische Einrichtungen	670.312,57
1.21.01.06	Förderschulen	2101	Schulische Einrichtungen	19.784,08

Konsumtiv Projekt/PSP/ KST	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2012 in EUR
1.21.01.07	Gesamtschulen	2101	Schulische Einrichtungen	231.607,14
1.21.01.10	Gemeinschafts- und Sekundarschulen	2101	Schulische Einrichtungen	5.626,32
4.00000096	Ersatzbesch. Schulmobiliar <60 Bez. 1	2101	Schulische Einrichtungen	6.431,93
4.00000097	Ersatzbesch. Schulmobiliar <60 Bez. 2	2101	Schulische Einrichtungen	6.875,55
4.00000098	Ersatzbesch. Schulmobiliar <60 Bez. 3	2101	Schulische Einrichtungen	4.794,14
4.00000099	Ersatzbesch. Schulmobiliar <60 Bez. 4	2101	Schulische Einrichtungen	54,37
4.00000100	Ersatzbesch. Schulmobiliar <60 Bez. 5	2101	Schulische Einrichtungen	4.290,52
4.00000101	Ersatzbesch. Schulmobiliar <60 Bez. 6	2101	Schulische Einrichtungen	4.192,02
4.00000102	Ersatzbesch. Schulmobiliar <60 überbez.	2101	Schulische Einrichtungen	353,28
4.00000103	Sanierung und Herrichtung Schulen	2101	Schulische Einrichtungen	22.238,94
4.00000105	Fassadensanierung Gym. Hellweg-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	1.591,43
4.00000106	Auladachsanieung Gym. Theodor-Körner	2101	Schulische Einrichtungen	50.874,86
4.00000107	San./Umbau SZ Ruhrstr. 150	2101	Schulische Einrichtungen	3.229,61
4.00000108	San./Umbau Aula Gym. Goethe-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	10.631,61
4.00000165	Schulpauschale - konsumtiver Teil -	2101	Schulische Einrichtungen	3.473,00
4.00000174	GS Brantropschule Fassade u. Ern.Fenster	2101	Schulische Einrichtungen	82.290,47
4.00000175	GS Donnerbecke Ern. Blitzschutzanlage	2101	Schulische Einrichtungen	2.788,47
4.00000184	Berufsschule Akademiestr. 46-48	2101	Schulische Einrichtungen	2.346,85
4.00000186	GS Gräfin-Imma Dachsanierung	2101	Schulische Einrichtungen	131.945,20
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	4.696,69
4.00000196	Schulzentrum Gerthe	2101	Schulische Einrichtungen	12.901,46
4.00000204	GS Gräfin-Imma Ern. d. Lüftung 3. / 4.BA	2101	Schulische Einrichtungen	195.251,92
4.00000211	Grundschule Laer	2101	Schulische Einrichtungen	19.296,98
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	9.309,00

Konsumtiv Projekt/PSP/ KST	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2012 in EUR
4.00000216	GS Leithe Ern. Fassade u. Fenster	2101	Schulische Einrichtungen	14.014,98
4.00000221	GS Eppendorf Teilern. Heizungsanlage	2101	Schulische Einrichtungen	6.066,76
4.00000223	RS Pestalozzi-Schule Ern. Bel.anlage	2101	Schulische Einrichtungen	3.558,26
4.00000224	RS Realschule-Höntrop Ern. Bel.anlage	2101	Schulische Einrichtungen	3.985,45
4.00000227	Heinr.-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	18.649,63
4.00000262	Willy-Brandt-Gesamtschule (NG)	2101	Schulische Einrichtungen	178.288,17
4.00000263	Willy-Brandt-Gesamtschule	2101	Schulische Einrichtungen	6.768,99
4.00000267	FS Lewackerschule	2101	Schulische Einrichtungen	56.677,06
4.00000270	San./Umbau Ganzt. RS Annette-v-Dr. Bez.1	2101	Schulische Einrichtungen	8.650,00
4.00000272	San./Umbau Ganzt. Gym Hei-v-Kleist Bez 3	2101	Schulische Einrichtungen	52.181,77
4.00000275	San./Umbau Toiletten GS Köllerholz Bez.6	2101	Schulische Einrichtungen	32.185,26
4.00000320	San./Umbau Grundschulen	2101	Schulische Einrichtungen	1.493.744,49
4.00000321	San./Umbau Turnhallen Gesamtschulen	2101	Schulische Einrichtungen	183.101,71
4.00000323	Ausstattung mit neuen Technologien	2101	Schulische Einrichtungen	256,48
4.00000358	Sanierung /Umbau Schulaulen	2101	Schulische Einrichtungen	9.132,48
4.00000359	Ersatzbeschaffung NW-Räume	2101	Schulische Einrichtungen	7.341,45
4.00000360	San./Umbau Sicherheitseinr. Gym	2101	Schulische Einrichtungen	13.862,63
4.00000362	Umbau Brandschutz Schulen	2101	Schulische Einrichtungen	10.822.074,43
4.00000363	San./Umbau Turnhallen Grundschulen	2101	Schulische Einrichtungen	325.048,62
4.00000364	San./Umbau Hauptschulen	2101	Schulische Einrichtungen	77.956,86
4.00000365	San./Umbau Turnhallen Hauptschulen	2101	Schulische Einrichtungen	20.000,00
4.00000366	San./Umbau Realschulen	2101	Schulische Einrichtungen	287.579,26

Konsumtiv Projekt/PSP/ KST	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2012 in EUR
4.00000367	San./Umbau Turnhallen Realschulen	2101	Schulische Einrichtungen	158.343,75
4.00000368	San./Umbau Gymnasien	2101	Schulische Einrichtungen	1.348.292,07
4.00000369	San./Umbau Turnhallen Gymnasien	2101	Schulische Einrichtungen	327.569,63
4.00000370	San./Umbau Berufsschulen	2101	Schulische Einrichtungen	130.631,75
4.00000371	San./Umbau Förderschulen	2101	Schulische Einrichtungen	52.618,64
4.00000372	San./Umbau Turnhallen Förderschulen	2101	Schulische Einrichtungen	654.591,94
4.00000373	San./Umbau Gesamtschulen	2101	Schulische Einrichtungen	761.363,39
4.00000375	OGS Grundschulen	2101	Schulische Einrichtungen	93.082,02
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
4.00000397	HS Heinrich-Kämpchen Ganzttag	2101	Schulische Einrichtungen	5.221,71
4.00000398	Konj.Progr. II Toilettensan.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	80.744,00
4.00000402	Konj.Progr. II Energ. San. RS A.-v-D.-H.	2101	Schulische Einrichtungen	97.995,00
4.00000404	Konj.Progr. II Energ. San. Sonnenschule.	2101	Schulische Einrichtungen	126.692,00
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
4.00000408	Konj.Progr. II Restsan. Lessing-Sch.	2101	Schulische Einrichtungen	34.498,00
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	70.202,04
4.00000434	Brandschutzmaßnahmen	2101	Schulische Einrichtungen	39.414,82
4.00000451	Energ. San. TH GS Arnoldstr.	2101	Schulische Einrichtungen	640.328,96
4.00000452	Energ. San. GS Hustadtring	2101	Schulische Einrichtungen	422.448,97
4.00000453	Energ. Sa. FS Alleestr.	2101	Schulische Einrichtungen	894.309,08
4.00000454	Energ. San. TH An der Maarbrücke	2101	Schulische Einrichtungen	231.543,10
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

Konsumtiv Projekt/PSP/ KST	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2012 in EUR
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	566.538,43
4.00000474	San./Umbau NW-Räume	2101	Schulische Einrichtungen	1.325.324,42
4.00000499	RS Pestalozzi -Ganztag	2101	Schulische Einrichtungen	39.300,24
4.00000543	San./Umbau Turnhallen Berufskollegs	2101	Schulische Einrichtungen	23.257,93
4.00000545	Behindertenger. Arbeitsplätze	2101	Schulische Einrichtungen	222.013,34
402001	Sachverwaltung	2101	Schulische Einrichtungen	49.623,36
1.21.02.01	Zentrale Schulangelegenheiten	2102	Zentrale schulbezogene Leistungen	783.705,40
4.00000601	Onleihe Ruhr	2502	Stadtbücherei	6.742,52
6.00000601*	Onleihe Ruhr	2502	Stadtbücherei	7.884,14
1.25.06.01	Konzerte	2506	Bochumer Symphoniker	278.331,45
1.31.01.03	Eingliederungshilfe f. beh. Menschen ö.T	3101	Leistungen SGB IX, XII, PFG NW öT	154.960,21
1.31.10.06	BuT Leistungen Schulsozialarbeit	3110	Leistung BuT	2.488.731,00
4.00000337	JFH In der Hönnebecke	3602	Kinder/ Jugendarbeit	45.959,23
4.00000010	Renovations-/Sanierungsm. Sportplätze	4201	Sporteinrichtungen	195.481,00
4.00000185	Reparatur Umkleide SP Hustadtring	4201	Sporteinrichtungen	96.919,68
4.00000512	Sportzentrum Berliner Str. übez. HBS2011	4201	Sporteinrichtungen	1.281.690,92
4.00000532	Sportplatz Hasenwinkler Straße	4201	Sporteinrichtungen	42.922,41
4.00000578	Sanierung Sportplatz Am Waldesrand	4201	Sporteinrichtungen	97.207,17
4.00000023	Elektro- / Sanitärarbeiten HB Querenburg	4202	Bäder	26.945,61
4.00000280	Bäderprojekte	4202	Bäder	76.000,00
4.00000509	HFB Langendreer-San der san.Einrichtung	4202	Bäder	21.390,00
4.00000529	HFB Hofstede - Sanierung Bädertechnik	4202	Bäder	14.315,27
4.00000530	FB Werne - Sanierung Bädertechnik	4202	Bäder	75.610,29
4.00000569	Sanierung Sprungturm FB Höntrop	4202	Bäder	260.325,32
1.42.04.01	Allg. Sportförderung	4204	Förderung des Sports	50.000,00
6.00000271*	Entwickl.bereich Querenburg Bez.5	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	5.129,00

Konsumtiv Projekt/PSP/ KST	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2012 in EUR
4.00000112	Baugrund- und Teeruntersuchungen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	20.368,77
4.00000113	Weitere Ausbau- und Sanierungsmaßn.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	79.525,62
4.00000115	Erneuerung von Straßendecken	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	389.367,33
4.00000244	Dinnendahlstr. behindertenger. Ausbau	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	7.000,00
4.00000555	Hiltroper Landwehr	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	13.903,47
6.00000052*	Ortsumgehung Günnigfeld	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	20.730,83
6.00000299*	Beseitigung Unfallschwerp.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	62.700,00
6.00000329*	Kreisverkehre	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	3.800,00
6.00000651*	Westkreuz	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	73.370,00
6.50000045*	Kurt-Schumacher-Platz	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	4.355,00
6.50000101*	Hugendiekstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	10.030,00
6.50000202*	Kortumstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	86.788,00
6.50001510*	Bahnhofstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	52.410,00
6.50001515*	Berliner Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	55,69
6.50002030*	Riemker Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	326.071,61
6.50002210*	Herner Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	178.564,43
6.50002786*	Telemannstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	15.000,00
6.50002788*	Hansastr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	3.812,00
6.50002809*	Hochstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	14.500,00
6.50004172*	Westenfelder Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	44.550,00
6.50004550*	Werner Hellweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	1.465,00
6.50007515*	Grimbergstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	1.652,00
6.50008125*	Erlenstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	0,00
6.50009505*	Dr.-C.-Otto-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	46.637,00
1.54.03.02	Aufgabenträger ÖPNV	5403	Nah- und Radverkehr	232.017,54
1.55.01.02	Spielplätze	5501	Öffentliches Grün	10.100,00
1061400	Ksp Bez.1 Planung	5501	Öffentliches Grün	60.000,00
1061500	Ksp Bez.2 Planung	5501	Öffentliches Grün	30.000,00
1061600	Ksp Bez.3 Planung	5501	Öffentliches Grün	120.000,00
1061700	Ksp Bez.4 Planung	5501	Öffentliches Grün	140.000,00

Konsumtiv Projekt/PSP/ KST	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2012 in EUR
1061800	Ksp Bez.5 Planung	5501	Öffentliches Grün	170.000,00
1061900	Ksp Bez.6 Planung	5501	Öffentliches Grün	70.000,00
4.00000182	Maßnahmen in Grünanlagen	5501	Öffentliches Grün	24.265,00
4.00000343	Maßnahmen im Schlosspark Weitmar	5501	Öffentliches Grün	905.209,91
4.00000426	Bezirk. Maßnahmen im Bezirk IV	5501	Öffentliches Grün	10.599,00
4.00000514	Fußgängerbrücke Ostbach Bez. IV	5501	Öffentliches Grün	15.000,00
4.00000523	Skaterbahn "Auf dem Esch" Bez. II	5501	Öffentliches Grün	14.000,00
4.00000524	Anpflanzung von Bäumen Bez. I	5501	Öffentliches Grün	18.646,04
4.00000527	San. Brücken Ausbau Radweg Eppendorf	5501	Öffentliches Grün	40.000,00
6.00000117*	Alleenradweg Rheinischer Esel	5501	Öffentliches Grün	10.977,07
4.00000522	FH Grumme Umgest. Trauerh.vorpl. Bez. 1	5502	Friedhofs- und Bestattungswesen	26.200,00
4.00000305	Maßnahmen des Ökokontos	5504	Natur und Landschaft	6.723,71
4.00000317	Ersatzmaßn. Natursch. / Landschaftspfl.	5504	Natur und Landschaft	78.227,00
4.00000586	Ersatzmaßn. der Baumschutzsatzung	5504	Natur und Landschaft	2.500,00
4.00000548	San. nördliches Umfeld Zeche Holland	5601	Umwelt	26.000,00
4.00000588	Erstellung von Klimaschutzkonzepten	5601	Umwelt	32.171,00
1.57.01.01	Wochenmärkte	5701	Wochenmärkte	4.177,89
1.57.02.01	Kommunikation, Fokusbranchen	5702	Wirtschaftsförderung	86.229,58
1.57.02.02	Bestandspflege, Gewerbeflächenentwickl.	5702	Wirtschaftsförderung	138.164,70
1.57.02.03	Gründung und Wachstum	5702	Wirtschaftsförderung	50.589,64
6.50002788*	Hansastr.	5702	Wirtschaftsförderung	19.500,00
1.61.02.01	Kredite und Geldanlagen	6102	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	3.673.289,92
Gesamtergebnis konsumtiv (=Deckungsrücklage)				41.689.572,22

* Bei den 6er-Projekten handelt es sich um Buchungen von Festwerten, welche konsumtiv zu erfassen sind.

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2012 in EUR
6.00000007	Beschallungsanlage Ratssaal	1102	Verwaltungsleitung	130.000,00
6.00000533	GVG u. BUG StA 14	1104	Rechnungsprüfung	29.240,00
6.00000525	GVG u. BUG StA 20	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	95.000,00
6.00000529	Zentr. Ansatz Büro-u. Bildschirmarbeitspl.	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	195.000,00
6.00000530	Umbau von Verwaltungsgebäuden	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	100.000,00
6.00000939	Barrierefr. Amtsh. Gerthe Aussenaufzug	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	77.980,81
6.00000002	BUG > 410 EUR GKD	1108	TUIV	496.400,00
6.00000402	GVG u. BUG StA 68	1109	Technischer Betrieb	1.457.199,87
6.00000150	Sicherungsmaßn. Grundst. Lindener Str. 126	1111	Liegenschaftsmanagement	4.750,00
6.00000154	Sanierungsmaßnahme Hiltroper Landwehr 92	1111	Liegenschaftsmanagement	50.000,00
6.00000225	Erwerb von Grundvermögen	1111	Liegenschaftsmanagement	133.650,00
6.00000227	Anschaffung fachspezifischer Software	1111	Liegenschaftsmanagement	8.568,00
6.00000090	Projekt "Ausbildung für alle"	1112	Integrationsbüro	19.123,74
6.00000132	BUG u. GVG StA 19	1119	Arbeitsschutz, -medizin, Gesundheit	10.485,97
6.00000554	Erwerb von Fahrzeugen StA 33	1201	Einwohnerangelegenheiten	37.611,07
6.00000670	GVG u. BUG StA 33	1201	Einwohnerangelegenheiten	39.619,66
6.00000670	GVG u. BUG StA 33	1202	Wahlen und Abstimmungen	500,00
6.00000018	GVG < 410 EUR StA 37	1205	Prävention	400,00
6.00000030	Kauf von RW / GW / WLF / LKW	1205	Prävention	40.000,00
6.00000018	GVG < 410 EUR StA 37	1206	Intervention	2.677,50
6.00000023	Kauf von Atemschutzausrüstung	1206	Intervention	98.389,13
6.00000029	Löscheinheit Nord	1206	Intervention	17.537,90
6.00000030	Kauf von RW / GW / WLF / LKW	1206	Intervention	310.265,25
6.00000031	PKW / MTF / ELW	1206	Intervention	113.391,15
6.00000035	Kauf von LF/TLF	1206	Intervention	460.200,00
6.00000037	Kauf von Abrollbehälter	1206	Intervention	7.300,00
6.00000102	Kälteanlage Leitstelle - HSP überbez.	1206	Intervention	27.085,17
6.00000139	Neubau Gerätehäuser	1206	Intervention	1.254.445,07
6.00000008	Kauf von Krankentransportwagen	1207	Rettungsdienst	186.000,00
6.00000014	Kauf von Hard- und Software StA 37	1207	Rettungsdienst	155.251,90

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2012 in EUR
6.00000240	Bau der Rettungswache IV	1207	Rettungsdienst	90.348,38
6.00000423	BUG > 410 EUR StA 36	1208	Chemisches Untersuchungsamt	26.500,00
6.00000057	Ganztag RS Pestalozzi Bez. 2	2101	Schulische Einrichtungen	1.576,04
6.00000078	Gym Graf-Engelbert -Ansch. Traktor	2101	Schulische Einrichtungen	2.081,09
6.00000084	GVG u. BUG Goethe-Sch. Einr. Aula Bez. 1	2101	Schulische Einrichtungen	28.686,11
6.00000103	Neubau Schulen überbez.	2101	Schulische Einrichtungen	25.255,32
6.00000112	Neubau Schulen Bez. 5	2101	Schulische Einrichtungen	4.248,05
6.00000120	Neubau Schulen Bez. 3	2101	Schulische Einrichtungen	13.506,36
6.00000151	RS Pestalozzi -Neubau Ganztag- Bez. 2	2101	Schulische Einrichtungen	32.060,26
6.00000445	GVG u. BUG Schulen Bez. 1	2101	Schulische Einrichtungen	25.774,88
6.00000446	GVG u. BUG Schulen Bez. 2	2101	Schulische Einrichtungen	31.675,20
6.00000447	GVG u. BUG Schulen Bez. 3	2101	Schulische Einrichtungen	12.955,85
6.00000448	GVG u. BUG Schulen Bez. 4	2101	Schulische Einrichtungen	28.521,63
6.00000449	GVG u. BUG Schulen Bez. 5	2101	Schulische Einrichtungen	18.705,80
6.00000450	GVG u. BUG Schulen Bez. 6	2101	Schulische Einrichtungen	10.096,15
6.00000451	GVG u. BUG Schulen überbez.	2101	Schulische Einrichtungen	87.297,87
6.00000459	GVG u. BUG Schulen	2101	Schulische Einrichtungen	698.596,69
6.00000463	Neubau HS Albert-Schweitzer Bez. 4	2101	Schulische Einrichtungen	7.552,45
6.00000465	Neubau HS Werner-v-Siemens Bez. 3	2101	Schulische Einrichtungen	82.877,13
6.00000467	GVG u. BUG BK Schweißk.stätte überbez.	2101	Schulische Einrichtungen	8.309,02
6.00000469	GVG u. BUG Ges. Heinrich-Böll überbez	2101	Schulische Einrichtungen	1.155,48
6.00000471	GVG u. BUG Ges. Willy-Brandt überbez.	2101	Schulische Einrichtungen	494,34
6.00000475	Neubau HS Wattenscheid-Mitte Bez. 2	2101	Schulische Einrichtungen	488.591,55
6.00000476	Ergänzungsbau Ges. Heinrich-Böll überbez	2101	Schulische Einrichtungen	55.505,85
6.00000480	Brandschutzmaßnahmen	2101	Schulische Einrichtungen	608.874,32
6.00000599	GS Gertrudis-Schule, Energ. San. Bez. 2	2101	Schulische Einrichtungen	999.059,85
6.00000604	GS Arnoldstr. 31, energ. San. Bez. 1	2101	Schulische Einrichtungen	1.067.980,93
6.00000616	GVG u. BUG Ganztag RS Annette-v-D Bez. 1	2101	Schulische Einrichtungen	10.000,00
6.00000622	GVG u. BUG Ganztag Gym Hellweg Bez. 2	2101	Schulische Einrichtungen	40.000,00
6.00000624	BUG > 410 EUR NW-R Ges Maria-Sibyl Bez.2	2101	Schulische Einrichtungen	20.000,00

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2012 in EUR
6.00000625	BUG > 410 EUR NW-R. RS Anne-Frank Bez. 3	2101	Schulische Einrichtungen	8.197,33
6.00000723	GVG u. BUG Turnh./Lehrschwimmb. Bez. 1	2101	Schulische Einrichtungen	3.796,84
6.00000724	GVG und BUG Turnh./Lehrschwimmb. Bez. 2	2101	Schulische Einrichtungen	1.092,13
6.00000725	GVG u. BUG Turnh./Lehrschwimmb. Bez. 3	2101	Schulische Einrichtungen	3.474,03
6.00000726	GVG u. BUG Turnh./Lehrschwimmb. Bez. 4	2101	Schulische Einrichtungen	1.135,00
6.00000727	GVG < 410 EUR Turnh./Lehrschwimmb. Bez. 5	2101	Schulische Einrichtungen	9.342,65
6.00000728	GVG u. BUG Turnh./Lehrschwimmb. Bez. 6	2101	Schulische Einrichtungen	4.977,63
6.00000729	GVG < 410 EUR Turnh./Lehrschwimm.überbez.	2101	Schulische Einrichtungen	6.750,68
6.00000778	Ergänzungsbau Ges. Maria-Sibylla überbez	2101	Schulische Einrichtungen	15.000,00
6.00000779	Neubau HS Fahrendeller Str. Bez. 1	2101	Schulische Einrichtungen	500,00
6.00000780	Neubau HS Hermann Gmeiner Bez. 1	2101	Schulische Einrichtungen	4.425,00
6.00000782	Regenwasserprojekt Schulen	2101	Schulische Einrichtungen	967.100,24
6.00000785	GVG u BUG Grundschulen OGS	2101	Schulische Einrichtungen	11.653,93
6.00000786	BUG >410 EUR Schulbudget	2101	Schulische Einrichtungen	84.684,23
6.00000788	Behindertengerechte Arbeitsplätze	2101	Schulische Einrichtungen	197,00
6.00000796	GRW-Projekt Schulen überbez.	2101	Schulische Einrichtungen	3.473,11
6.00000840	GVG u. BUG HS Heinrich-Kämpchen Bez.6	2101	Schulische Einrichtungen	3.054,00
6.00000841	Abwicklung von Versicherungsleistungen	2101	Schulische Einrichtungen	22.322,55
6.00000871	Erweiterungsbau GS H.-C.-Andersen OGS	2101	Schulische Einrichtungen	28.975,47
6.00000100	GVG < 410 EUR StA 43	2501	Volkshochschule	9.700,00
6.00000601	Onleihe Ruhr	2502	Stadtbücherei	5.851,00
6.00000197	Kauf von Instrumenten StA 48	2508	Musikschule Bochum	1.460,00
6.00000593	Musikschul Software iMikel	2508	Musikschule Bochum	11.150,68
6.00000086	Technische Anlagen Schauspielhaus	2510	AöR Schauspielhaus	1.073.425,22
6.00000521	GVG u. BUG StA 50	3105	Soziale Einrichtungen	844,85
6.00000003	Kauf von GVG u. BUG städt. FamZentren	3601	Kindertagesbetreuung	3.183,45
6.00000004	Neubau Kita Griesenbruchstraße	3601	Kindertagesbetreuung	458.173,11
6.00000005	Erwerb von Immobilien StA 51	3601	Kindertagesbetreuung	140.000,00
6.00000091	Kita Stockumer Str. - Anbau U3	3601	Kindertagesbetreuung	159.644,23
6.00000140	Kita Fischerstr. - Anbau U3	3601	Kindertagesbetreuung	7.565,72

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2012 in EUR
6.00000146	Kita Friesenweg - Anbau U3	3601	Kindertagesbetreuung	77.444,69
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	224.990,71
6.00000365	GVG u. BUG StA 51 allg.	3601	Kindertagesbetreuung	47.540,16
6.00000385	GVG u. BUG StA 51 Kita Bez.4	3601	Kindertagesbetreuung	2.561,00
6.00000389	GVG u. BUGStA 51 Kita Bez.6	3601	Kindertagesbetreuung	258,00
6.00000391	Neubau Kita Zillertalstraße	3601	Kindertagesbetreuung	1.536.950,35
6.00000805	GVG u. BUG StA 51 U3	3601	Kindertagesbetreuung	16.316,90
6.00000392	GVG u. BUG StA 51 KJFH Bez. 1	3602	Kinder/ Jugendarbeit	229,00
6.00000440	Kauf von Hard-u- Software Logo Data	3603	Hilfen zur Erziehung	11.000,50
6.00000377	GVG u. BUG StA 51 schulppsych.Ber.	3604	Institutionelle Bildung und Beratung	789,06
6.00000206	GVG u. BUG StA 53	4101	Gesundheitswesen	3.338,70
6.00000027	Neubau/Modernisierung Sportanlagen	4201	Sporteinrichtungen	344.920,00
6.00000041	BUG > 410 EUR Sportanlagen Bez. 2	4201	Sporteinrichtungen	5.474,00
6.00000043	BUG > 410 EUR Sportanlagen Bez. 4	4201	Sporteinrichtungen	2.261,00
6.00000046	BUG > 410 EUR Sportanlagen überbez.	4201	Sporteinrichtungen	517,77
6.00000047	Ersatzbesch. Pflegemasch. Sportstätten	4201	Sporteinrichtungen	31.000,00
6.00000075	GVG < 410 EUR Sportanlagen	4201	Sporteinrichtungen	504,51
6.00000089	Neubau Vereinsheim PC Obersteiger	4201	Sporteinrichtungen	132.900,00
6.00000631	Frauen-WM 2011 und U20 Frauen-WM 2010	4201	Sporteinrichtungen	385.992,71
6.00000061	BUG > 410 EUR HFB Hofstede Bez. 1	4202	Bäder	1.230,10
6.00000062	BUG > 410 EUR WFB Südfeldmark Bez. 2	4202	Bäder	2.261,00
6.00000068	BUG > 410 EUR HB Querenburg	4202	Bäder	25.281,10
6.00000069	Anschaffung Schwimmbeckenreiniger Bäder	4202	Bäder	21.873,99
6.00000077	GVG < 410 EUR Bäder	4202	Bäder	2.875,74
6.00000193	Anschaffung Bäderekassensystem	4202	Bäder	400.000,00
6.00000073	GVG <410 EUR Olympiastützpunkt Bez. 2	4203	Olympiastützpunkt	900,00
6.00000099	Bau einer Finnbahn - OSP-Maßnahme	4203	Olympiastützpunkt	6.170,85
6.00000017	Anlagevermögen Sportstättenunterhaltung	4206	Unterhaltung Sportstätten	55.300,68

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2012 in EUR
6.00000055	Stadtumbau Westend Bez. 1	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	1.988.797,00
6.00000058	Stadtumbau Innere Hustadt Bez. 5	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	2.301.000,00
6.00000134	BUG > 410 EUR StA 61	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	0,00
6.00000209	Anschaffung von Hard- u. Software Amt 61	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	6.604,00
6.00000253	Kunstlichttor 14	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	6.346,00
6.00000258	GVG < 410 EUR StA 61	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	957,18
6.00000271	Entwicklungsbereich Querenburg Bez. 5	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	100.000,00
6.00000218	GVG u. BUG StA 62	5103	Geoinformation+Kataster	14.486,30
6.00000227	Anschaffung fachspezifischer Software	5103	Geoinformation+Kataster	29.459,89
6.00000228	Ersatzbeschaffung von Messbussen	5103	Geoinformation+Kataster	4.500,00
6.00000230	Umlegungsverfahren	5103	Geoinformation+Kataster	545.625,91
6.00000209	Anschaffung von Hard- u. Software Amt 61	5202	Bauordnung und Denkmalschutz	4.820,00
6.00000021	Baumaßnahme City-Tor-Süd	5304	Abwasserbeseitigung	13.074,27
6.00000026	Baumaßnahme Justizzentrum	5304	Abwasserbeseitigung	411.924,85
6.00000034	Schulzentrum Westenfeld	5304	Abwasserbeseitigung	146.069,62
6.00000039	Sonderbauwerke	5304	Abwasserbeseitigung	163.315,40
6.00000052	Ortsumgehung Günnigfeld	5304	Abwasserbeseitigung	173.050,75
6.00000136	Baumaßnahme Lothringen I/II	5304	Abwasserbeseitigung	17.298,00
6.00000137	Baumaßnahme Technologiequartier	5304	Abwasserbeseitigung	22.456,00
6.00000283	Anschaffung Hard- u. Software	5304	Abwasserbeseitigung	14.734,40
6.00000290	Baumaßnahme Gerther Mühlenbach	5304	Abwasserbeseitigung	113.252,13
6.00000291	Anschaffung Fahrzeuge StA 66	5304	Abwasserbeseitigung	20.000,00
6.00000293	Baumaßnahme HS Goldhammer Bach	5304	Abwasserbeseitigung	91.838,03
6.00000317	Baumaßnahme Salzbachkanal (SK 10)	5304	Abwasserbeseitigung	2.608.446,66
6.00000320	Baumaßnahme Wattenscheider Bach	5304	Abwasserbeseitigung	899.771,66
6.00000334	Baumaßnahme HS Grenzgraben	5304	Abwasserbeseitigung	39.366,81
6.00000356	Baumaßnahme Kirchharpener Bach	5304	Abwasserbeseitigung	572.421,89
6.00000515	Baumaßnahme RRB Voßkuhlbach	5304	Abwasserbeseitigung	438.374,76
6.00000516	PW Fischerstr.	5304	Abwasserbeseitigung	143.819,62
6.00000517	Baumaßnahme RKB Aquadrom	5304	Abwasserbeseitigung	831.898,39

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2012 in EUR
6.00000518	Grummer Bach	5304	Abwasserbeseitigung	505.974,55
6.00000538	Zukunftsvereinbarung Regenwasser	5304	Abwasserbeseitigung	85.198,12
6.00000556	GVG u. BUG StA 66	5304	Abwasserbeseitigung	1.757,35
6.00000587	Beteiligung Verbandsmaßnahmen	5304	Abwasserbeseitigung	658.000,00
6.00000588	Ümminger See - RRB Harpener Bach	5304	Abwasserbeseitigung	72.029,19
6.00000589	PW Langendreer	5304	Abwasserbeseitigung	47.740,20
6.00000590	Dichtheitsprüfung	5304	Abwasserbeseitigung	97.805,99
6.00000650	Derfflinger Graben	5304	Abwasserbeseitigung	426.378,90
6.00000764	BioMedizinPark	5304	Abwasserbeseitigung	148.857,80
6.00000918	Ortsumgehung Gerthe	5304	Abwasserbeseitigung	53.637,00
6.50000012	Nörenbergskamp	5304	Abwasserbeseitigung	85.147,44
6.50000027	Rathenastr.	5304	Abwasserbeseitigung	5.347,42
6.50000050	Konrad-Adenauer-Platz	5304	Abwasserbeseitigung	46.135,61
6.50000053	A 40	5304	Abwasserbeseitigung	889.327,55
6.50000058	Fortmannweg	5304	Abwasserbeseitigung	449.942,02
6.50000139	Springorumallee	5304	Abwasserbeseitigung	14.500,00
6.50000530	Castroper Str.	5304	Abwasserbeseitigung	76.193,28
6.50000585	Freiligrathstr.	5304	Abwasserbeseitigung	56.626,77
6.50000915	Schillerstr.	5304	Abwasserbeseitigung	14.641,93
6.50000940	Springerplatz	5304	Abwasserbeseitigung	10.974,29
6.50001235	Feldsieper Str.	5304	Abwasserbeseitigung	455.514,65
6.50001310	Hofsteder Str.	5304	Abwasserbeseitigung	7.000,00
6.50001400	Schmechtingstr.	5304	Abwasserbeseitigung	4.693,81
6.50001483	Am Beisenkamp	5304	Abwasserbeseitigung	387.380,53
6.50001485	Am Hosiepen	5304	Abwasserbeseitigung	5.867,25
6.50001525	Bochumer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	229.617,18
6.50001560	Kleiststr.	5304	Abwasserbeseitigung	33.030,18
6.50001597	Fritz-Reuter-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	46.681,22
6.50001601	Gartenstr.	5304	Abwasserbeseitigung	301.033,34
6.50001603	Gelsenkirchener Str.	5304	Abwasserbeseitigung	66.000,00

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2012 in EUR
6.50001750	Röhlinghauser Str.	5304	Abwasserbeseitigung	3.188,68
6.50001875	Dinnendahlstr.	5304	Abwasserbeseitigung	275.466,10
6.50002030	Riemker Str.	5304	Abwasserbeseitigung	210.532,53
6.50002210	Herner Str.	5304	Abwasserbeseitigung	41.353,39
6.50002300	Siebeckstr.	5304	Abwasserbeseitigung	32.564,11
6.50002350	Zillertalstr.	5304	Abwasserbeseitigung	879.773,27
6.50002415	Agnesstr.	5304	Abwasserbeseitigung	50.752,41
6.50002545	Heckertstr.	5304	Abwasserbeseitigung	232.000,00
6.50002735	Waterkuhle	5304	Abwasserbeseitigung	30.000,00
6.50002775	Graf-Adolf-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	35.894,36
6.50002788	Hansastr.	5304	Abwasserbeseitigung	20.000,00
6.50002805	Herrenacker	5304	Abwasserbeseitigung	11.360,00
6.50002809	Hochstr.	5304	Abwasserbeseitigung	82.000,00
6.50002839	In der Mark	5304	Abwasserbeseitigung	2.500,00
6.50002844	Jahnstr.	5304	Abwasserbeseitigung	372.841,84
6.50002898	Metternichstr.	5304	Abwasserbeseitigung	2.360,00
6.50002940	Schultesche Heide	5304	Abwasserbeseitigung	32.707,19
6.50003130	Heimatscholle	5304	Abwasserbeseitigung	237.152,92
6.50003155	Hiltroper Str.	5304	Abwasserbeseitigung	403.743,00
6.50003465	Castroper Hellweg	5304	Abwasserbeseitigung	92.440,29
6.50003495	Gerther Str.	5304	Abwasserbeseitigung	198.219,61
6.50003505	Hans-Sachs-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	137.581,32
6.50003555	Kornweg	5304	Abwasserbeseitigung	80.000,00
6.50003770	Bockholtstr.	5304	Abwasserbeseitigung	220.000,00
6.50004099	Saarlandstr.	5304	Abwasserbeseitigung	4.715,00
6.50004173	Westfälische Str.	5304	Abwasserbeseitigung	266.692,20
6.50004230	Am Heerbusch	5304	Abwasserbeseitigung	207.652,72
6.50004395	Im Meerland	5304	Abwasserbeseitigung	156.973,52
6.50004770	Am Steinhardt	5304	Abwasserbeseitigung	113.133,00
6.50004950	Everstalstr.	5304	Abwasserbeseitigung	50.000,00

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2012 in EUR
6.50004995	Grabelohstr.	5304	Abwasserbeseitigung	422.875,85
6.50005220	Ovelackerstr.	5304	Abwasserbeseitigung	215.000,00
6.50005320	Urbanusstr.	5304	Abwasserbeseitigung	495.807,95
6.50005350	Waterfuhrweg	5304	Abwasserbeseitigung	52.000,00
6.50005515	Altenbochumer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	2.771,24
6.50005660	Glockengarten	5304	Abwasserbeseitigung	689.548,79
6.50005780	Nordstr.	5304	Abwasserbeseitigung	2.122,60
6.50005900	Wirmerstr.	5304	Abwasserbeseitigung	11.000,00
6.50005905	Wittener Str.	5304	Abwasserbeseitigung	749.959,32
6.50006007	Alte Ümminger Str.	5304	Abwasserbeseitigung	42.631,85
6.50006098	Hanielstr.	5304	Abwasserbeseitigung	13.666,00
6.50006390	Hustadtring	5304	Abwasserbeseitigung	82.000,00
6.50006400	Im Lottental	5304	Abwasserbeseitigung	37.863,34
6.50006440	Gesundheitscampus (alt: Oesterendestr.)	5304	Abwasserbeseitigung	420.925,01
6.50006995	Königsallee	5304	Abwasserbeseitigung	16.224,25
6.50007015	Kulmer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	60.000,00
6.50007075	Möllersweg	5304	Abwasserbeseitigung	29.195,48
6.50007095	Oskar-Hoffmann-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	123.675,99
6.50007100	Ostermannstr.	5304	Abwasserbeseitigung	251.013,55
6.50007355	Wohlfahrtstr.	5304	Abwasserbeseitigung	81.805,00
6.50007510	Gräfin-Imma-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	125.000,00
6.50007540	Hahnenfußweg	5304	Abwasserbeseitigung	8.641,45
6.50007650	Kosterstr.	5304	Abwasserbeseitigung	4.039,90
6.50007730	Surkenstr.	5304	Abwasserbeseitigung	175.000,00
6.50007760	Vorm Felde	5304	Abwasserbeseitigung	238.528,79
6.50008055	Blankensteiner Str.	5304	Abwasserbeseitigung	295.000,00
6.50008135	Florastr.	5304	Abwasserbeseitigung	2.173,99
6.50008285	Karl-Friedrich-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	13.551,67
6.50008380	Nevelstr.	5304	Abwasserbeseitigung	8.213,08
6.50008405	Prinz-Regent-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	41.830,83

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2012 in EUR
6.50008465	Schwindstr.	5304	Abwasserbeseitigung	25.000,00
6.50008680	Eugenstr.	5304	Abwasserbeseitigung	2.469,88
6.50008725	Im Ahfeld	5304	Abwasserbeseitigung	247.000,00
6.50008740	Kohlenstr.	5304	Abwasserbeseitigung	2.637,78
6.50008780	Steinhagen	5304	Abwasserbeseitigung	11.009,38
6.50008965	Am Schamberge	5304	Abwasserbeseitigung	4.835,12
6.50009070	Hattinger Str.	5304	Abwasserbeseitigung	50.048,00
6.00000050	Buselohstr. Brücke überbez.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	368.400,00
6.00000052	Ortsumgehung Günnigfeld	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	584.500,00
6.00000056	Oviedo-Ring	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	400.000,00
6.00000088	Kunstlichttor 9	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	100.000,00
6.00000283	Anschaffung Hard- u. Software	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	34.363,31
6.00000299	Beseitigung Unfallschwerp.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	130.079,37
6.00000308	Platz d. Europ. Versprechens	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	25.855,00
6.00000312	Neubau von Radwegen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	6.950,00
6.00000329	Kreisverkehre	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	25.589,35
6.00000632	Innenstadt-West Gelände BVV Bez. 1	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	27.000,00
6.00000651	Westkreuz	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	388.883,69
6.00000716	Fußgängerbrücke Lohring	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	60.961,00
6.00000772	Ortsumgehung Gerthe Bez. 3	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	9.402,00
6.50000045	Kurt-Schumacher-Platz	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	12.614,00
6.50000101	Hugendiekstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	23.674,73
6.50000136	Platz am Kuhhirten	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	37.376,67
6.50000202	Kortumstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	605.989,74
6.50000330	Viktoriastr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	23.056,00
6.50000530	Castroper Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	659,19
6.50000585	Freiligrathstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	11.000,00
6.50001210	Dorstener Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	128.677,00
6.50001255	Gahlensche Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	2.000,00
6.50001484	Am Buernacker	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	4.400,00

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2012 in EUR
6.50001505	Auf'm Kamp	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	3.364,56
6.50001700	Hüller-Bach-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	276.150,00
6.50001750	Röhlinghauser Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	106.500,00
6.50002030	Riemker Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	274.694,65
6.50002210	Herner Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	220.762,00
6.50002300	Siebeckstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	10.720,92
6.50002775	Graf-Adolf-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	30.000,00
6.50002786	Telemannstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	155.625,00
6.50002788	Hansastr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	435.608,99
6.50002805	Herrnacker	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	4.376,36
6.50002809	Hochstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	190.450,00
6.50002879	Lindenstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	14.744,74
6.50002909	Neuer Kamp	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	7.141,22
6.50003085	Dietrich-Benking-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	7.429,86
6.50003465	Castroper Hellweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	7.442,00
6.50003505	Hans-Sachs-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	97.000,00
6.50003985	Rüpingsweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	41.557,68
6.50004172	Westenfelder Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	135.349,97
6.50004230	Am Heerbusch	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	180.000,00
6.50004365	Heroldstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	10.000,00
6.50004550	Werner Hellweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	91.700,00
6.50004575	Wittekindstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	100.000,00
6.50004715	Alte Bahnhofstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	305.700,00
6.50005905	Wittener Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	200.000,00
6.50006440	Gesundheitscampus (alt: Oesterendestr.)	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	364.685,00
6.50007095	Oskar-Hoffmann-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	25.400,00
6.50007515	Grimbergstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	28.020,00
6.50007760	Vorm Felde	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	15.419,00
6.50008005	An der Holtbrügge	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	158.200,00
6.50008055	Blankensteiner Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	10.000,00

Investitions- maßnahme	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2012 in EUR
6.50008125	Erlenstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	46.647,76
6.50008965	Am Schamberge	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	965,00
6.50009505	Dr.-C.-Otto-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	64.000,00
6.00000543	Ausbau Stadtbahn	5402	Stadtbahn und ÖPNV	34.320,71
6.00000127	Neugest. Vorplatz Amtshaus Hamme Bez. 1	5501	Öffentliches Grün	11.000,00
6.00000129	Schild Hilda-Heinemann-Schule Bez. 3	5501	Öffentliches Grün	900,00
6.00000428	GVG u. BUG StA 67 (ohne FH)	5501	Öffentliches Grün	2.100,00
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	28.836,41
6.00000441	Ruhrauenpark Dahlh. / Landschaftspark	5501	Öffentliches Grün	3.300,00
6.00000711	Gestaltung des Museumsumfelds	5501	Öffentliches Grün	3.308,67
6.50006440	Gesundheitscampus (alt: Oesterendestr.)	5501	Öffentliches Grün	29.480,27
6.00000427	Einrichten von Kolumbarienwänden	5502	Friedhofs- und Bestattungswesen	31.979,86
6.00000502	Baumaßnahmen auf Friedhöfen	5502	Friedhofs- und Bestattungswesen	1.599,95
6.00000109	Ausbau von Reitwegen	5504	Natur und Landschaft	488,07
6.00000128	Brückenbau Dorneburger Mühlenbach Bez. 1	5505	Land- u. Forstwirtschaft	20.000,00
6.00000331	Gleisanlage Mansfeld Vollsanierung	5702	Wirtschaftsförderung	1.000.000,00
6.00000674	Erschließung City-Tor Süd	5702	Wirtschaftsförderung	284.888,36
6.50000088	Gewerbestr.	5702	Wirtschaftsförderung	286.000,00
6.50000139	Springorumallee	5702	Wirtschaftsförderung	1.400.000,00
6.50001538	Burgstr.	5702	Wirtschaftsförderung	544.500,00
6.50002788	Hansastr.	5702	Wirtschaftsförderung	230.500,00
Gesamtergebnis investiv				53.605.086,09

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 31.12.2011 wird hiermit der dritte doppelte Jahresabschluss vorgelegt. Diesem ist gemäß § 37 GemHVO NRW in Verbindung mit § 48 GemHVO NRW ein Lagebericht beigefügt. Der Lagebericht ist so zu fassen, 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 hat 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 zu enthalten. Auch wird auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde 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 31.12.2011 hatte die Stadt Bochum: 366.054 Einwohner/innen, davon 189.015 Frauen und 177.039 Männer.

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: 01.04.2012

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	Stadträtin Diane Jägers	Stadtrat Karl-Michael Townsend	Stadträtin Britta Anger	Stadtbaurat Dr. Ernst Kratzsch	Stadträtin Birgitt Collisi	Stadtdirektor Paul Aschenbrenner
Vertretung: 1. Paul Aschenbrenner 2. Dr. Manfred Busch	Vertretung: 1. Diane Jägers 2. Dr. Ottilie Scholz	Vertretung: 1. Dr. Manfred Busch 2. Dr. Ernst Kratzsch	Vertretung: 1. Dr. Ernst Kratzsch 2. Britta Anger	Vertretung: 1. Birgitt Collisi 2. Karl-Michael Townsend	Vertretung: 1. Karl-Michael Townsend 2. Diane Jägers	Vertretung: 1. Britta Anger 2. Paul Aschenbrenner	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 31 Veterinäramt 32 Ordnungsamt 33 Einwohneramt 34 Straßenverkehrsamt 36 Chemisches Untersuchungsamt 37 Feuerwehr und Rettungsdienst	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 VIII/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 80 Wirtschaftsförderung Bochum

* = 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-Schuhmacher 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 08.07.2010 die Haushaltssatzung 2010, den dazugehörigen Haushaltsplan und das Haushaltssicherungskonzept 2010 - 2015 beschlossen. Die Haushaltssatzung einschließlich der Anlagen wurde der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 04.08.2010 angezeigt. Der Haushalt 2010 zeigte für das Jahr 2010 ein planerisches Defizit in Höhe von 169 Mio. EUR. Trotz der einschneidenden Einsparungen durch das Haushaltssicherungskonzept mit einem Konsolidierungsvolumen von rund 104 Mio. EUR, zeigt das Haushaltssicherungskonzept für den Ausgleichszeitpunkt im Jahre 2015 immer noch ein Defizit von rund 56 Mio. EUR. Mit Verfügung vom 16.09.2010 wurde das Haushaltssicherungskonzept 2010 von der Aufsichtsbehörde nicht genehmigt, da der erforderliche Haushaltsausgleich gem. § 75 Abs. 2 GO NRW nicht gezeigt werden konnte. Die Haushaltssatzung durfte nicht veröffentlicht werden.

Für das Jahr 2011 hat der Rat der Stadt Bochum am 16.12.2010 einen Haushaltsplan mit einem planmäßigen Defizit von 166 Mio. EUR verabschiedet. Da die vorhandene Ausgleichsrücklage zum 01.01.2009 von 202 Mio. EUR für den Ausgleich der Jahresfehlbeträge 2009 und 2010 verwendet wurde, gilt der Haushalt 2011 als nicht ausgeglichen. Wegen des nicht ausgeglichenen Haushaltes hat die Stadt Bochum gemäß § 76 GO NRW ein weitergehendes Haushaltssicherungskonzept mit einem jährlich ansteigenden Konsolidierungsvolumen von in der Spitze 121 Mio. EUR für die Jahre 2011 bis 2015 beschlossen. In diesem Haushaltssicherungskonzept wurden im Vergleich zum Haushaltssicherungskonzept 2010 weitere Belastungen des Haushalts (z.B. durch den Tarifabschluss im öffentlichen Dienst) aufgefangen und zusätzliche Einsparungen vorgenommen. Durch den beschlossenen und weiterentwickelten Konsolidierungskurs sollte die Leistungsfähigkeit und Zukunftsfähigkeit der Stadt Bochum wieder hergestellt werden. Die Aufsichtsbehörde hat die Haushaltssatzung 2011, den dazugehörigen Haushaltsplan, das Haushaltssicherungskonzept und die Dringlichkeitslisten A und B mit Schreiben vom 06.01.2011 erhalten. Da das Haushaltssicherungskonzept trotz der verstärkten Einsparbemühungen den Haushaltsausgleich im Jahr 2015 jedoch weiterhin nicht zeigte, war das Haushaltssicherungskonzept formal nicht genehmigungsfähig. Dementsprechend hat die Aufsichtsbehörde mit Verfügung vom 19.08.2011 das Haushaltssicherungskonzept nicht genehmigt, so dass die Haushaltssatzung nicht veröffentlicht werden durfte. Für das Haushaltsjahr 2011 befand sich die Stadt Bochum damit weiterhin in der vorläufigen Haushaltsführung gem. § 82 GO NRW.

Unabhängig davon war die Verwaltung an die Entscheidungen des Rates über den Haushaltsplan 2011 und das Haushaltssicherungskonzept 2011 bis 2015 gebunden, so dass auf dieser Basis die Haushaltsbewirtschaftung 2011 erfolgte. Notwendige Investitionen und insbesondere Fördermaßnahmen wurden im Rahmen der 2/3 Kreditgenehmigung geplant und in den gemäß § 82 Abs. 2 GO NRW aufzustellenden Dringlichkeitslisten abgebildet. Die Dringlichkeitslisten wurden vom Rat der Stadt Bochum am 16.12.2010 beschlossen. Die notwendigen Kreditaufnahmen wurden von der Kommunalaufsicht mit Verfügung vom 30.03.2011 und ergänzend vom 13.04.2011 in Höhe von 37.438.400,00 EUR genehmigt.

Vor diesem Hintergrund ist die Stadt Bochum in 2011 in eine Beratungskoooperation mit der Aufsichtsbehörde Arnsberg eingetreten. Ziel dieser Beratungskoooperation war die Ermittlung von weiteren Konsolidierungspotenzialen, um wieder ein genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept mit einem ausgeglichenen Haushaltsplan 2022 aufstellen zu können. Die Beratung durch die Bezirksregierung Arnsberg orientierte sich an

haushaltsrechtlichen Problemstellungen mit dem Ziel, die bereits erarbeiteten Konsolidierungsmaßnahmen zu würdigen, neue oder ergänzende Maßnahmen zu entwickeln, Verletzungen des Konnexitätsprinzips zu dokumentieren, Maßnahmen zur Verbesserung der Wirtschaftlichkeit zu entwickeln und dies mit der Zielsetzung eines zügigen, aber realistischen Haushaltsausgleichs.

Der Haushaltsplan 2012 und das Haushaltssicherungskonzept 2012 – 2022 wurden am 26.04.2012 vom Rat der Stadt Bochum beschlossen. Die bisherigen Maßnahmen des alten HSK 2011 wurden überprüft und angepasst. Zusammen mit weiteren zusätzlich beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen mit einem Volumen von 61,9 Mio. EUR beträgt das Gesamtvolumen aller Haushaltssicherungskonzept-Maßnahmen nunmehr 163,4 Mio. EUR. Durch die erheblich verstärkten Sparbemühungen und den verlängerten Ausgleichszeitraum (§ 76 GO NRW) zeigt das Haushaltssicherungskonzept den Haushaltsausgleich im Jahr 2022. Das Haushaltssicherungskonzept wurde am 13.06.2012 von der Kommunalaufsicht genehmigt.

Das Haushaltssicherungskonzept 2013 (Stand Entwurf 2013) sieht folgende Einsparungen bis zur Wiedererlangung des Haushaltsausgleiches vor:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Einsparungen	83.971.030	104.136.910	127.080.500	131.237.364	138.240.984	142.911.724	151.331.794	154.990.864	157.901.440	163.376.440

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.

Eigenkapitalentwicklung

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 Plan	EUR Plan	EUR Plan	EUR Plan	EUR Plan
Allgemeine Rücklage	1.347.497.441,86	1.331.953.477,71	1.338.295.053,01	1.507.779.633,93	1.408.524.042,01	1.248.343.970,15	1.123.173.649,79	1.029.625.515,40	961.591.024,78
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	-160.180.071,86	-125.170.320,36	-93.548.134,39	-68.034.490,62	-57.826.533,07
Eigenkapital	1.550.300.589,30	1.360.605.399,16	1.289.399.613,88	1.408.524.042,01	1.248.343.970,15	1.123.173.649,79	1.029.625.515,40	961.591.024,78	903.764.491,71

Die Jahresfehlbeträge ab 2012 entsprechen dem Stand HH-Plan Entwurf 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 Entwurf des Haushaltsplans 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 rd. 903.765 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 für diesen Fall erweiterte Eingriffsmöglichkeiten für die 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 31.12.2011 sowie deren Veränderung gegenüber der Bilanz zum 31.12.2010 ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen.

	31.12.11 TEUR	%	31.12.10 TEUR	%	+/- TEUR
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.099	0,05	2.294	0,05	-195
Sachanlagen	2.936.784	65,26	2.962.660	65,55	-25.876
Finanzanlagen	1.397.553	31,06	1.391.097	30,78	6.456
	4.336.436	96,37	4.356.051	96,38	-19.615
Umlaufvermögen					
Vorräte	1.164	0,02	1.138	0,03	26
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	135.742	3,02	128.985	2,85	6.757
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0,00	0	0,00	0
Liquide Mittel	2.655	0,06	8.167	0,18	-5.512
	139.561	3,10	138.290	3,06	1.271
Rechnungsabgrenzungsposten	23.789	0,53	25.386	0,56	-1.597
AKTIVA	4.499.786	100,00	4.519.727	100,00	-19.941

	31.12.11 TEUR	%	31.12.10 TEUR	%	+/- TEUR
Eigenkapital	1.408.524	31,30	1.289.400	28,53	119.124
Sonderposten					
für Zuwendungen	586.206	13,03	582.411	12,89	3.795
für Beiträge	155.163	3,45	159.945	3,53	-4.782
für den Gebührenaussgleich	723	0,01	1.141	0,03	-418
Sonstige Sonderposten	7.042	0,16	7.084	0,16	-42
	749.134	16,65	750.581	16,61	-1.447
Rückstellungen					
Pensionsrückstellungen	633.508	14,08	834.953	18,47	-201.445
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	119	0,00	310	0,01	-191
Instandhaltungsrückstellungen	3.770	0,08	4.757	0,10	-987
Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO	54.752	1,22	86.696	1,92	-31.944
	692.149	15,38	926.716	20,50	-234.567
Verbindlichkeiten					
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	920.417	20,45	954.359	21,12	-33.942
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	538.360	11,97	420.787	9,31	117.573
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	42.625	0,95	32.666	0,72	9.959
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	48.883	1,09	39.326	0,87	9.557
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.461	0,28	6.133	0,14	6.328
Sonstige Verbindlichkeiten	50.298	1,11	62.545	1,38	-12.247
	1.613.044	35,85	1.515.816	33,54	97.228
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	36.935	0,82	37.214	0,82	-279
PASSIVA	4.499.786	100,00	4.519.727	100,00	-19.941

Das Bilanzvolumen der Stadt Bochum verminderte sich um 19.941 TEUR auf 4.499.786 TEUR. Auf der Aktivseite ist dies im Wesentlichen durch den Rückgang des Sachanlagevermögens begründet. Auf der Passivseite erhöht sich das Eigenkapital um 119.124 TEUR und gleichzeitig vermindern sich die Rückstellungen um 234.567 TEUR vorwiegend aufgrund der Korrektur zur Eröffnungsbilanz der Pensionsrückstellungen.

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz (Aktiva) liegt beim **Anlagevermögen**. Es ist das zum längeren Verbleib dienende Vermögen und entspricht mit 4.336.436 TEUR einem Anteil von 96,37% an der Bilanzsumme. Demgegenüber stehen auf der Passivseite der Bilanz langfristige Mittel (Eigenkapital, Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge sowie langfristiges Fremdkapital) in Höhe von 3.485.906 TEUR. Das langfristige Vermögen ist somit zu 80,39% langfristig finanziert (=Anlagendeckungsgrad II).

Zum Anlagevermögen zählen

- Immaterielle Vermögensgegenstände, hier insb. Softwarelizenzen mit ca. 0,05%
- Sachanlagen wie Gebäude, Grundstücke, Fahrzeuge mit ca. 65,26% und
- Finanzanlagen mit den Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sowie Ausleihungen mit ca. 31,06%.

Das Sachanlagevermögen mit einem Volumen von 2.936.784 TEUR ist mit 65,26% die größte Position im Anlagevermögen. Dem Sachanlagevermögen stehen auf der Passivseite die Sonderposten in Höhe von 749.134 TEUR gegenüber. Bei den Sonderposten handelt es sich um die investive Beteiligung Dritter am Vermögen der Stadt Bochum. Dies entspricht 25,51% des Sachanlagevermögens. Somit wurden 25,51% durch Zuwendungen, Beiträge und Gebühren u. ä. finanziert. Größter Posten innerhalb des Sachanlagevermögens ist das Infrastrukturvermögen (1.680.573 TEUR) mit einem Anteil von 57,22%. Einen wesentlichen Anteil stellen das Straßennetz (763.609 TEUR) und die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (519.462 TEUR) dar.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2010 verminderte sich das Sachanlagevermögen um 25.876 TEUR. Das Sachanlagevermögen erhöhte sich im Haushaltsjahr 2011 um Zugänge in Höhe von 79.312 TEUR, Zuschreibungen in Höhe von 3.891 TEUR und verminderte sich um Abgänge in Höhe von 50.489 TEUR, Abschreibungen in Höhe von 68.905 TEUR und Umbuchungen in Höhe von 40 TEUR. Weiterhin enthält es Berichtigungen der Eröffnungsbilanz in Höhe von 16.285 TEUR.

Der Anteil der **Finanzanlagen** an der Bilanzsumme in Höhe von 1.397.553 TEUR beträgt 31,06%. 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 2010 um 737 TEUR ist überwiegend auf eine zweckgebundene Kapitalerhöhung bei der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH (500 TEUR), die Gründung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gemeinnützige GmbH (6.479 TEUR) und den Zukauf (720 TEUR) von Fondanteilen des Pensionsfonds Westfälischer Versorgungs-Rücklage Fonds (WVR) zurückzuführen. Eine Verringerung der Finanzanlagen ist im Bereich der Ausleihungen in Höhe von 1.243 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 3,11% von untergeordneter Bedeutung. Das Umlaufvermögen hat im Wesentlichen einen kurzfristigen Charakter.

Es setzt sich zusammen aus:

- Vorräten 0,03%,
- Forderungen 3,02%,
- Wertpapieren 0,00%,
- liquiden Mitteln 0,06%.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** erhöhten sich um 6.757 TEUR. Dabei stiegen die öffentlich-rechtlichen Forderungen (Gebühren, Beiträge, Steuern u. a.) und Forderungen aus Transferleistungen lediglich um 6 TEUR und die privatrechtlichen Forderungen um 10.405 TEUR. Die sonstigen Vermögensgegenstände verminderten sich um 3.654 TEUR.

Die **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** sind mit 0,53% kleinster Bestandteil der Aktivseite. Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden im Wesentlichen die Januar-Zahlungen 2012 an das Jobcenter für Grundsicherungsleistungen nach dem SGB II (6.791 TEUR), die Beamtenbezüge für Januar 2012 (5.510 TEUR), Sozialhilfeleistungen Januar 2012 (5.380 TEUR) und Jugendhilfeleistungen Januar 2012 (3.670 TEUR) ausgewiesen.

Das **Eigenkapital** in Höhe von 1.408.524 TEUR beträgt 31,30% der Bilanzsumme.

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus

- der allgemeinen Rücklage in Höhe von 1.507.780 TEUR,
- (Einschließlich der nachträglichen Korrekturen zur Eröffnungsbilanz in Höhe von 218.380 TEUR) und
- der aufgebrauchten Ausgleichsrücklage in Höhe von 0 EUR
- dem Jahresfehlbetrag in Höhe von 99.256 TEUR.

Die Ausgleichsrücklage ist durch den Fehlbetrag des Jahres 2009 (-174.151 TEUR) und den Fehlbetrag 2010 (-77.547 TEUR) aufgebraucht. Um den Jahresfehlbetrag 2011 auszugleichen, ist die allgemeine Rücklage mit 99.256 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 31.12.2011 beträgt der Bestand 749.134 TEUR (16,66%).

Im Jahresabschluss 2011 werden **Rückstellungen** in Höhe von 692.149 TEUR (15,38%) ausgewiesen.

Die Rückstellungen setzen sich zusammen aus

- Pensionsrückstellungen in Höhe von 633.508 TEUR (14,08%),
- Rückstellungen für Deponien und Altlasten in Höhe von 119 TEUR (0,00%),
- Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 3.770 TEUR (0,08%) und
- sonstigen Rückstellungen in Höhe von 54.751 TEUR (1,22%).

Die **Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen** bilden mit 633.508 TEUR (91,53%) die größte Position im Bereich Rückstellungen. Diese vermindern sich von 2010 auf 2011 um 201.445 TEUR. Im Rahmen der Prüfung wurden Fehler festgestellt, die zu einer Korrektur der Rückstellung in der Eröffnungsbilanz in Höhe von 209.432 TEUR geführt haben.

Unter den **sonstigen Rückstellungen** werden im Wesentlichen voraussichtliche Aufwendungen für die Rückzahlung von Zuwendungen (16.653 TEUR), Verpflichtungen nach § 107b BeamtVG (5.914 TEUR), Rückstellungen für Altersteilzeit (9.876 TEUR) und für offene Kostenrechnungen (5.117 TEUR) ausgewiesen.

Die Bilanzposition **Verbindlichkeiten** ist mit 1.613.043 TEUR (35,85%) die größte Position der Passivseite.

Die **Verbindlichkeiten** betreffen:

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit 920.417 TEUR (20,45%),
- Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 538.359 TEUR (11,97%),
- Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen mit 42.625 TEUR (0,95%),
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 48.883 TEUR (1,09%),
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen mit 12.461 TEUR (0,28%),
- sonstige Verbindlichkeiten mit 50.298 TEUR (1,11%).

Von den Verbindlichkeiten sind 910.658 TEUR als kurzfristig einzuordnen; 702.386 TEUR haben eine Laufzeit von mehr als fünf Jahren. Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** verminderten sich um 33.942 TEUR. Dem gegenüber stehen 117.572 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 36.935 TEUR (0,82%).

Ertragslage

Die Ertragslage der Stadt Bochum hat sich besser entwickelt als geplant. Das Jahresergebnis 2011 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 99.256 TEUR ab und liegt weit unter dem Haushaltsansatz (-165.758 TEUR) und dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz (-211.990 TEUR). Der fortgeschriebene HH-Ansatz resultiert vor allem aus übertragenen Aufwandsermächtigungen (41.690 TEUR) aus dem Haushaltsjahr 2010. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich jedoch das Ergebnis um 21.708 TEUR verschlechtert.

Die Entwicklung der Ergebnisrechnung:

	Ergebnis 2010	HH-Ansatz 2011	fortgesch. HH-Ansatz 2011	Ergebnis 2011	+/- fortge. Ansatz /Ist	+/- Ergebnis 2010/2011
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Ordentliche Erträge	1.062.085	953.384	976.518	1.026.151	49.633	-35.933
Ordentliche Aufwendungen	-1.074.461	-1.071.891	-1.147.604	-1.088.667	58.938	-14.206
Ergebnis der lf. Verwaltungstätigkeit	-12.376	-118.507	-171.086	-62.515	108.571	-50.139
Finanzerträge	13.872	18.420	18.420	15.182	-3.238	1.309
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-79.043	-65.501	-59.235	-51.922	7.313	27.122
Finanzergebnis	-65.171	-47.081	-40.815	-36.740	4.074	28.431
Ordentliches Ergebnis	-77.547	-165.588	-211.901	-99.256	112.645	-21.708
Außerordentliches Ergebnis	0	-170	-89	0	89	0
Jahresergebnis	-77.547	-165.758	-211.990	-99.256	112.734	-21.708

Das **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** schließt mit einem negativen Saldo von -62.515 TEUR ab, was gegenüber der Planung eine Verbesserung von 108.571 TEUR bedeutet.

Ausschlaggebend für die positive Entwicklung waren die Mehrerträge im Bereich der **Steuern und ähnlichen Abgaben** (+21.306 TEUR). Sie resultieren vor allem aus den Mehrerträgen für die Gewerbesteuer (+8.305 TEUR), für den Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer (+4.748 TEUR) und bei den Ausgleichleistungen für Arbeitssuchende (+5.653 TEUR). Die Gewerbesteuererträge belaufen sich zum 31.12.2011 auf insgesamt 148.705 TEUR (Vorjahr: 148.668 TEUR).

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** liegen insgesamt in 2011 niedriger als geplant (-1.536 TEUR). Während die einzelnen Bereiche wie Zuweisungen vom Land und von Zweckverbänden sowie Auflösung von Sonderposten einen Zuwachs im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz verzeichnen, sinken die Schlüsselzuweisungen 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 25.292 TEUR unter dem fortgeschriebenen HH-Ansatz (fortgeschriebener HH-Ansatz: 206.300 TEUR, Ergebnis: 181.008 TEUR).

Die **sonstigen Transfererträge** steigen insgesamt im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um +844 TEUR.

Im Bereich der Erträge aus **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** führt unter anderem die Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich und Erschließungsbeiträge nach KAG und BauGB insgesamt zu Mehrerträgen im Vergleich zu fortgeschriebenen HH-Ansatz (+9.967 TEUR).

Die **Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten** verschlechtern sich im Vergleich zu fortgeschriebenen HH-Ansatz um -2.847 TEUR, da vor allem die Miet- und Pachteinahmen nicht wie geplant realisiert wurden.

Die Mehrträge vom Bund, von Gemeinden und verbundenen Unternehmen führen zur Ergebnisverbesserung bei **Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen** im Vergleich zu fortgeschriebenen HH-Ansatz (+2.301 TEUR).

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** steigen gegenüber dem fortgeschriebenen HH-Ansatz um +19.539 TEUR. Dies ist vor allem auf die Mehrerträge aus Veräußerungen von Sachanlagenvermögen, auf Gewerbesteuerzuschlägen und auf die Auflösung der Rückstellungen zurückzuführen.

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** ist eine positive Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen HH-Ansatz in Form eines Minderaufwands von 58.938 TEUR festzustellen. Dies ist auf unterschiedliche Kostenentwicklungen zurückzuführen.

Die **Personalaufwendungen** betragen im Haushaltsjahr 2011 242.759 TEUR und unterschreiten den Planansatz um 6.578 TEUR. Die **Versorgungsaufwendungen** betragen 36.079 TEUR und überschreiten den Planansatz um 14.438 TEUR. Den Aufwendungen sind die Erträge aus der Auflösung der Beihilfe- und Pensionsrückstellungen in Höhe von 10.907 TEUR gegenüber zu stellen. Diese sind in den sonstigen ordentlichen Erträgen enthalten.

Für **Sach- und Dienstleistungsaufwendungen** wurde im Haushaltsjahr 2011 -73.739 TEUR weniger ausgegeben als geplant. Der Aufwand für Instandhaltung liegt mit 37.318 TEUR unter dem Planansatz. Der fortgeschriebene HH-Ansatz für den Aufwand für Instandhaltung beträgt 65.720 TEUR, dem gegenüber stehen die tatsächlichen Kosten von 28.402 TEUR. Dies ist auf die fehlende Realisation der laufenden Maßnahmen zurückzuführen. In der Umsetzung hatten die Maßnahmen des Konjunkturpaket II Priorität. Weiterhin sind die Aufwendungen für Verbrauch (Energie

-5.862 TEUR), Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (-26.078 TEUR), Sonstige Verwaltungs- und Betriebsausgaben (-2.565 TEUR) im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz gesunken.

Die **Transferaufwendungen** haben sich gegenüber der Planung um 7.891 TEUR erhöht während die **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen** sich um 141 TEUR vermindert haben. Im Wesentlichen resultiert dies aus der Buchung der Wertberichtigungen zu Forderungen sowie den Verlusten aus der Veräußerung und dem Abgang vom Anlagevermögen.

Das **Finanzergebnis** fällt im Vergleich zu fortgeschriebenen HH-Ansatz um 4.074 TEUR besser aus.

Die Minderung der Finanzerträge um 3.238 TEUR ist vor allem auf die Gewinnanteile aus Beteiligungen zurückzuführen.

Die Finanzaufwendungen liegen mit 7.313 TEUR unter dem fortgeschriebenen HH-Ansatz, da die Zinsaufwendungen für Investitionskredite und für Kredite zur Liquiditätssicherung sowie der Aufwand für Derivate sich besser als geplant entwickelt haben.

Ein **außerordentliches Ergebnis** ist im Haushaltsjahr 2011 nicht festzustellen.

Finanzlage

Die aus der Finanzrechnung zum 31.12.2011 abzuleitende Finanzlage der Stadt Bochum weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 79.579 TEUR aus, wovon 73.500 TEUR auf die laufende Verwaltungstätigkeit und 6.079 TEUR auf die Investitionstätigkeit entfallen.

Die Entwicklung der Finanzrechnung:

	Ergebnis 2010	HH-Ansatz 2011	fortgeschr. HH-Ansatz 2011	Ergebnis 2011	+/- fortge. Ansatz /Ist	+/- Ergebnis 2010/2011
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	993.323	952.810	976.025	951.501	-24.524	-41.822
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.000.447	-1.049.443	-1.113.937	-1.025.001	88.936	-24.554
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.124	-96.633	-137.912	-73.500	64.412	-66.376
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.089	40.673	40.617	37.354	-3.263	-1.735
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-47.820	-77.426	-140.460	-43.433	97.026	4.387
Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.731	-36.753	-99.843	-6.079	93.763	2.652
Finanzmittelfehlbetrag	-15.855	-133.386	-237.755	-79.579	158.176	-63.724
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	18.392	-1.017	-1.017	74.783	75.800	56.391
Veränderung eigener Finanzmittel	2.536	-134.403	-238.772	-4.796	233.976	-7.332
Anfangsbestand an Finanzmittel	8.831	0	0	8.167	8.167	-664
Veränderung fremder Finanzmittel	-3.200	0	0	-716	-716	2.484
Liquide Mittel (Bankguthaben)	8.167	-134.403	-238.772	2.655	241.427	-5.512

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 79.579 TEUR wurde weitgehend aus der Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme) gedeckt. Der restliche Betrag ging vom Bestand aus eigenen Finanzmitteln ab.

Zum Stichtag 31.12.2011 besteht ein Bankguthaben in Höhe von 2.655 TEUR. Davon entfallen 1.960 TEUR auf das Kontokorrentkonto der Sparkasse Bochum.

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit zeigt für das Haushaltsjahr 2011 ein negatives Ergebnis von 73.500 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Verbesserung um 64.412 TEUR. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen mit 951.501 TEUR um rund 24.524 TEUR unter dem Haushaltsansatz. Dies ist vor allem auf die um 9.448 TEUR geringeren Einzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie die um 14.769 TEUR geringeren 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 2011 ein negatives Ergebnis von 6.079 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Abweichung von 93.763 TEUR. Der Zahlungsmittelfluss für investive Baumaßnahmen blieb um 97.026 TEUR unterhalb des fortgeschriebenen HH-Ansatzes. Im Wesentlichen ist dies damit zu begründen, dass einzelne Baumaßnahmen nicht abgerechnet werden konnten. Darüber hinaus konnte erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2011 ermittelt werden, dass Maßnahmen gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung nicht investiv zu behandeln sind, sondern konsumtiven Aufwand darstellen.

Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus der Aufnahme und den Tilgungen von Krediten und Darlehen zeigt für das Haushaltsjahr 2011 ein Ergebnis von 74.783 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Abweichung von 75.800 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			2011	2010	2009
Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Erträge *100	1.026.151.332,70 *100	94,26 %	98,85 %	86,90 %
	Ordentliche Aufwendungen	1.088.666.686,47			
Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital *100	1.408.524.042,01*100	31,30 %	28,53 %	29,80 %
	Bilanzsumme	4.499.785.695,93			
Eigenkapitalquote 2	(Eigenkapital +Sonderposten Zuwendungen/ Beiträge) *100	(1.408.524.042,01 +586.206.490,98 +155.162.576,55) *100	47,78 %	44,95 %	46,13 %
	Bilanzsumme	4.499.785.695,93			
Fehlbetragsquote	Negatives Jahresergebnis * (-100)	-99.255.591,92 *(-100)	6,58 %	5,67 %	11,35 %
	Ausgleichsrücklage + Allg.Rücklage	0,00 +1.507.779.633,93			

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 94,26% gedeckt. Es resultiert ein Defizit von 5,74%.

Die Eigenkapitalquoten können als Bonitätsindikator dienen. Das Eigenkapital bzw. das „wirtschaftliche Eigenkapital“ wird zu der Bilanzsumme ins Verhältnis gesetzt. Die **Eigenkapitalquote 1** beträgt 31,30%, folglich bestehen 68,70% der Bilanzsumme aus Fremdkapital. Das „wirtschaftliche Eigenkapital“ deckt 47,78% der Bilanzsumme, was mit Hilfe der **Eigenkapitalquote 2** berechnet wurde.

Mittels der **Fehlbetragsquote** erhält man Auskunft über den in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil als Konsequenz des Jahresfehlbetrags. Im Jahr 2011 macht der Jahresfehlbetrag in Höhe von 99.256 TEUR 6,58% der Summe aus Ausgleichsrücklage und Allgemeine Rücklage aus.

Kennzahlen zur Vermögenslage			2011	2010	2009
Infrastrukturquote	Infrastrukturvermögen *100	1.680.573.192,82 *100	37,35 %	37,53 %	37,46 %
	Bilanzsumme	4.499.785.695,93			
Abschreibungsintensität	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen *100	69.690.857,59 *100	6,40 %	6,26 %	6,50 %
	Ordentliche Aufwendungen	1.088.666.686,47			
Drittfinanzierungsquote	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten *100	28.755.201,34 *100	41,26 %	48,48 %	35,30 %
	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	69.690.857,59			
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen *100	(79.311.895,87 +3.891.486,61) *100	69,23 %	89,14 %	85,16 %
	Abgänge des AV + Abschreibungen AV	50.489.468,10+69.690.857,59			

Die **Infrastrukturquote** bemisst sich aus dem Verhältnis von Infrastrukturvermögen und Bilanzsumme. Diese Kennzahl zeigt auf, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. Das Infrastrukturvermögen hat einen Anteil in Höhe von 37,35% an der Bilanzsumme.

Das Verhältnis von Abschreibungen auf Anlagevermögen und den ordentlichen Aufwendungen wird bei der **Abschreibungsintensität** ermittelt. Als Ergebnis für das Jahr 2011 lässt sich festhalten, dass aufgrund der Abschreibungen das ordentliche Ergebnis um 6,40% belastet wird.

Die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung (z.B. Zuschüsse) 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 2011 verbleibt eine Nettobelastung in Höhe von 58,74%.

In welchem Umfang dem Substanzverlust infolge der Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüberstehen, wird mit der **Investitionsquote** berechnet. Im Jahr 2011 beträgt diese 69,23%.

Kennzahlen zur Finanzlage			2011	2010	2009
Anlagendeckungsgrad 2	(Eigenkapital +Sonderposten Zuwendungen/Beiträge +Langfristiges Fremdkapital)*100	(1.408.524.042,01 +586.206.490,98 +155.162.576,55 +1.336.013.295,26) *100	80,39 %	83,75 %	80,33 %
	Anlagevermögen	4.336.435.672,08			
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung (= gesamtes FK – Liquide Mittel –kurzfr. Forderungen)	(2.305.915.043,01 -2.655.016,50 - 56.755.873,17)	-	-	-
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-73.499.439,38 (negativ!)			
Liquidität 2. Grades	Liquide Mittel +kurzfr. Forderungen *100	(2.655.016,50 +56.755.873,17) *100	8,37 %	9,06 %	8,32 %
	Kurzfristige Verbindlichkeiten	709.864.778,41			
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	Kurzfristige Verbindlichkeiten *100	709.864.778,41 *100	15,78 %	11,77 %	16,94 %
	Bilanzsumme	4.499.785.695,93			
Zinslastquote	Finanzaufwendungen *100	51.921.972,82 *100	4,77 %	7,36 %	11,03 %
	Ordentliche Aufwendungen	1.088.666.686,47			

Mit Hilfe des **Anlagendeckungsgrad 2** lässt sich berechnen, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert ist. Im Jahr 2011 sind es 80,39%. Die restlichen 19,61% sind mit kurzfristigen Verbindlichkeiten zu finanzieren.

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 2011 sind es 8,37%.

Die **Kurzfristige Verbindlichkeitsquote** zeigt an, dass der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten 15,78% der Bilanzsumme beträgt.

Im Rahmen der Berechnung der **Zinslastquote** lässt sich erkennen, dass zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, 4,77% Belastung aus Finanzaufwendungen bestehen. Im Vorjahresvergleich hat die Zinslastquote stetig abgenommen.

Kennzahlen zur Ertragslage			2011	2010	2009
Netto-Steuerquote	(Steuererträge - Gew.St.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) *100	(388.462.909,55 -18.976.979,00) *100	36,69 %	34,77 %	34,81 %
	Ordentl. Erträge - Gew.St.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit	1.026.151.332,70 -18.976.979,00			
Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen *100	300.856.876,16 *100	29,32 %	32,14 %	29,85 %
	Ordentliche Erträge	1.026.151.332,70			
Personalintensität	Personalaufwendungen *100	242.758.739,11 *100	22,30 %	22,89 %	23,84 %
	Ordentliche Aufwendungen	1.088.666.686,47			
Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *100	137.770.728,71 *100	12,65 %	12,93 %	13,06 %
	Ordentliche Aufwendungen	1.088.666.686,47			
Transferaufwandsquote	Transferaufwendungen *100	452.278.414,30 *100	41,54 %	40,88 %	40,06 %
	Ordentliche Aufwendungen	1.088.666.686,47			

Die **Netto-Steuerquote** setzt die Netto-Steuererträge mit den ordentlichen Netto-Erträgen ins Verhältnis. Als Ergebnis ergibt sich die Steuerkraft der Stadt mit 36,69%. Diese Kennzahl zeigt an, inwieweit sich die Gemeinde durch Steuereinnahmen selbst finanzieren kann und unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Demzufolge ist die Stadt Bochum mit 63,31% auf staatliche Zuwendungen angewiesen, wenn der Rest nur durch Steuererträge finanziert wird.

Mit Hilfe der **Zuwendungsquote** kann man erkennen, in welchem Umfang die Gemeinde von Zuwendungen und somit von Leistungen Dritter abhängig ist. Im Jahr 2011 ergibt sich bei der Stadt Bochum ein prozentualer Anteil in Höhe von 29,32%.

Der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt gemäß **Personalintensität** 22,30%. Somit bestehen die Aufwendungen der Stadt Bochum zu knapp einem Viertel 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 12,65%.

Mit einem Anteil von 41,54% an den Ordentlichen Aufwendungen hat die Stadt Bochum Transferaufwendungen in Höhe von 452.278 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 117.512.000 CHF zum Kurs von 1,4689 (80 Mio. EUR) und 103.313.000 CHF zum Kurs von 1,4759 (70 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 93.979.526,55 EUR bzw. 82.623.960,33 EUR. Zusätzlich wurden Drohverlustrückstellungen auf der Basis des Interventionskurses von 1,200 CHF/EUR der Schweizer Nationalbank in Höhe von 3.947.140,12 EUR bzw. 3.470.206,34 EUR gebildet. Aufgrund des weiteren Kursverfalls des EUR gegenüber dem CHF musste zum 31.12.2011 eine Neubewertung der Darlehn auf Basis des Kurses von 1,2156 CHF/EUR (Quelle s.o.) vorgenommen werden. Die Höherbewertung der Darlehn um 2.690.430,67 EUR bzw. 2.365.345,36 EUR erfolgte aufwandsneutral durch Inanspruchnahme der in 2010 gebildeten Rückstellung. Am 31.12.2011 valutierten die Darlehn mit 96.669.957,22 EUR bzw. 84.989.305,69 EUR.

Derivate („Swaps“)

Die zum 31.12.2011 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 31.12.2011 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 also eingehalten.

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“.

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 Verlusten 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 ist ohne Alternative für die Gemeindefinanzierung.

Konjunkturpaket II

Im Rahmen des Konjunkturpaketes II hat die Bezirksregierung der Stadt Bochum 43.750.767,00 EUR im Bewilligungszeitraum zur Verfügung gestellt. Der Rat der Stadt hat insgesamt 19 städtische Maßnahmen aus dem Investitionsschwerpunkt Bildung und 9 städtische Maßnahmen aus dem Investitionsschwerpunkt Infrastruktur zur Umsetzung beschlossen. Darüber hinaus beteiligten sich nicht städtische Träger bei 15 Einzelprojekten an der Umsetzung des Konjunkturpaketes II mit einem Fördervolumen von 1.229.664,00 EUR. Diese Mittel sind vollständig abgerufen, die Maßnahmen abgeschlossen und der Bezirksregierung Arnsberg zur Beendigung angezeigt worden.

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 in 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, der Steiger Award 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 hier mit Büros, Labors und Werkstätten bebaut werden können. Zur intensiven Förderung von 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 Ruhruniversität entsteht bis 2012 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 heutigen 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 durch den Rat der Stadt Bochum beschlossen. 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 Chören sowie andere kulturelle und kreativwirtschaftliche Akteure der Stadt.

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. Als Beispiel sei hier das Bochumer Opel Werk genannt, für das eine Bestandsgarantie bis zum Jahr 2014 gilt.

Hier einige Zahlen, die die Entwicklung der letzten zehn Jahre wiedergeben (Quellen: Statistische Jahrbücher der Stadt Bochum 2002 – 2011).

Die Einwohnerzahl sank von 392.830 im Jahr 2001 auf 366.054 in 2011. Gleichzeitig trat eine Umschichtung in der Altersstruktur ein. 2001 betrug der Anteil der 0 – 18 Jährigen noch 15,5% und sank bis 2011 auf 14,3%. 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%.

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

Die Entwicklung der Investitions- und Kassenkredite in den vergangenen Jahren zeigt eine risikobehaftete Dynamik. Von 2001 bis 2011 stiegen die Investitionskredite von 756,5 Mio. EUR auf 920,4 Mio. EUR – also um rund 22%. Im selben Zeitraum stiegen die Kassenkredite von 55,5 Mio. EUR auf 538,3 Mio. EUR. Auf Basis dieser Zahlen wuchs die pro – Kopf – Verschuldung von 2.067 EUR (2001) auf 3.985 EUR (2011). Trotz der gestiegenen Verschuldung hat sich die Zinsbelastung in 2011 nicht erhöht, weil durch die Finanzkrise das Zinsniveau derzeit äußerst niedrig ist. Aus diesem Grund hat sich die Zinsbelastung nicht im gleichen Maße wie die Verschuldung erhöht. Standen 2001 noch 46,3 Mio. EUR zu buche, so wurden in 2011 lediglich 41,8 Mio. EUR aufgebracht. Die derzeitige Haushaltsplanung geht von einem Anstieg des Zinsniveaus in den nächsten Jahren bis auf 4% aus. Sollte das Zinsniveau jedoch über dieses Niveau ansteigen, ergeben sich Risiken für die Haushaltsplanung.

Entwicklung des Schuldenstands in den letzten fünf Jahren:

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2006
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	920.417	954.359	992.473	979.268	880.356	857.550
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	538.359	420.787	390.000	317.081	304.250	281.300
Gesamt	1.458.776	1.375.146	1.382.473	1.296.349	1.184.606	1.138.850

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 2011 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 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 fünf Jahren:

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2006
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	35.231	35.054	38.854			
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	6.276	5.632	8.181			
Gesamt	41.507	40.686	47.035	63.070	54.977	50.888

Geplante Zinsbelastung der folgenden 4 Jahre:

	2012	2013	2014	2015
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	42.740	33.192	38.514	41.077
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	21.500	15.478	18.876	23.023
Gesamt	64.240	48.670	57.390	64.100

Die Sozialtransferausgaben der Stadt Bochum steigen kontinuierlich an. Sie belaufen sich zum 31.12.2011 auf 262.447 TEUR (Vorjahr: 250.977 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 weiter an. Die Ursache dieser Kostenentwicklung liegt unter anderem in der demographischen Entwicklung, dem Anstieg des Lebensalters von Behinderten und dem Zerfall traditioneller Familienstrukturen. Auch in den nächsten Jahren rechnet die Stadt Bochum mit einer Fortführung dieses Trends.

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

Die Personalkosten entwickeln sich wie folgt:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	EUR Ist	EUR Ist	EUR Ist	EUR Plan	EUR Plan	EUR Plan	EUR Plan	EUR Plan
Personalaufwendungen	256.562.135,54	245.961.222,14	242.758.739,11	263.458.590,07	276.212.618,69	276.401.706,09	276.051.345,38	278.094.167,53
Versorgungsaufwendungen	50.088.354,96	46.691.164,67	36.078.790,67	8.363.097,26	33.040.299,86	32.031.619,21	31.865.823,66	30.817.142,37
Gesamt	306.650.490,50	292.652.386,81	278.837.529,78	271.821.687,33	309.252.918,55	308.433.325,30	307.917.169,04	308.911.309,90

Der Personalaufwand berücksichtigt das Ergebnis der Tarifverhandlungen für den öffentlichen Dienst einschließlich einer möglichen Übernahme des Ergebnisses für den Beamtenbereich und die Auswirkungen durch die verschiedenen HSK-Maßnahmen. Auf dieser Basis erfolgte eine Fortschreibung entsprechend den Orientierungsdaten mit einer Steigerungsrate von 1-2% pro Jahr.

Bei der Stadt Bochum sind am 31.12.2011 5.710 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. Bis Mitte 2012 konnten aus den HSK II-Maßnahmen bereits 272,5 Stellen zur Einsparung konkretisiert werden. Weiterhin beeinflusst wird die Entwicklung von dem deutlich erkennbaren demografischen Wandel in der Gesellschaft, der sich auch auf die Stadtverwaltung Bochum auswirkt: So ist in den kommenden zehn Jahren altersbedingt mit hohen Austrittsraten in allen Berufsgruppen zu rechnen. Insgesamt 1.505 Stellen werden in den kommenden Jahren bereits planbar frei. Durch die demografischen Veränderungen in der Gesamtbevölkerung verändern sich auch die Aufgaben der Stadtverwaltung. Durch immer weniger junge Menschen wird es in Zukunft schwieriger werden, neues Personal zu rekrutieren.

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.

Die Pensionsrückstellungen und Rückstellungen für Beihilfe entwickeln sich wie folgt:

	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 Plan	EUR Plan	EUR Plan	EUR Plan	EUR Plan
Pensionsrückstellung	652.196.145,00	666.469.730,00	505.673.852,00	515.491.937,00	562.054.545,00	609.230.508,00	657.214.563,00	706.087.311,00
Rückstellung für Beihilfe	164.875.185,46	168.483.547,74	127.834.349,79	135.372.412,88	147.143.440,19	159.069.523,63	171.199.892,73	183.554.923,43
Gesamt	817.071.330,46	834.953.277,74	633.508.201,79	650.864.349,88	709.197.985,19	768.300.031,63	828.414.455,73	889.642.234,43

Die Entwicklung der Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen ist aufgrund von Berechnungsfehlern in der Eröffnungsbilanz im Haushaltsjahr 2011 rückläufig. Diese Korrekturen sind in den Planzahlen 2012 bis 2016 berücksichtigt worden. Der deutlich erkennbare demografische Wandel in der Gesellschaft wirkt sich auch auf die Struktur 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 Rückstellungen ansteigen, da es immer weniger junge Menschen mit 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 erheblichen 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. 7,8 Mio. EUR. Inwieweit die Absicherung über den WVR-Fonds ausreicht, um die zukünftigen Pensionszahlungen abzusichern, ist zu überprüfen. 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 in den vorhandenen Sanierungsbedarfen bei den städtischen Gebäuden. Die Zentralen Dienste haben im Jahr 2008 eine Sanierungsbedarfsliste mit einem Sanierungsbedarfsvolumen von ca. 360 Mio. EUR erarbeitet. Diese Sanierungsbedarfsliste wird derzeit von den Zentralen Diensten aktualisiert. Den bestehenden Sanierungsbedarfen 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 einschließlich Brandschutz etatisierten fast 20 Mio. EUR jährlich müssen zukunftsgerichtet für die Gebäude verwendet werden, die auch weiterhin langfristige kommunale Infrastruktur sein sollen.

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
Jägers, Diane	Stadträtin (Dezernat III)	-
Townsend, Michael	Stadtrat (Dezernat IV)	Mitglied im Verwaltungsrat Schauspielhaus Bochum AöR
Anger, Britta	Stadträtin (Dezernat V)	-
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
Aschenbrenner, Paul	Stadtdirektor (Dezernat VIII)	Mitglied der Gesellschafterversammlung der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der chip GmbH Cooperationsgesellschaft Hochschulen und Industrielle Praxis Mitglied der Gesellschafterversammlung der Technologie- und Gründerzentrenbetriebsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochum Marketing GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes IT-Kooperation Rhein/Ruhr Geschäftsführung der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH (nebenamtlich)

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 Alten- und Pflegeheime Mitglied im Betriebsausschuss der Zentralen Dienste
Donschen, Hans-Friedel	Rentner	Mitglied im Betriebsausschuss der Alten- und Pflegeheime Mitglied im Betriebsausschuss der Zentralen Dienste Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Dümenil, Angelika	MdB-Mitarbeiterin	Mitglied im Betriebsausschuss der Alten- und Pflegeheime 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

		<p>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</p>
Flöring, Wilfried	Lehrer	-
Foltys-Banning, Martina	Dipl.Ing.Stadtplanerin	<p>Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Verkehrsverbund Rhein-Ruhr</p>
Franz, Klaus	Dipl.Ingenieur	<p>Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Gelsenwasser AG Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum</p>
Fröhlich, Heiko	Lehramtsanwärter	<p>Mitglied im Verwaltungsrat Schauspielhaus Bochum AöR Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH</p>
Gisevius, Hans-Heinrich	Rentner	<p>Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG Mitglied im Beirat der VFL Bochum-Stadioncenter GmbH</p>
Gleising, Günter	Autor und Journalist	-
Goldschmidt, Gudrun	Pressesprecherin	<p>Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Freizeitzentrum Kemnade GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum</p>
Gräfingholt, Lothar	Rechtsanwalt	Mitglied im Aufsichtsrat der USB Umweltservice Bochum GmbH
Haardt, Christian	Rechtsanwalt	<p>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</p>
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	<p>Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH Mitglied im Betriebsausschuss der Alten- und Pflegeheime Mitglied im Betriebsausschuss der Zentralen Dienste</p>

Herzog, Hans Peter	Realschullehrer	-
Hildebrand, Marc	Gummiwerker	-
Horneck, Wolfgang	Kaufmann	Mitglied im Betriebsausschuss der Alten- und Pflegeheime Mitglied im Betriebsausschuss der Zentralen Dienste Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Hucke, Doris	Fremdsprachenkorrespondentin	Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH
Hülder, 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 Alten- und Pflegeheime 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
Krüger, Gerd	Pensionär	-
Kühlborn, Reiner	Rentner	Mitglied im Betriebsausschuss der Alten- und Pflegeheime 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	-
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 Kernnade
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, Aygül	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 Alten- und Pflegeheime 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 Betriebsausschuss der Alten- und Pflegeheime

		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 Alten- und Pflegeheime Mitglied im Betriebsausschuss der Zentralen Dienste
Dr. Riemann, Klaus-Axel	Ingenieur, Geschäftsführer	-
Rogall, Reiner	Maschinenschlosser	-
Saade, Frank	Lehrer	Mitglied im Ausschuss für eigenbetriebsähnliche Einrichtungen der Stadt Bochum (Alten- und Pflegeheime und 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 eigenbetriebsähnliche Einrichtungen der Stadt Bochum (Alten- und Pflegeheime und Zentrale Dienste)
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 im Betriebsausschuss der Alten- und Pflegeheime 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
Steinbach, Ernst	Geschäftsführer Arbeiterwohlfahrt Unterbezirk Ruhr-Mitte	Mitglied im Betriebsausschuss der Alten- und Pflegeheime 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