

# **Jahresabschluss 2016**

## **Band 1**

---

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

**Inhaltsverzeichnis**

**Band 1**

<b>1. Einführung .....</b>	<b>15</b>
<b>2. Bilanz.....</b>	<b>17</b>
<b>3. Ergebnisrechnung .....</b>	<b>22</b>
<b>4. Finanzrechnung .....</b>	<b>25</b>
<b>5. Anhang .....</b>	<b>28</b>
5.1 Vorbemerkung .....	29
5.2 Ausweis, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	30
5.3 Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz.....	32
5.4 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung .....	80
5.5 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung.....	107
5.6 Finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse .....	140
5.7 Gesonderte Anhangsangaben .....	142
5.8 Anlagen zum Anhang.....	143
Anlage 1    Anlagenspiegel .....	143
Anlage 2    Forderungsspiegel .....	143
Anlage 3    Rückstellungsspiegel .....	143
Anlage 4    Instandhaltungsrückstellungen.....	143
Anlage 5    Verbindlichkeitspiegel .....	143
Anlage 6    Übertragene Ermächtigungen.....	143

Anlage 7    Budgetüberschreitungen.....	143
<b>6. Lagebericht .....</b>	<b>172</b>
6.1 Grundsätzliches .....	173
6.2 Strukturen .....	174
6.3 Haushaltssituation der Stadt Bochum .....	176
6.4 Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage .....	180
6.5 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde.....	195
6.6 Organe und Mitgliedschaften .....	215

**Band 2**

<b>7. Innere Verwaltung (Produktbereich 11).....</b>	<b>230</b>
7.1 Politische Gremien (Produktgruppe 11 01).....	234
7.2 Verwaltungsleitung (Produktgruppe 11 02).....	240
7.3 Gleichstellung von Frau und Mann (Produktgruppe 11 03).....	246
7.4 Rechnungsprüfung (Produktgruppe 11 04).....	252
7.5 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit (Produktgruppe 11 05).....	262
7.6 Organisation und Personalwirtschaft (Produktgruppe 11 06).....	268
7.7 Finanzmanagement und Rechnungswesen (Produktgruppe 11 07).....	278
7.8 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Produktgruppe 11 08).....	287
7.9 Technischer Betrieb (Produktgruppe 11 09).....	298
7.10 Rechtsangelegenheiten (Produktgruppe 11 10).....	304
7.11 Liegenschaftsmanagement (Produktgruppe 11 11).....	310
7.12 Kommunales Integrationszentrum (Produktgruppe 11 12).....	315
7.13 Seniorenvertretung (Produktgruppe 11 13).....	321
7.14 Steuerungsunterstützung und strategische soziale Planung (Produktgruppe 11 14).....	325
7.15 Gesamtstädtische strategische Steuerung (Produktgruppe 11 15).....	328
7.16 Personalvertretung (Produktgruppe 11 16).....	332
7.17 Schwerbehindertenvertretung (Produktgruppe 11 17).....	336
7.18 Planungs- und Baumanagement (Produktgruppe 11 18).....	340
7.19 Arbeitsschutz, -medizin, Gesundheit im Betrieb (Produktgruppe 11 19).....	345
7.20 Information, Beratung und Service (Produktgruppe 11 20).....	352

7.21 Bezirksverwaltung Mitte (Produktgruppe 11 21).....	356
7.22 Bezirksverwaltung Wattenscheid (Produktgruppe 11 22).....	362
7.23 Bezirksverwaltung Nord (Produktgruppe 11 23).....	368
7.24 Bezirksverwaltung Ost (Produktgruppe 11 24).....	374
7.25 Bezirksverwaltung Süd (Produktgruppe 11 25).....	380
7.26 Bezirksverwaltung Südwest (Produktgruppe 11 26).....	386
7.27 Allgemeine Personalwirtschaft (Produktgruppe 11 27).....	392
7.28 Zentrales Projektmanagement (Produktgruppe 11 30).....	394
<b>8. Sicherheit und Ordnung (Produktbereich 12).....</b>	<b>398</b>
8.1 Einwohnerangelegenheiten (Produktgruppe 12 01).....	401
8.2 Wahlen und Abstimmungen (Produktgruppe 12 02).....	410
8.3 Statistische Angelegenheiten (Produktgruppe 12 03).....	414
8.4 Sonn-/ Feiertagsschutz, Bühnenpyrotechnik (Produktgruppe 12 04).....	418
8.5 Prävention (Produktgruppe 12 05).....	420
8.6 Intervention (Produktgruppe 12 06).....	426
8.7 Rettungsdienst (Produktgruppe 12 07).....	437
8.8 OWI's und ehrenamtliche Rechtspflege (Produktgruppe 12 09).....	444
8.9 Ordnungsangelegenheiten (Produktgruppe 12 10).....	450
8.10 Veterinärwesen (Produktgruppe 12 11).....	459
8.11 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung (Produktgruppe 12 12).....	467
8.12 Straßenverkehrsangelegenheiten (Produktgruppe 12 13).....	472

<b>9. Schulträgeraufgaben (Produktbereich 21)</b> .....	<b>484</b>
9.1 Bereitstellung schulischer Einrichtungen (Produktgruppe 21 01).....	487
9.2 Zentrale schulbezogene Leistungen (Produktgruppe 21 02).....	512
<b>10. Kultur (Produktbereich 25)</b> .....	<b>516</b>
10.1 Volkshochschule (Produktgruppe 25 01).....	519
10.2 Stadtbücherei (Produktgruppe 25 02).....	526
10.3 Förderung der Kultur und Wissenschaft (Produktgruppe 25 03).....	535
10.4 Planetarium Bochum (Produktgruppe 25 04).....	542
10.5 Stadtarchiv – Bochumer Zentrum für Stadtgeschichte (Produktgruppe 25 05).....	548
10.6 Bochumer Symphoniker (Produktgruppe 25 06).....	554
10.7 Museum Bochum (Produktgruppe 25 07).....	560
10.8 Musikschule Bochum (Produktgruppe 25 08).....	566
10.9 Beteiligung AöR Schauspielhaus (Produktgruppe 25 10).....	574
<b>11. Soziale Hilfen (Produktbereich 31)</b> .....	<b>578</b>
11.1 Leistungen nach dem SGB IX, XII, PfG NW öT (Produktgruppe 31 01).....	581
11.2 Aufgaben nach dem SGB II (Produktgruppe 31 02).....	590
11.3 Leistungen nach dem AsylbLG (Produktgruppe 31 03).....	597
11.4 Sonstige soziale Leistungen (Produktgruppe 31 04).....	604
11.5 Soziale Einrichtungen (Produktgruppe 31 05).....	608

11.6 Förderung der Wohlfahrtspflege und des Gemeinwohls (Produktgruppe 31 06).....	614
11.7 Unterhaltsleistungen (Produktgruppe 31 07).....	618
11.8 Beteiligung im Bereich soziale Leistungen (Produktgruppe 31 08).....	622
11.9 Soziale Leistungen überörtl. Träger (Produktgruppe 31 09).....	624
11.10 BuT Leistungen zur Bildung und Teilhabe (Produktgruppe 31 10).....	628
<b>12. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Produktbereich 36).....</b>	<b>635</b>
12.1 Förderung von Kindern in Kindertagesbetreuung (Produktgruppe 36 01).....	639
12.2 Kinder- und Jugendarbeit (Produktgruppe 36 02).....	655
12.3 Hilfen zur Erziehung (Produktgruppe 36 03).....	665
12.4 Institutionelle Bildung und Beratung (Produktgruppe 36 04).....	679
12.5 Vormundschaftswesen (Produktgruppe 36 05).....	690
<b>13. Gesundheitsdienste (Produktbereich 41).....</b>	<b>696</b>
13.1 Gesundheitswesen (Produktgruppe 41 01).....	699

**Band 3**

<b>14. Sportförderung (Produktbereich 42)</b> .....	<b>708</b>
14.1 Bereitstellung und Betrieb von Sporteinrichtungen (Produktgruppe 42 01).....	711
14.2 Bereitstellung und Betrieb von Bädern (Produktgruppe 42 02).....	722
14.3 Bereitstellung und Betrieb Olympiastützpunkt (Produktgruppe 42 03).....	731
14.4 Förderung des Sports (Produktgruppe 42 04).....	737
14.5 Beteiligung im Bereich Sportstätten (Produktgruppe 42 05).....	741
14.6 Unterhaltung Sportstätten (Produktgruppe 42 06).....	743
<b>15. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation (Produktbereich 51)</b> .....	<b>747</b>
15.1 Räumliche Planung und Entwicklung (Produktgruppe 51 01).....	750
15.2 Bauleit-, Entwicklungs- und Mobilitätsplanung (Produktgruppe 51 02).....	752
15.3 Geoinformation und Kataster (Produktgruppe 51 03).....	760
<b>16. Bauen und Wohnen (Produktbereich 52)</b> .....	<b>771</b>
16.1 Wohnungsmarkt, -förderung, Denkmalschutz (Produktgruppe 52 01).....	774
16.2 Bauordnung (Produktgruppe 52 02).....	778
<b>17. Ver- und Entsorgung (Produktbereich 53)</b> .....	<b>784</b>
17.1 Abfallwirtschaft (Produktgruppe 53 01).....	787
17.2 Abfallüberwachung und –vermeidung (Produktgruppe 53 02).....	789

17.3 Öffentliche Gewässer (Produktgruppe 53 03).....	791
17.4 Abwasserbeseitigung (Produktgruppe 53 04).....	795
17.5 Beteiligung ewmr/ Holding (Produktgruppe 53 05).....	826
17.6 Beteiligung Stadtwerke (Produktgruppe 53 06).....	830
<b>18. Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV (Produktbereich 54).....</b>	<b>834</b>
18.1 Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung (Produktgruppe 54 01).....	837
18.2 Stadtbahn und ÖPNV (Produktgruppe 54 02).....	872
18.3 Nahverkehrsangelegenheiten (ÖPNV) (Produktgruppe 54 03).....	876
18.4 Straßenreinigung und Winterdienst, Satzungsrecht (Produktgruppe 54 04).....	880
18.5 Beteiligung im Bereich ÖPNV (Produktgruppe 54 06).....	882
<b>19. Natur- und Landschaftspflege (Produktbereich 55).....</b>	<b>886</b>
19.1 Öffentliches Grün (Produktgruppe 55 01).....	889
19.2 Friedhofs- und Bestattungswesen (Produktgruppe 55 02).....	897
19.3 Krematorium (Produktgruppe 55 03).....	902
19.4 Natur und Landschaft (Produktgruppe 55 04).....	906
19.5 Land- und Forstwirtschaft (Produktgruppe 55 05).....	911
<b>20. Umweltschutz (Produktbereich 56).....</b>	<b>915</b>
20.1 Umwelt (Produktgruppe 56 01).....	918

<b>21. Wirtschaft und Tourismus (Produktbereich 57)</b> .....	<b>926</b>
21.1 Wochenmärkte (Produktgruppe 57 01).....	929
21.2 Beteiligung Entwicklungsgesellschaft (Produktgruppe 57 03).....	933
21.3 Beteiligung Sparkasse (Produktgruppe 57 05).....	937
21.4 Beteiligung sonstige Unternehmen (Produktgruppe 57 06).....	939
21.5 Marketing (Produktgruppe 57 07).....	941
21.6 Beteiligung Wirtschaftsförderung Bochum Holding (Produktgruppe 57 08).....	943
21.7 Beteiligung WEG mbH (Produktgruppe 57 09).....	945
<b>22. Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktbereich 61)</b> .....	<b>949</b>
22.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage (Produktgruppe 61 01).....	952
22.2 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktgruppe 61 02).....	954

Zuordnung der Dezernate und der Ämter zu Produktbereichen und Produktgruppen

Dez.	Amt	Bezeichnung	Produktbereich	Bezeichnung	Produktgruppe	Bezeichnung	Seite		
I	I / R	Referat des Oberbürgermeisters für gesamtstädtische Angelegenheiten	11	Innere Verwaltung	15	Gesamtstädtische strategische Steuerung	328		
			57	Wirtschaft u. Tourismus	03	Beteiligung Entwicklungsgesellschaft (bis 31.12.2015)	933		
					08	Beteiligung Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH (bis 31.12.2015)	943		
	01	Büro für Angelegenheiten des Rates und des Oberbürgermeisters	57	Wirtschaft u. Tourismus	09	Beteiligung WEG mbH	945		
					11	Innere Verwaltung	01	Politische Gremien	234
			12	Sicherheit und Ordnung	02	Verwaltungsleitung	240		
					02	Wahlen und Abstimmungen	410		
					03	Statistische Angelegenheiten	414		
			03	Gleichstellung von Frau und Mann	246				
			02 / 03	Gleichstellungsstelle/ Geschäftsstelle Frauenbeirat	11	Innere Verwaltung	12	Kommunales Integrationszentrum	315
	04	Kommunales Integrationszentrum Bochum	05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit			262		
	13	Referat für Kommunikation	57	Wirtschaft u. Tourismus	07	Marketing	941		
	14	Rechnungsprüfungsamt	11	Innere Verwaltung	04	Rechnungsprüfung	252		
	II	17 M/05	Bezirksverwaltungsstelle Mitte (I), Geschäftsstelle Senioren Beirat	11	Innere Verwaltung	13	Seniorenvertretung	321	
17 WAT		Bezirksverwaltungsstelle Wattenscheid (II)	21			Bezirksverwaltung Mitte	356		
17 N		Bezirksverwaltungsstelle Nord (III)	22			Bezirksverwaltung Wattenscheid	362		
17 O		Bezirksverwaltungsstelle Ost (IV)	23			Bezirksverwaltung Nord	368		
17 S		Bezirksverwaltungsstelle Süd (V)	24			Bezirksverwaltung Ost	374		
17 SW		Bezirksverwaltungsstelle Südwest (VI)	25			Bezirksverwaltung Süd	380		
			26			Bezirksverwaltung Südwest	386		
20		Amt für Finanzsteuerung	53	Ver- und Entsorgung	07	Finanzmanagement und Rechnungswesen	278		
					05	Beteiligung ewmr / Holding	826		
					06	Beteiligung Stadtwerke	830		
					54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	06	Beteiligung im Bereich ÖPNV	882
							05	Beteiligung Sparkasse	937
					57	Wirtschaft und Tourismus	06	Beteiligung sonstige Unternehmen	939
61		Allgemeine Finanzwirtschaft	01	Steuern, allgem. Zuweisungen u. allgem. Umlagen	952				
			02	Sonstige allgem. Finanzwirtschaft	954				
33		Einwohneramt	11	Innere Verwaltung	20	Information, Beratung und Service	352		
					12	Sicherheit und Ordnung	01	Einwohnerangelegenheiten	401
34	Straßenverkehrsamt	12	Sicherheit und Ordnung	13	Straßenverkehrsangelegenheiten	472			

Dez.	Amt	Bezeichnung	Produktbereich	Bezeichnung	Produktgruppe	Bezeichnung	Seite		
III	III AAG	Stabsstelle Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit und Gesundheit im Betrieb	11	Innere Verwaltung	19	Arbeitsschutz, -medizin und Gesundheit im Betrieb	345		
	III / ZPM	Zentrales Projektmanagement			30	Zentrales Projektmanagement (bis 31.07.2016)	394		
	11	Amt für Personalmanagement, Informationstechnologie und Organisation			11	06	Organisations- und Personalwirtschaft	268	
						27	Allgemeine Personalwirtschaft	392	
						08	Technikunterstützte Informationsverarb.	287	
						10	Rechtsangelegenheiten	304	
						09	OWI's und ehrenamtliche Rechtspflege	444	
	30	Rechtsamt			12	Sicherheit und Ordnung	11	Veterinärwesen	459
	31	Veterinäramt			12	Sicherheit und Ordnung	12	Schlachtier- u. Fleischuntersuchung	467
	32	Ordnungsamt			12	Sicherheit und Ordnung	10	Ordnungsangelegenheiten	450
						57	Wirtschaft und Tourismus	01	Wochenmärkte
	37	Feuerwehr und Rettungswesen			12	Sicherheit und Ordnung	05	Prävention	420
							06	Intervention	426
07			Rettungsdienst	437					
IV	40	Schulverwaltungsamt	21	Schulträgeraufgaben	01	Bereitstellung schulischer Einrichtung	487		
	41	Kulturbüro und Kulturhistorische Museen	25	Kultur	02	Zentrale schulbezogene Leistungen	512		
					03	Förderung der Kultur und Wissenschaft	535		
	43	Volkshochschule	25	Kultur	10	Beteiligung AöR Schauspielhaus	574		
	44	Stadtarchiv			01	Volkshochschule	519		
	45	Bochumer Symphoniker			05	Stadtarchiv-Bochumer Zentrum f. Stadtgeschichte	548		
	46	Stadtbücherei			06	Bochumer Symphoniker	554		
	47	Museum Bochum			02	Stadtbücherei	526		
	48	Musikschule			07	Museum Bochum	560		
	49	Planetarium			42	Sportförderung	08	Musikschule Bochum	566
04							Planetarium Bochum	542	
52	Sport- und Bäderamt	42	Sportförderung	01	Bereitstellung u. Betrieb v. Sporteinrichtungen	711			
				02	Bereitstellung u. Betrieb von Bädern	722			
				03	Bereitstellung u. Betrieb des Olympiastützpunktes	731			
				04	Förderung des Sports	737			
				05	Beteiligung im Bereich Sportstätten	741			

Dez.	Amt	Bezeichnung	Produktbereich	Bezeichnung	Produktgruppe	Bezeichnung	Seite
V	V / SU	Steuerungsunterstützung	11	Innere Verwaltung	14	Steuerungsunterst. u. str. soz. Planung	325
			31	Soziale Hilfen	08	Beteiligung im Bereich Soziale Leistung	622
	50	Amt für Soziales	31	Soziale Hilfen	01	Leistungen SGB IX, XII, PFG NW öT	581
					02	Aufgaben nach dem SGB II	590
					03	Leistungen nach dem AsylbLG	597
					04	Sonstige soziale Leistungen	604
					05	Soziale Einrichtungen	608
					06	Förderung der Wohlfahrtspflege und des Gemeinwohls	614
					09	Soziale Leistungen überörtl. Träger	624
	51	Jugendamt	31	Soziale Hilfen	07	Unterhaltsleistungen	618
					10	BuT Leistungen zur Bildung und Teilhabe	628
			36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	01	Förd. v. Kindern i. Kindertagesbetreuung	639
					02	Kinder- und Jugendarbeit	655
					03	Hilfen zur Erziehung	665
	04	Institutionelle Bildung und Beratung	679				
05	Vormundschaftswesen	690					
53	Gesundheitsamt	41	Gesundheitsdienste	01	Gesundheitswesen	699	

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

Dez.	Amt	Bezeichnung	Produktbereich	Bezeichnung	Produktgruppe	Bezeichnung	Seite		
VI	VI / SU	Steuerungsunterstützung	11	Innere Verwaltung	18	Planungs- und Baumanagement	340		
	60	Amt für Bauverwaltung und Wohnungswesen	51	Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf.	01	Räuml. Planung und Entwicklung (bis einschließlich 2011)	750		
	61	Stadtplanungs- und Bauordnungsamt	51	Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf.	02	Bauleit-, Entwicklungs- und Mobilitätsplanung	752		
			52	Bauen und Wohnen	02	Wohnungsmarkt, -förderung, Denkmalschutz	774		
	62	Amt für Geoinformation, Liegenschaften und Kataster	11	Innere Verwaltung	11	Liegenschaftsmanagement	310		
			51	Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf.	03	Geoinformation und Kataster	760		
	63	Bauordnungsamt	52	Bauen und Wohnen	01	Bauordnung	778		
	66	Tiefbauamt	53	Ver- und Entsorgung	03	Öffentliche Gewässer	791		
					04	Abwasserbeseitigung	795		
					01	Verkehrsflächen, Signalanlagen und Beleuchtung	837		
					02	Stadtbahn und ÖPNV	872		
					03	Nahverkehrsangelegenheiten ÖPNV	876		
	67	Umwelt- und Grünflächenamt	12	Sicherheit und Ordnung	04	Sonn-/Feiertagsschutz, Bühnenpyrotechnik	418		
					53	Ver- und Entsorgung	01	Abfallwirtschaft	787
							02	Abfallüberwachung u. -vermeidung	789
					54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	04	Straßenreinigung u. Winterdienst, Satzungsrecht	880
					55	Natur- und Landschaftspflege	01	Öffentliches Grün	889
							04	Natur und Landschaft	906
	05	Land- und Forstwirtschaft	911						
	68	Technischer Betrieb	56	Umweltschutz	01	Umwelt	918		
					11	Innere Verwaltung	09	Technischer Betrieb	298
					42	Sportförderung	06	Unterhaltung Sportstätten	743
					55	Natur- und Landschaftspflege	02	Friedhofs- und Bestattungswesen	897
03	Krematorium	902							
PR	Personalrat	11	Innere Verwaltung	16	Personalvertretung	332			
SBV	Schwerbehindertenvertretung			17	Schwerbehindertenvertretung	336			

**Bestätigungserklärung**

Gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW ist der vom Kämmerer aufgestellte Jahresabschluss 2016 vom Oberbürgermeister zu bestätigen.

Aufgestellt:

Bochum, 01.08.17



\_\_\_\_\_  
Dr. Manfred Busch, Stadtkämmerer

Bestätigt:

Bochum, 01.08.17



\_\_\_\_\_  
Thomas Eiskirch, Oberbürgermeister

# 1. Einführung

## **Allgemeine Ausführungen**

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

Der Jahresabschluss besteht aus

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

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen.

## **2. Bilanz**

**Jahresabschluss 2016**
**Bilanz**

Stadt Bochum

**Bilanz**

Aktiva	31.12.2016	31.12.2015	Passiva	31.12. 2016	31.12.2015
	EUR	EUR		EUR	EUR
1. Anlagevermögen	4.551.745.022,71	4.535.564.558,35	1. Eigenkapital	922.033.554,35	976.178.738,97
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.547.210,56	3.223.779,54	1.1 Allgemeine Rücklage	971.622.536,42	1.011.011.002,98
1.2 Sachanlagen	3.307.507.809,79	3.302.461.845,78	1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	1.240.690.002,36	1.229.878.933,03	1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	151.508.635,56	144.186.167,52	1.4 Jahresfehlbetrag	-49.588.982,07	-34.832.264,01
2.1 Vorräte	840.205,79	857.746,98	2. Sonderposten	981.022.742,48	961.152.928,35
2.2 Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	131.179.040,29	117.864.488,35	2.1 für Zuwendungen	841.052.924,05	818.896.460,60
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	2.2 für Beiträge	128.593.941,68	134.371.956,29
2.4 Liquide Mittel	19.489.389,48	25.463.932,19	2.3 für den Gebührenaussgleich	4.784.593,66	1.125.024,95
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	45.490.261,54	45.361.774,70	2.4 Sonstige Sonderposten	6.591.283,09	6.759.486,51
<b>Aktiva</b>	<b>4.748.743.919,81</b>	<b>4.725.112.500,57</b>	3. Rückstellungen	826.243.230,37	777.803.548,48
			3.1 Pensionsrückstellungen	708.495.524,10	684.245.286,42
			3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	86.666,62	243.485,51
			3.3 Instandhaltungsrückstellungen	30.082.995,76	18.961.331,21
			3.4 Sonstige Rückstellungen	87.578.043,89	74.353.445,34
			4. Verbindlichkeiten	1.972.017.587,65	1.962.649.661,09
			4.1 Anleihen	240.000.000,00	125.000.000,00
			4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	890.770.347,30	846.742.088,99
			4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	647.700.000,00	789.193.553,11
			4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	68.291.221,43	71.024.624,66
			4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	53.601.450,00	44.461.260,37
			4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.908.145,64	2.952.574,04
			4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	38.188.552,71	37.545.535,53
			4.8 Erhaltene Anzahlungen	28.557.870,57	45.730.024,39
			5. Passive Rechnungsabgrenzung	47.426.804,96	47.327.623,68
			<b>Passiva</b>	<b>4.748.743.919,81</b>	<b>4.725.112.500,57</b>

**Jahresabschluss 2016****Bilanz Aktiva**

Stadt Bochum

Aktiva	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
1. Anlagevermögen	4.551.745.022,71	4.535.564.558,35
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.547.210,56	3.223.779,54
1.2 Sachanlagen	3.307.507.809,79	3.302.461.845,78
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	296.721.776,12	298.857.373,40
1.2.1.1 Grünflächen	130.092.274,79	129.568.673,92
1.2.1.2 Ackerland	18.878.503,55	18.929.751,90
1.2.1.3 Wald, Forsten	25.773.471,86	25.766.842,25
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	121.977.525,92	124.592.105,33
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	914.038.128,66	880.712.283,70
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	36.283.939,90	36.713.721,85
1.2.2.2 Schulen	463.876.042,53	475.202.059,31
1.2.2.3 Wohnbauten	24.819.551,94	27.969.107,38
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	389.058.594,29	340.827.395,16
1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.913.593.448,73	1.933.549.318,42
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	309.089.215,65	309.785.107,33
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	57.149.012,21	58.214.934,76
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	325.920.341,39	334.005.771,11
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	527.311.766,68	524.271.059,79
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	681.723.470,37	694.630.760,13
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	12.399.642,43	12.641.685,30
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.128.294,73	3.257.622,33
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	63.232.093,65	61.760.718,51
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	27.528.147,49	28.376.976,03
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.904.915,76	18.477.011,48
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	70.361.004,65	77.470.541,91

**Jahresabschluss 2016**
**Bilanz Aktiva**
**Stadt Bochum**

Aktiva	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
1.3 Finanzanlagen	1.240.690.002,36	1.229.878.933,03
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.222.845.251,92	1.211.845.251,92
1.3.2 Beteiligungen	2.911.969,22	2.911.969,22
1.3.3 Sondervermögen	1.584.000,00	1.584.000,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	10.593.145,22	10.593.145,22
1.3.5 Ausleihungen	2.755.636,00	2.944.566,67
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	2.755.636,00	2.944.566,67
2. Umlaufvermögen	151.508.635,56	144.186.167,52
2.1 Vorräte	840.205,79	857.746,98
2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe, Waren	840.205,79	857.746,98
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	131.179.040,29	117.864.488,35
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen	69.159.185,28	48.036.207,48
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	10.419.191,67	13.922.756,10
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	51.600.663,34	55.905.524,77
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	19.489.389,48	25.463.932,19
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	45.490.261,54	45.361.774,70
<b>Aktiva</b>	<b>4.748.743.919,81</b>	<b>4.725.112.500,57</b>

**Jahresabschluss 2016**
**Bilanz Passiva**
**Stadt Bochum**

Passiva	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
1. Eigenkapital	922.033.554,35	976.178.738,97
1.1 Allgemeine Rücklage	971.622.536,42	1.011.011.002,98
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
1.4 Jahresfehlbetrag	-49.588.982,07	-34.832.264,01
2. Sonderposten	981.022.742,48	961.152.928,35
2.1 für Zuwendungen	841.052.924,05	818.896.460,60
2.2 für Beiträge	128.593.941,68	134.371.956,29
2.3 für den Gebührenaussgleich	4.784.593,66	1.125.024,95
2.4 Sonstige Sonderposten	6.591.283,09	6.759.486,51
3. Rückstellungen	826.243.230,37	777.803.548,48
3.1 Pensionsrückstellungen	708.495.524,10	684.245.286,42
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	86.666,62	243.485,51
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	30.082.995,76	18.961.331,21
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO	87.578.043,89	74.353.445,34
4. Verbindlichkeiten	1.972.017.587,65	1.962.649.661,09
4.1 Anleihen	240.000.000,00	125.000.000,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	890.770.347,30	846.742.088,99
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	365.311.439,45	394.193.784,52
4.2.5 von Kreditinstituten	525.458.907,85	452.548.304,47
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	647.700.000,00	789.193.553,11
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	68.291.221,43	71.024.624,66
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	53.601.450,00	44.461.260,37
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.908.145,64	2.952.574,04
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	38.188.552,71	37.545.535,53
4.8 Erhaltene Anzahlungen	28.557.870,57	45.730.024,39
5. Passive Rechnungsabgrenzung	47.426.804,96	47.327.623,68
<b>Passiva</b>	<b>4.748.743.919,81</b>	<b>4.725.112.500,57</b>

# 3. Ergebnisrechnung

**Jahresabschluss 2016**
**Ergebnisrechnung**

Stadt Bochum

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortge. Ansatz/Ist	Ermächtigungs- übertragung 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		Steuern und ähnliche Abgaben	442.229.884,99	437.867.500,00	437.867.500,00	469.522.624,91	31.655.124,91	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	404.172.419,90	436.116.636,27	436.116.636,27	439.846.323,56	3.729.687,29	
3	+	Sonstige Transfererträge	7.323.321,78	8.291.080,00	8.291.080,00	7.716.979,40	-574.100,60	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	197.888.839,06	202.709.036,12	202.709.036,12	209.742.152,00	7.033.115,88	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.014.054,08	17.121.862,63	17.121.862,63	17.213.453,65	91.591,02	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.985.907,31	122.780.027,23	122.780.027,23	125.843.658,20	3.063.630,97	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	70.086.700,26	51.317.788,17	51.317.788,17	70.602.128,86	19.284.340,69	
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	1.216.233,74	2.024.239,64	2.024.239,64	875.753,62	-1.148.486,02	
9	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.259.917.361,12</b>	<b>1.278.228.170,06</b>	<b>1.278.228.170,06</b>	<b>1.341.363.074,20</b>	<b>63.134.904,14</b>	<b>0,00</b>
11	-	Personalaufwendungen	282.530.301,02	289.174.129,00	289.174.129,00	287.227.761,87	1.946.367,13	
12	-	Versorgungsaufwendungen	39.504.115,39	29.953.000,00	29.953.000,00	43.209.553,14	-13.256.553,14	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	223.481.780,77	226.309.121,63	226.309.121,63	246.126.925,11	-19.817.803,48	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	75.505.237,90	78.825.649,50	78.825.649,50	82.416.605,93	-3.590.956,43	
15	-	Transferaufwendungen	559.659.026,09	593.596.743,50	593.596.743,50	616.161.065,01	-22.564.321,51	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.296.252,25	106.051.044,29	106.051.044,29	110.548.552,04	-4.497.507,75	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.277.976.713,42</b>	<b>1.323.909.687,92</b>	<b>1.323.909.687,92</b>	<b>1.385.690.463,10</b>	<b>-61.780.775,18</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-18.059.352,30</b>	<b>-45.681.517,86</b>	<b>-45.681.517,86</b>	<b>-44.327.388,90</b>	<b>1.354.128,96</b>	<b>0,00</b>
19	+	Finanzerträge	15.332.780,78	15.801.277,00	15.801.277,00	21.205.157,64	-5.403.880,64	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	32.105.692,49	37.545.650,00	37.545.650,00	26.466.750,81	11.078.899,19	
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-16.772.911,71</b>	<b>-21.744.373,00</b>	<b>-21.744.373,00</b>	<b>-5.261.593,17</b>	<b>16.482.779,83</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-34.832.264,01</b>	<b>-67.425.890,86</b>	<b>-67.425.890,86</b>	<b>-49.588.982,07</b>	<b>17.836.908,79</b>	<b>0,00</b>
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-34.832.264,01</b>	<b>-67.425.890,86</b>	<b>-67.425.890,86</b>	<b>-49.588.982,07</b>	<b>17.836.908,79</b>	<b>0,00</b>

**Jahresabschluss 2016**

**Ergebnisrechnung**

Stadt Bochum

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortge. Ansatz/Ist	Ermächtigungs- übertragung 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>								
27	+	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	678.388,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	-	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	5.715.829,37	0,00	0,00	51.242,76	-51.242,76	0,00
30	-	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	129.932.881,61	0,00	0,00	3.060.000,00	-3.060.000,00	0,00
<b>31</b>		<b>Verrechnungssaldo</b>	<b>-134.970.322,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.111.242,76</b>	<b>-3.111.242,76</b>	<b>0,00</b>

# **4. Finanzrechnung**

**Jahresabschluss 2016**
**Finanzrechnung**

Stadt Bochum

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortge. Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		Steuern und ähnliche Abgaben	448.938.623,79	437.867.500,00	437.867.500,00	467.132.794,10	29.265.294,10	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	362.215.917,47	403.136.642,00	403.136.642,00	394.467.446,53	-8.669.195,47	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	7.376.414,73	8.291.080,00	8.291.080,00	7.654.117,53	-636.962,47	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	190.576.673,85	198.887.194,00	198.887.194,00	203.862.078,46	4.974.884,46	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.189.805,12	17.121.862,63	17.121.862,63	16.692.109,73	-429.752,90	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	124.022.521,52	122.780.027,23	122.780.027,23	107.216.903,88	-15.563.123,35	
7	+	Sonstige Einzahlungen	34.371.178,88	34.667.891,81	34.667.891,81	40.956.457,91	6.288.566,10	
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	15.231.474,11	15.801.277,00	15.801.277,00	18.391.702,68	2.590.425,68	
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.199.922.609,47</b>	<b>1.238.553.474,67</b>	<b>1.238.553.474,67</b>	<b>1.256.373.610,82</b>	<b>17.820.136,15</b>	
10	-	Personalauszahlungen	253.842.602,39	254.440.734,90	254.440.734,90	254.414.963,38	25.771,52	
11	-	Versorgungsauszahlungen	36.542.639,33	35.337.200,00	35.337.200,00	37.265.759,30	-1.928.559,30	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	207.416.857,74	216.760.560,63	216.760.560,63	220.384.852,70	-3.624.292,07	
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	39.102.043,72	37.545.650,00	37.545.650,00	66.291.543,08	-28.745.893,08	
14	-	Transferauszahlungen	578.513.841,03	593.596.743,50	593.596.743,50	599.148.228,72	-5.551.485,22	
15	-	Sonstige Auszahlungen	84.032.735,08	104.731.344,29	104.731.344,29	89.913.552,31	14.817.791,98	
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.199.450.719,29</b>	<b>1.242.412.233,32</b>	<b>1.242.412.233,32</b>	<b>1.267.418.899,49</b>	<b>25.006.666,17</b>	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>471.890,18</b>	<b>-3.858.758,65</b>	<b>-3.858.758,65</b>	<b>-11.045.288,67</b>	<b>-7.186.530,02</b>	

**Jahresabschluss 2016**
**Finanzrechnung**

Stadt Bochum

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Fortge. Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	46.291.897,77	36.469.980,00	36.469.980,00	49.025.926,69	12.555.946,69	
19	+	Einzahlung aus Veräußerung von Sachanlagen	6.290.162,85	6.617.662,48	6.617.662,48	7.506.496,24	888.833,76	
20	+	Einzahlung aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	2.505.748,35	1.300.000,00	1.300.000,00	1.529.667,06	229.667,06	
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	237.000,00	237.000,00	0,00	-237.000,00	
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>55.087.808,97</b>	<b>44.624.642,48</b>	<b>44.624.642,48</b>	<b>58.062.089,99</b>	<b>13.437.447,51</b>	
24	-	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.417.422,50	1.405.000,00	1.452.486,57	419.126,51	1.033.360,06	6.835,50
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	66.525.322,11	89.485.658,00	136.588.666,41	78.365.946,60	58.222.719,81	36.454.797,17
26	-	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.038.716,52	18.422.698,00	28.087.829,92	16.531.185,84	11.556.644,08	3.986.162,54
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.279.931,22	24.652.000,00	24.652.000,00	14.060.000,00	10.592.000,00	
28	-	Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	818.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	555.457,14	260.418,00	260.418,00	1.201.371,96	-940.953,96	
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>86.635.389,49</b>	<b>134.225.774,00</b>	<b>191.041.400,90</b>	<b>110.577.630,91</b>	<b>80.463.769,99</b>	<b>40.447.795,21</b>
<b>31</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-31.547.580,52</b>	<b>-89.601.131,52</b>	<b>-146.416.758,42</b>	<b>-52.515.540,92</b>	<b>93.901.217,50</b>	
<b>32</b>	<b>=</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>-31.075.690,34</b>	<b>-93.459.890,17</b>	<b>-150.275.517,07</b>	<b>-63.560.829,59</b>	<b>86.714.687,48</b>	
33	+	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	358.624.929,68	114.753.331,52	114.753.331,52	613.010.302,70	498.256.971,18	
34	+	Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.524.100.000,00	0,00	0,00	3.050.500.000,00	3.050.500.000,00	
35	-	Tilgung und Gewährung von Darlehen	270.212.348,37	67.331.400,00	67.331.400,00	455.812.763,98	-388.481.363,98	
36	-	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.575.225.149,70	0,00	0,00	3.149.113.263,69	-3.149.113.263,69	
<b>37</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>37.287.431,61</b>	<b>47.421.931,52</b>	<b>47.421.931,52</b>	<b>58.584.275,03</b>	<b>11.162.343,51</b>	
<b>38</b>	<b>=</b>	<b>Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>6.211.741,27</b>	<b>-46.037.958,65</b>	<b>-102.853.585,55</b>	<b>-4.976.554,56</b>	<b>97.877.030,99</b>	
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	16.036.836,88	0,00	0,00	25.463.932,19	25.463.932,19	
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	3.215.354,04	0,00	0,00	-997.988,15	997.988,15	
<b>41</b>	<b>=</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>25.463.932,19</b>	<b>-46.037.958,65</b>	<b>-102.853.585,55</b>	<b>19.489.389,48</b>	<b>122.342.975,03</b>	

# **5. Anhang**

## **5.1 Vorbemerkung**

Die Stadt Bochum hat den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 nach den Vorschriften des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie des § 37 der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, der für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Vorschriften aufgestellt.

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

Der Jahresabschluss 2015 wurde im Entwurf am 01.09.2016 im Rat eingebracht. Im Rechnungsprüfungsausschuss am 25.11.2016 wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt und dem Rat empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen. Die Feststellung des Jahresabschlusses 2015 erfolgt in der Ratssitzung am 08.12.2016. Diese Zahlen bilden die Basis für den vorliegenden Jahresabschluss 2016.

Gemäß § 41 Abs. 5 GemHVO NRW sind zu jedem Bilanzposten die Beträge des Vorjahres anzugeben. Im Jahresabschluss 2016 sind die Zahlen aus dem festgestellten Jahresabschluss zum 31.12.2015 als Vorjahreszahlen zugrunde gelegt und abgebildet.

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

## **5.2 Ausweis, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

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

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

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

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

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

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

Die Feststellungen aus den durchgeführten Folgeinventuren, die den Zeitraum vor dem 01.01.2009 betreffen, wurden erfolgsneutral gegen die allgemeine Rücklage gebucht. Feststellungen die den Zeitraum nach dem 01.01.2009 betreffen, wurden erfolgswirksam erfasst und sind im Jahresergebnis 2016 enthalten.

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

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

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind mit dem Nennbetrag angesetzt.

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

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

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

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

Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Der Ansatz der passiven Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt mit dem Nennbetrag.

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

### 5.3 Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz

#### AKTIVA

<b>Anlagevermögen</b>	<u>zum 31.12.2016</u>	4.551.745.022,71 EUR
	zum 31.12.2015	4.535.564.558,35 EUR

<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<u>zum 31.12.2016</u>	3.547.210,56 EUR
	zum 31.12.2015	3.223.779,54 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	9.793.755,84	8.117.837,98
Zugänge	1.153.189,72	1.400.922,39
Abgänge	-407.632,47	-1.086,00
Umbuchungen	76.351,62	276.081,47
Abschreibung kumuliert	-7.068.454,15	-6.569.976,30
Buchwert zum 31.12.	<u>3.547.210,56</u>	<u>3.233.779,54</u>

Die Zugänge im Bereich der Softwarelizenzen betreffen zu einem großen Teil (627 TEUR) das Amt für Personalmanagement, Informationstechnologie und Organisation. Zu nennen sind hier insbesondere:

- Lizenzen Micro Focus (155 TEUR)
- Lizenzen DOXiS4 (120 TEUR)
- Lizenzen IBM (113 TEUR)
- Lizenzen VM-Ware (67 TEUR)

- Lizenzen Neo42 (55 TEUR)

Der Technische Betrieb hat die Bauhofsoftware mpsAres für 66 TEUR angeschafft. Für 46 TEUR hat das Schulverwaltungsamt diverse Windows-Lizenzen erworben. Im Tiefbauamt wurde das Messdatenmanagementsystem AQUAZIS für 25 TEUR und im Straßenverkehrsamt die Software OWI-App für 12 TEUR in Betrieb genommen.

Als immaterielle Vermögensgegenstände, die keiner Abschreibung unterliegen, sind die Grunddienstbarkeiten sowie die Nutzungs- und Gestattungsverträge zu nennen, für die im Jahr 2016 beim Tiefbauamt (GB 6688 - Kanäle) Kosten von insgesamt 68 TEUR angefallen sind.

Die Abgänge (407 TEUR) beinhalten diverse veraltete und bereits abgeschriebene Softwarelizenzen.

Die Umbuchungen (76 TEUR) resultieren aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen und aus der Veränderung von Geschäftsbereichen.

<b>Sachanlagen</b>	<u>zum 31.12.2016</u>	<u>3.307.507.809,79 EUR</u>
	zum 31.12.2015	3.302.461.845,78 EUR
<b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<u>zum 31.12.2016</u>	<u>296.721.776,12 EUR</u>
	zum 31.12.2015	298.857.373,40 EUR

Unter der Bilanzposition sind ausgewiesen:

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

Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	310.074.422,01	307.887.110,85
Zugänge	1.957.379,16	2.695.403,75
Abgänge	-3.311.350,42	-2.361.944,35
Umbuchungen	584.242,48	1.853.851,76
Abschreibung kumuliert	-12.582.917,11	-11.217.048,61
Buchwert zum 31.12.	<u>296.721.776,12</u>	<u>298.857.373,40</u>

Die Zugänge betreffen den Erwerb von Grundstücken in Form von Kauf, Tausch oder Umlegungsverfahren sowie die Anschaffung bzw. Herstellung von Betriebsvorrichtungen, Aufbauten und Außenanlagen sowie fließenden Gewässern. Zu nennen sind hier insbesondere Zugänge aus der Baumaßnahme an den fließenden Gewässern Wattenscheider Bach in Höhe von 537 TEUR und Kirchharpener Bach in Höhe von 91 TEUR, Erneuerungen an den Kunstrasenplätzen Ruhrstadion in Höhe von 226 TEUR, Hiltroper Straße in Höhe von 223 TEUR und Heinrichstraße in Höhe von 81 TEUR sowie der Erwerb des Flurstücks Nr. 105 der Flur 15 in der Gemarkung Wattenscheid zu 88 TEUR.

Bei den Abgängen handelt es sich um den Verkauf von Grundstücken sowie die Abgabe von Flächen im Rahmen von Umlegungsverfahren und Tauschverträgen. Ein großer Teil der Abgänge entfällt mit 1.232 TEUR auf den Verkauf eines Grundstücks an der Wiemelhausener Straße 270, mit 779 TEUR auf neun verkaufte Grundstücke des Neubaugebietes Zillertalstraße/Am Wiesenstück/Am Mühlenbach, mit 615 TEUR auf ein verkaufte

Grundstück im Bereich Hasselbrinkstraße/Ovelacker Straße, mit 180 TEUR auf den Verkauf eines Grundstücks an der Hüller Straße 24, mit 124 TEUR auf den Verkauf eines Grundstücks an der Seilfahrt 37 sowie mit 123 TEUR auf den Verkauf eines Grundstücks an der Wasserstraße 463c.

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

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

- Friedhöfe Außenanlagen/Aufbauten (Umwelt- und Grünflächenamt)	14.878.819,18	EUR
- Park- und Grünanlagen Außenanlagen/Aufbauten (Umwelt- und Grünflächenamt)	27.474.976,83	EUR
- Kinderspielplätze Außenanlagen/Aufbauten (Umwelt- und Grünflächenamt)	5.192.268,68	EUR
- Aufwuchs auf Kompensationsflächen Außenanlagen/Aufbauten (Umwelt- und Grünflächenamt)	605.000,00	EUR
- Außenanlagen/Aufbauten Dauerkleingartenanlagen (DKA) (Umwelt- und Grünflächenamt)	8.358.957,00	EUR
- Kinderspielplatzgeräte allgemein ohne DKA (Umwelt- und Grünflächenamt)	2.901.598,00	EUR
- Kinderspielplatzgeräte DKA (Umwelt- und Grünflächenamt)	222.976,00	EUR
- Forst (Aufwuchs) (Umwelt- und Grünflächenamt)	18.004.483,00	EUR

**Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

<u>zum 31.12.2016</u>	<u>914.038.128,66</u>	<u>EUR</u>
zum 31.12.2015	880.712.283,70	EUR

Die bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte weisen folgende Positionen aus:

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

Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

<u>Kinder- und Jugendeinrichtungen</u>	<u>zum 31.12.2016</u>	<u>36.283.939,90 EUR</u>
	zum 31.12.2015	36.713.721,85 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	42.239.701,83	39.852.763,67
Zugänge	640.280,57	1.384.493,74
Abgänge	-197.518,00	-17.285,20
Umbuchungen	9.367,37	1.019.729,62
Abschreibung kumuliert	-6.407.891,87	-5.525.979,98
Buchwert zum 31.12.	<u>36.283.939,90</u>	<u>36.713.721,85</u>

Der weitaus größte Teil der Zugänge betrifft den Bau der Kindertagesstätte Röhlinghauser Straße 6 einschließlich Außenanlagen mit insgesamt 546 TEUR.

Die Abgänge resultieren aus den Abbrüchen der Gebäude Am Sattelgut 1/3 (Erziehungsberatungsstelle) mit 179 TEUR und Alsenstr. 19a (Kindertageseinrichtung) mit 18 TEUR.

Die Umbuchungen mit 9 TEUR resultieren aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen.

<u>Schulen</u>	<u>zum 31.12.2016</u>	463.876.042,53 EUR
	zum 31.12.2015	475.202.059,31 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	543.119.376,42	553.834.241,44
Zugänge	1.370.528,43	7.584.302,96
Abgänge	-19.116,67	-7.498.252,47
Umbuchungen	-3.154.640,05	-10.800.915,51
Abschreibung kumuliert	-77.440.105,60	-67.917.317,11
Buchwert zum 31.12.	<u>463.876.042,53</u>	<u>475.202.059,31</u>

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen aktivierungsfähige Kosten für Baumaßnahmen an den Gebäuden Ostring 25 (496 TEUR), Keilstraße 42 (171 TEUR), Waldring 71 (164 TEUR), Von-der-Recke-Straße 51-53 (157 TEUR) und Feldsieper Straße 94 (147 TEUR).

Die Abgänge resultieren aus dem Abbruch von Pavillons am Deutschen Reich 56-58 mit 13 TEUR und dem Verkauf einer kleinen Fläche am Sanderweg 25 mit 5 TEUR.

Umbuchungen erfolgten hauptsächlich aus dem Geschäftsbereichswchsel des Gebäudes Fröbelstr. 5 aufgrund der veränderten Nutzung (1.352 TEUR) sowie aus einer korrigierten Zuordnung von aktivierten Kosten aus den Vorjahren am Gebäude Agnesstraße 33.

<u>Wohnbauten</u>	<u>zum 31.12.2016</u>	<u>24.819.551,94 EUR</u>
	zum 31.12.2015	27.969.107,38 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2016 EUR	2015 EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	30.730.523,34	32.865.199,27
Zugänge	0,00	245.769,30
Abgänge	-2.909.669,92	-1.721.079,00
Umbuchungen	102.530,32	-659.366,23
Abschreibung kumuliert	-3.103.831,80	-2.761.415,96
Buchwert zum 31.12.	24.819.551,94	27.969.107,38

Die Abgänge betreffen im Wesentlichen verkaufte Grundstücke und Gebäude, wie zum Beispiel an der Karl-Ernst-Straße 5-17 mit insgesamt 511 TEUR, an der Schulstraße 8a, 8b und 10 mit 509 TEUR, an der Lewacker Straße 111/113 mit 454 TEUR, an der Von-Waldthausen-Straße 24-28 mit 420 TEUR und an der Kemnastraße 47 mit 130 TEUR.

Die Umbuchungen erfolgten hauptsächlich aus dem Geschäftsbereichswechsel diverser Friedhofsgebäude von Amt 67 zu Amt 68.

<u>Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude</u>	<u>zum 31.12.2016</u>	<u>389.058.594,29 EUR</u>
	zum 31.12.2015	340.827.395,16 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	399.307.766,46	384.951.098,90
Zugänge	29.229.713,15	1.913.178,91
Abgänge	-947.099,65	-415.674,66
Umbuchungen	30.005.603,70	12.859.163,31
Abschreibung kumuliert	-68.537.389,37	-58.480.371,30
Buchwert zum 31.12.	<u>389.058.594,29</u>	<u>340.827.395,16</u>

Die Zugänge und Umbuchungen resultieren im Wesentlichen aus dem Zugang des Konzert- und Veranstaltungssaals des Anneliese-Brost Musikforums (31.003 TEUR) sowie den Investitionen in die Modulbauten Am Nordbad und an der Höntroper Straße, die zur Unterbringung von Flüchtlingen erforderlich wurden. Die Kosten dafür beliefen sich auf 10.817 TEUR bzw. 9.480 TEUR. Des Weiteren wurden Friedhofsgebäude aufgrund geänderter Zuständigkeiten von Amt 67 zu Amt 68 in Höhe von 6.700 TEUR und ein Schulgebäude von Amt 40 zu Amt 50 in Höhe von 1.147 TEUR umgebucht.

Die Abgänge betreffen vor allem die Verkäufe von Liegenschaften an der Dr.-C.-Otto-Straße 73-75 in Höhe von 472 TEUR und der Alten Wittener Straße 13 in Höhe von 464 TEUR.

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

**Infrastrukturvermögen**

<u>zum 31.12.2016</u>	1.913.593.448,73 EUR
zum 31.12.2015	1.933.549.318,42 EUR

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

Das Infrastrukturvermögen umfasst abschließend:

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

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

<u>zum 31.12.2016</u>	309.089.215,65 EUR
zum 31.12.2015	309.785.107,33 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. Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2016	2015
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	309.785.107,33	309.596.337,26
Zugänge	53.297,80	265.361,25
Abgänge	-764.389,39	-86.812,56
Umbuchungen	15.199,91	10.221,38
Abschreibung kumuliert	0,00	0,00
Buchwert zum 31.12.	309.089.215,65	309.785.107,33

Die Zugänge betreffen den Erwerb von Grundstücken durch Kauf, Umlegungsverfahren oder Tauschverträge, beispielsweise ein Grundstück an der Carolinenglückstraße (12 TEUR).

Die Abgänge resultieren im Wesentlichen aus dem Verkauf eines Grundstücks am Hellweg (655 TEUR) und ansonsten aus einigen anderen kleineren Abgängen und Umlegungsverfahren.

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

<u>Brücken, Tunnel und sonstige Ingenieurbauwerke</u>	<u>zum 31.12.2016</u>	<u>57.149.012,21 EUR</u>
	zum 31.12.2015	58.214.934,76 EUR

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

Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	67.146.432,53	65.804.063,56
Zugänge	321.151,26	584.900,81
Abgänge	-28.507,59	-94.804,75
Umbuchungen	68.449,07	852.272,91
Abschreibung kumuliert	-10.358.513,06	-8.931.497,77
Buchwert zum 31.12.	<u>57.149.012,21</u>	<u>58.214.934,76</u>

Die Zugänge von 321 TEUR betreffen den Neubau einer Radfahrer- und Fußgängerbrücke im Lottental (120 TEUR), die Wellstahl-tunnel für den Geh- und Fahrradweg Parkband West (99 TEUR), die Fußgängerbrücke am Lohring (77 TEUR) sowie die Hangabsicherung an der Lewacker Straße (25 TEUR).

Die Abgänge betreffen im Wesentlichen eine Fußgängerbrücke an den Werner Teichen, die abgerissen wurde (28 TEUR).

Die Umbuchungen (68 TEUR) resultieren aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen. Zu nennen ist hier die Brücke an der Pestalozzistraße mit 67 TEUR.

<u>Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen</u>	<u>zum 31.12.2016</u>	<u>325.920.341,39 EUR</u>
	zum 31.12.2015	334.005.771,11 EUR

Unter der Bilanzposition werden alle, auf Bochumer Stadtgebiet befindlichen, Stadtbahnstrecken mit ihren einzelnen Gewerken ausgewiesen. Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2016	2015
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	352.839.278,79	66.618.993,87
Zugänge	29.544,08	218.811.730,11
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	0,00	67.408.554,81
Abschreibung kumuliert	-26.948.481,48	-18.833.507,68
Buchwert zum 31.12.	<u>325.920.341,39</u>	<u>334.005.771,11</u>

Bei den Zugängen (29 TEUR) handelt es sich hauptsächlich um bauliche Maßnahmen im U-Bahnhof Lohring mit 26 TEUR, sowie weitere bauliche Maßnahmen im U-Bahnhof Hauptbahnhof.

<u>Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen</u>	<u>zum 31.12.2016</u>	<u>527.311.766,68 EUR</u>
	zum 31.12.2015	524.271.059,79 EUR

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

Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	606.521.646,85	584.551.597,66
Zugänge	9.079.348,11	11.147.889,70
Abgänge	-1.789.134,77	-4.628.775,65
Umbuchungen	8.010.912,44	15.450.935,14
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	-94.511.005,95	-82.250.587,06
Buchwert zum 31.12.	<u>527.311.766,68</u>	<u>524.271.059,79</u>

Die Zugänge betreffen das im Rahmen von 38 Baumaßnahmen hergestellte Vermögen des öffentlichen Kanalnetzes. Die größten Baumaßnahmen (Herstellungskosten je Baumaßnahme über 1.000 TEUR), die in 2016 zur Herstellung von Bestandteilen des Entwässerungssystems führten, wurden im Rahmen von folgenden Kanalbauprojekten durchgeführt:

- Hauptstraße 1.BA                      2.377 TEUR
- Vollmondstraße                      1.436 TEUR
- Jahnstraße/Lohrheidestadion      1.072 TEUR

Die restlichen Kanalbaumaßnahmen, die in 2016 zu fertig gestellten Vermögensgütern des Kanalsystems führten, liegen mit den Herstellungskosten je Bauprojekt unter 1.000 TEUR. Des Weiteren beinhalten die Zugänge Buchungen in Höhe von 505 TEUR, die im Zuge der Umsetzung der Inventurergebnisse im Geschäftsjahr 2016 eingearbeitet wurden.

Die Abgänge umfassen Abgänge in Folge der Umsetzung diverser Inventurergebnisse in Höhe von 82 TEUR. Die Abgänge betreffen alte Bestandteile des Kanalsystems, die nach der Herstellung neuer Haltungen und Schächte abgebaut und entsorgt wurden. Diese Vermögensteile vermindern den Bestand.

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

Weiterhin wurden erfolgsneutrale Anpassungsbuchungen aufgrund der Inventurfeststellungen vorgenommen, die sich auf den Zeitraum vor dem 01.01.2009 beziehen. In diesem Zusammenhang wurden erfolgsneutrale Abgangsbuchungen in Höhe von 1.504 TEUR umgesetzt.

Die im Rahmen der Inventur zum Stichtag 31.12.2013 festgestellten Abweichungen der Anlagenbestände konnten im Jahresabschluss 2016 vollständig korrigiert werden.

<u>Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen</u>	<u>zum 31.12.2016</u>	681.723.470,37 EUR
	zum 31.12.2015	694.630.760,13 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2016	2015
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	862.485.686,38	849.238.477,83
Zugänge	15.678.963,24	9.372.116,21
Abgänge	-4.141.976,67	-6.666.934,23
Umbuchungen	3.737.837,79	10.542.026,57
Abschreibung kumuliert	-196.037.040,37	-167.854.926,25
Buchwert zum 31.12.	681.723.470,37	694.630.760,13

Die Zugänge betreffen in erster Linie Straßenbaumaßnahmen, die in 2016 fertig gestellt wurden, wie die Straße City-Tor Süd (1.030 TEUR), der Kreisverkehr Schützenstraße/Engelsburger Straße (724 TEUR), die Josef-Neuberger-Straße am neuen Justizzentrum (618 TEUR), der Hustadtring (595 TEUR), die Heinrich-König-Straße (525 TEUR), die Hüller Straße (472 TEUR), die Haarholzer Straße (463 TEUR) und die Hevener Straße (452 TEUR). Unter den Zugängen werden darüber hinaus auch nachträgliche Herstellungskosten ausgewiesen, die auf Baumaßnahmen nachaktiviert wurden, deren Fertigstellung bereits in den Vorjahren erfolgte. Hierzu gehören insbesondere die Baumaßnahmen Herner Straße 4. BA (639 TEUR), Springorumallee (355 TEUR), Alter Werner Hellweg (244 TEUR) und Oskar-Hoffmann-Straße (141 TEUR).

Die Abgänge betreffen in erster Linie alle Baumaßnahmen, die im Jahr 2016 fertig gestellt wurden. Durch eine Straßenbaumaßnahme werden entweder Straßen neu gebaut oder Teile des Straßenkörpers ausgetauscht. Die Straßen werden aufgerissen und die Materialien entsorgt (Abgang). Je nach Baumaßnahme erfolgt der Ausbau der einzelnen Schichten vollständig oder nur teilweise. Entsprechend sind die vorhandenen Anlagen des Straßenvermögens mit ihrem jeweiligen Buchwert ganz oder teilweise in Abgang zu bringen (3.814 TEUR).

Die Umbuchungen (3.737 TEUR) resultieren aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen.

In der Bilanzposition sind folgende Festwerte enthalten:

- Festwert Beleuchtung (Tiefbauamt)	79.171.058,00 EUR
- Festwert Lichtsignalanlagen (Tiefbauamt)	10.001.250,00 EUR
- Festwert Straßenbäume (Umwelt- und Grünflächenamt)	42.394.293,90 EUR
- Festwert Straßenbegleitgrün (Umwelt- und Grünflächenamt)	8.637.821,02 EUR

Im Rahmen der Folgeinventur wurde ein wert- und mengenmäßiger Abgleich zwischen SAP und der Straßendatenbank Via Vis zum 31.12.2015 durchgeführt, der in 2016 zum Abschluss gebracht wurde. Die hierbei festgestellten Inventurdifferenzen (+6.545 TEUR), wurden ertragswirksam eingebucht.

Aus den Auswertungen aus der erfolgten Zustandserfassung beim Straßenvermögen, musste 2016 erstmalig, aufgrund sich verändernder Zustandsklassen, eine ergebniswirksame außerplanmäßige Abschreibung (-5.760 TEUR) vorgenommen werden.

<u>Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</u>	<u>zum 31.12.2016</u>	<u>12.399.642,43 EUR</u>
	zum 31.12.2015	12.641.685,30 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2016	2015
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	14.061.827,32	14.057.278,54
Zugänge	28.393,76	4.548,78
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	224,20	0,00
Abschreibung kumuliert	-1.690.802,85	-1.420.142,02
Buchwert zum 31.12.	12.399.642,43	12.641.685,30

Der Zugang betrifft eine Stützwand an der Hauptstraße im Rahmen des Ausbaus der Straßenbahnlinie 310. Die Umbuchungen resultieren aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen.

<b>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	<u>zum 31.12.2016</u>	<u>3.128.294,73 EUR</u>
	zum 31.12.2015	3.257.622,33 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	4.129.869,44	4.129.869,44
Zugänge	0,00	0,00
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	-1.001.574,71	-872.247,11
Buchwert zum 31.12.	<u>3.128.294,73</u>	<u>3.257.622,33</u>

**Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler**

zum 31.12.2016 63.232.093,65 EUR  
zum 31.12.2015 61.760.718,51 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	61.771.787,01	61.760.017,01
Zugänge	45.244,22	11.770,00
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	1.426.130,92	0,00
Abschreibung kumuliert	-11.068,50	-11.068,50
Buchwert zum 31.12.	<u>63.232.093,65</u>	<u>61.760.718,51</u>

Die Zugänge beinhalten als wesentliche Positionen die Schenkung einer Serie von 27 Zeichnungen von Ulrich Rückriem im Wert von 25 TEUR und den Erwerb des Ultrachrome Prints „Archiv 7, 2007“ von Olaf Holzapfel in Höhe von 11 TEUR.

Die Umbuchungen in Höhe von 1.426 TEUR umfassen die Umgliederung von 19 Namensplatten, die als Kunstobjekte den Platz des Europäischen Versprechens zieren. Abgänge waren 2016 nicht zu verzeichnen.

**Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**

zum 31.12.2016 27.528.147,49 EUR  
zum 31.12.2015 28.376.976,03 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	54.361.606,90	49.291.191,33
Zugänge	3.979.926,04	5.523.536,39
Abgänge	-654.777,75	-686.434,61
Umbuchungen	-238.811,10	233.313,79
Abschreibung kumuliert	-29.919.796,60	-25.984.630,87
Buchwert zum 31.12.	<u>27.528.147,49</u>	<u>28.376.976,03</u>

Die Zugänge bei den Maschinen und technischen Anlagen betreffen das Rechenzentrum (92 TEUR), die Erweiterung der Filtertechnik im Hallenbad Querenburg (49 TEUR), einen neuen Stromverteiler in der Freilichtbühne Wattenscheid (41 TEUR), eine neue Konferenzanlage in den Sitzungsräumen im Bildungs- und Verwaltungszentrum und einen neuen Antrieb für die Trennvorhänge in der Turnhalle der Willy-Brandt-Gesamtschule (17 TEUR). Bei den Fahrzeugen mit Straßenzulassung wurden 14 Fahrzeuge für die Feuerwehr und den Rettungsdienst beschafft (2.110 TEUR); darunter unter anderem fünf Löschfahrzeuge (1.500 TEUR) und zwei Rettungstransportwagen (242 TEUR). Der Technische Betrieb hat 17 Fahrzeuge angeschafft (1.369 TEUR); darunter 11 Lkw Sprinter (664 TEUR), ein Hochdruckspül- und Schlammsaugfahrzeug (369 TEUR) und zwei Lkw Kipper (206 TEUR). Im Tiefbauamt wurden sechs Opel Corsa (100 TEUR) gekauft. Bei den Fahrzeugen ohne Straßenzulassung wurden diverse Fahrzeuganbauten für den Technischen Betrieb und das Sport- und Bäderamt beschafft.

Die Abgänge resultieren vornehmlich aus Verkäufen von abgeschriebenen Fahrzeugen, die dem Technischen Betrieb und der Feuerwehr zugeordnet waren.

Die Umbuchungen (238 TEUR) resultieren aus der Umgliederung von Vermögensgegenständen zu anderen Geschäftsbereichen und aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen.

In der Bilanzposition ist folgender Festwert enthalten: Festwert kleine TK-Anlagen 33.385,00 EUR

**Betriebs- und Geschäftsausstattung**

zum 31.12.2016      18.904.915,76 EUR  
zum 31.12.2015      18.477.011,48 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2016	2015
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	42.447.864,63	40.747.456,45
Zugänge	2.865.124,35	1.909.789,09
Abgänge	-448.613,38	-252.359,88
Umbuchungen	397.300,41	42.978,97
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	-26.356.760,25	-23.970.853,15
Buchwert zum 31.12.	18.904.915,76	18.477.011,48

Die Zugänge beinhalten als wesentliche Positionen das Mobiliar und die Geschäftsausstattung für das Anneliese-Brost-Musikforum (78 TEUR), die Anschaffung von 3 Kommunikationsservern für das Schulverwaltungsamt (insgesamt 122 TEUR), ein elektronisches Vermessungsgerät für die dreidimensionale Erfassung von Infrastrukturvermögen (92 TEUR), eine Intensivtransporteinheit für die Feuerwehr und den Rettungsdienst (33 TEUR) und ein Schiebeschwenkkopf-Kamerasystem (31 TEUR) für den Technischen Betrieb.

In der Regel sind die Abgänge auf die Verschrottung von Altanlagen, Inventurdifferenzen und Diebstähle zurückzuführen. Die Abgänge umfassen den Abgang eines Servers (12 TEUR) aufgrund von Inventurdifferenzen, die deaktivierte Ausstattung der Physik-, Chemie-, Biologie- und den Abgang weiterer naturwissenschaftlicher Räume des Schulzentrums an der Unterstraße 66 a in Höhe von insgesamt 69 TEUR.

Die Umbuchungen resultieren zum größten Teil aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Werten. Davon entfällt ein Teil (236 TEUR) auf das lose Mobiliar des Anneliese-Brost-Musikforums. Weiterhin beinhaltet diese Position die Umgliederung des Festwertes „Telefonendgeräte“ in Höhe von 126 TEUR in den aktuellen Geschäftsbereich 1140.

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

- Festwert Grundausstattung Repräsentationsküche	6.064,00 EUR
- Festwert Telefonendgeräte	125.626,00 EUR
- Festwert Dienstbekleidung Vollzugsdienst	2.111,00 EUR
- Festwert Dienstbekleidung Ordnungsdienst	1.073,00 EUR
- Festwert Dienstbekleidung Straßenverkehrsabteilung	2.311,00 EUR
- Festwert Atemschutzmasken	45.705,28 EUR
- Festwert Feuerwehrbekleidung der Kleiderkammer	738.111,50 EUR
- Festwert Betten	17.489,00 EUR
- Festwert Chemikalienschutzanzüge (CSA)	29.006,25 EUR
- Festwert Feuerlöscher	3.850,73 EUR
- Festwert Feuerwehrschräume	42.783,87 EUR
- Festwert Fluchthauben	5.132,00 EUR
- Festwert Fahrzeugfunkgeräte	266.325,00 EUR
- Festwert Handfunksprechgeräte	98.823,00 EUR
- Festwert Funkmeldeempfänger	124.866,32 EUR
- Festwert Pressluftatmer (PA)	261.481,41 EUR
- Festwert Kettensägen	31.025,00 EUR
- Beladung KTW- Standard BO-SV 3703	7.359,25 EUR
- Beladung KTW- Standard BO-SV 3721	7.359,25 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2734	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2731	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2733	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2729	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2745	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2623	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2741	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2716	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2640	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2648	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2814	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2642	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Zusatz- BO-2615	28.695,00 EUR
- Beladung NEF- Standard BO-SV 3711	21.149,97 EUR

- Beladung NEF- Standard BO-SV 3745	21.149,97 EUR
- Beladung NEF- Standard BO-SV 3735	21.149,97 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2789)	7.520,59 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2777)	5.820,88 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2660)	5.820,88 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2662)	5.820,88 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2658)	5.629,00 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2620)	5.629,00 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2674)	5.629,00 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2675)	5.820,88 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2616)	5.820,88 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2686)	5.629,00 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2657)	5.629,00 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2683)	5.629,00 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2647)	5.629,00 EUR
- Festwert Beladung LKW-2 Sperrwagen (BO-2695)	1.301,43 EUR
- Festwert Beladung TLF neu (BO-2692)	16.180,79 EUR
- Festwert Beladung TLF neu (BO-2724)	16.180,79 EUR
- Festwert Beladung TLF neu (BO-2722)	16.204,00 EUR
- Festwert Beladung TLF alt (BO-2612)	12.531,00 EUR
- Festwert Beladung TLF alt (BO-2625)	12.531,00 EUR
- Festwert Beladung TLF alt (BO-2634)	12.531,00 EUR
- Festwert Beladung TLF alt (BO-2687)	12.531,00 EUR
- Festwert Beladung Anhänger FKH Gasbr. (BO-2763)	3.358,00 EUR
- Festwert Beladung Anhänger FKH Gasbr. (BO-2764)	3.358,00 EUR
- Festwert Beladung DLK (BO-2607)	11.532,00 EUR
- Festwert Beladung DLK (BO-2713)	11.532,00 EUR
- Festwert Beladung DLK (BO-2750)	11.532,00 EUR
- Festwert Beladung ELW 1-1 (BO-2697)	3.986,02 EUR
- Festwert Beladung ELW 1-2 (BO-2761)	3.986,02 EUR
- Festwert Beladung FWK (BO-2666)	4.750,00 EUR
- Festwert Beladung GEKW (BO-2726)	5.261,00 EUR
- Festwert Beladung GW-ÖL (BO-2738)	33.887,80 EUR

- Festwert Beladung GW-Schiene (BO-2608)	16.069,48 EUR
- Festwert Beladung LF 10-6 (BO-2611)	10.243,06 EUR
- Festwert Beladung LF 10-6 (BO-2613)	8.488,06 EUR
- Festwert Beladung LF 10-6 (BO-2614)	8.488,06 EUR
- Festwert Beladung LF 10-6 (BO-2699)	8.160,00 EUR
- Festwert Beladung LF 20-1 (BO- FW 3710)	17.217,91 EUR
- Festwert Beladung LF 20-1 (BO- FW 3720)	17.217,91 EUR
- Festwert Beladung LF 20-1 (BO- FW 3730)	17.217,91 EUR
- Festwert Beladung RW-1 (BO-2725)	15.770,00 EUR
- Festwert Beladung RW-1 (BO-2753)	15.770,00 EUR
- Festwert Beladung RW-1 (BO-2762)	15.770,00 EUR
- Festwert Beladung RW 2 (BO-2650)	39.725,00 EUR
- Festwert Beladung RW 2 (BO-2633)	39.725,00 EUR
- Festwert Beladung RW 2 (BO-2652)	39.725,00 EUR
- Festwert Beladung TLF 16 H (BO-2644)	31.238,04 EUR
- Festwert Beladung TLF 16 H (BO-2736)	31.238,04 EUR
- Festwert Beladung TLF 16 H (BO-2737)	31.238,04 EUR
- Festwert Beladung TLF 24-50 (BO-2688)	4.242,35 EUR
- Festwert Beladung WLF (BO-2636)	530,00 EUR
- Festwert Beladung WLF (BO-2645)	530,00 EUR
- Festwert Beladung WLF (BO-2619)	530,00 EUR
- Festwert Beladung WLF (BO-2622)	530,00 EUR
- Festwert Beladung WLF (BO-2670)	530,00 EUR
- Festwert Beladung WLF (BO-2659)	530,00 EUR
- Festwert Beladung AB-MANV 1	71.518,68 EUR
- Festwert Beladung AB-MANV 2	71.518,68 EUR
- Festwert Beladung AB-Dekon	23.739,73 EUR
- Festwert Beladung AB-Gewässer	12.517,00 EUR
- Festwert Beladung AB-GSG	33.772,97 EUR
- Festwert Beladung AB-Mulde	350,00 EUR
- Festwert Beladung AB-Schlauch	8.861,90 EUR
- Festwert Beladung AB SM1	2.118,00 EUR
- Festwert Beladung AB SM2	2.118,00 EUR

- Festwert Beladung AB-Sonderlöschmittel	1.232,00 EUR
- Festwert Beladung AB-Tank	4.302,00 EUR
- Festwert Beladung Anhänger Amphy	4.152,00 EUR
- Festwert Beladung Anhänger RTB-1	1.880,00 EUR
- Festwert Beladung Anhänger FKH (BO-SV 3752)	3.358,07 EUR
- Festwert Beladung Anhänger (BO-2719)	3.334,11 EUR
- Festwert Beladung DLK (BO-SV 3710)	6.115,13 EUR
- Festwert Beladung DLK (BO-SV 3839)	9.128,93 EUR
- Festwert Beladung LF (BO-SV 3736)	10.243,06 EUR
- Festwert Beladung LF (BO-SV 3716)	10.243,06 EUR
- Festwert Beladung LF (BO-SV 3734)	10.243,06 EUR
- Festwert Beladung LF (BO-SV 3730)	10.243,06 EUR
- Festwert Beladung LF (BO-SV 3717)	10.243,06 EUR
- Festwert Beladung LF (BO-SV 3739)	10.243,06 EUR
- Festwert Beladung LF (BO-SV 3732)	31.238,04 EUR
- Festwert Beladung LKW (BO-2770)	2.665,84 EUR
- Festwert Beladung LKW Abrollkipper (BO-SV 3731)	530,00 EUR
- Festwert Beladung GW-ASU (BO-SV 3718)	55.523,06 EUR
- Festwert Beladung LF (BO-SV 3719)	21.774,56 EUR
- Festwert Beladung TLF (BO- SV 3770)	21.774,56 EUR
- Festwert Beladung TLF (BO- SV 3780)	21.774,56 EUR
- Festwert Beladung AB ELAS	6.238,66 EUR
- Festwert Beladung AB-Rüst	8.780,88 EUR
- Festwert Beladung AB-F15 Sthamex	1.726,98 EUR
- Festwert Beladung AB-AFFF	1.726,98 EUR
- Beladung NEF-Standard BO-SV 3713	21.149,97 EUR
- Beladung KTW-Standard BO-SV 3764	7.359,52 EUR
- Beladung KTW-Standard BO-SV 3765	7.359,52 EUR
- Festwert Medien	1.624.835,00 EUR
- Festwert Abfallbehälter	196.613,00 EUR
- Festwert Schutzkleidung	44.020,00 EUR
- Festwert Absperrmaterialien	14.021,00 EUR

**Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**

zum 31.12.2016      70.361.004,65 EUR  
zum 31.12.2015      77.470.541,91 EUR

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

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

Die Entwicklung im Geschäftsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	77.470.541,91	68.757.465,44
Zugänge	34.498.033,45	40.822.317,24
Abgänge	-566.871,63	-198.892,78
Umbuchungen	-41.040.699,08	-31.910.347,99
Abschreibung kumuliert	0,00	0,00
Buchwert zum 31.12.	<u>70.361.004,65</u>	<u>77.470.541,91</u>

Die Zugänge umfassen unter anderem Kosten für diverse Tief- und Hochbaumaßnahmen, die im Jahr 2016 noch nicht abgeschlossen wurden und sich im Bau befanden.

Wesentliche Zugänge wurden im Geschäftsjahr 2016 bei folgenden Tief- und Hochbauprojekten verbucht:

- Baumaßnahme „Brücke Buselohstraße“ (6.064 TEUR)
- Baumaßnahme Bahnhof Gesundheitscampus U35 (2.252 TEUR)
- Baumaßnahme im Innenbereich der Heinrich-Böll-Gesamtschule (1.958 TEUR)
- Baumaßnahme im Innenbereich des Lessing Gymnasiums (1.900 TEUR)
- Baumaßnahme Kindertagesstätte Am Sattelgut (1.234 TEUR)
- Umbaumaßnahme der Wohnhäuser an Heim- und Hohensteinstraße (983 TEUR)

- Kanalbaumaßnahme Derfflinger Graben (947 TEUR)
- Straßenbaumaßnahme „Lewackerstr. Bez. 6“ (747 TEUR)

Die Abgänge betreffen Kosten, die nachträglich konsumtiv einzustufen und daher in Abgang zu bringen waren.

Die Umbuchungen betreffen insbesondere folgende wesentliche Baumaßnahmen, die in 2016 fertig gestellt wurden und daher in andere Anlagenklassen umzubuchen waren:

- Baumaßnahme Konzertsaal, Marienkirche und Verwaltungstrakt des Anneliese-Brost-Musikforums in Höhe von insgesamt 26.275 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme Hauptstraße (1.708 TEUR)
- Baumaßnahme Platz des Europäischen Versprechens mit 19 Namensplatten (1.426 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme Jahnstraße (Lohrheidestadion) (1.065 TEUR)
- Straßenbaumaßnahme City-Tor-Süd (842 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme Zillertalstraße/Dorneburger Mühlenbach (728 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme Vollmondstraße (723 TEUR)
- Sanierung des Pumpwerks Langendreer (695 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme im Rahmen der Regenwasserabkopplung des Schulzentrums Westenfeld (548 TEUR)

**Finanzanlagen**

<u>zum 31.12.2016</u>	1.240.690.002,36 EUR
zum 31.12.2015	1.229.878.933,03 EUR

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

Die Finanzanlagen bilden mit einem Bilanzansatz von 1.240.690 TEUR die zweitgrößte Vermögensposition und setzen sich wie folgt zusammen:

- |                                      |                      |
|--------------------------------------|----------------------|
| - Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.222.845.251,92 EUR |
| - Beteiligungen                      | 2.911.969,22 EUR     |
| - Sondervermögen                     | 1.584.000,00 EUR     |
| - Wertpapiere des Anlagevermögens    | 10.593.145,22 EUR    |
| - Ausleihungen                       | 2.755.636,00 EUR     |

Die Zugänge werden zu Anschaffungskosten einschließlich der Anschaffungsnebenkosten aktiviert. Nach den Vorschriften des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (NKFWG) sind die Finanzanlagen bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung außerplanmäßig abzuschreiben (Abschreibungspflicht). Im Jahr 2016 hat es einen Abschreibungsbedarf gegeben. Der Abschreibungsaufwand ist gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage (ergebnisneutral) verrechnet worden.

**Außerplanmäßige Abschreibung auf die Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft mbH (WEG) 3.060.000,00 EUR**

Bilanziell wurden die an die WEG (früher die EGR) und deren Tochtergesellschaften gezahlten Zuschüsse zunächst im Anlagevermögen aktiviert. Da die Kapitaleinlagen jedoch nicht dauerhaft den Beteiligungswert der WEG erhöhen, sondern zur Finanzierung des laufenden Betriebs benötigt werden, ist die Finanzanlage außerplanmäßig abzuschreiben.

**Anteile an verbundenen Unternehmen**

zum 31.12.2016 1.222.845.251,92 EUR  
zum 31.12.2015 1.211.845.251,92 EUR

Die Stadt Bochum ist an folgenden verbundenen Unternehmen beteiligt:

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Beteiligung</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH	1.132.000.000,00	1.132.000.000,00	57,00
Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungsgesellschaft des bürgerlichen Rechts	6.500,00	6.500,00	50,00
Stadtwerke Bochum Holding GmbH	49.514.000,00	42.014.000,00	5,00
Holding für Versorgung und Verkehr GmbH	13.107.000,00	11.607.000,00	1,00
Schauspielhaus Bochum AöR	1.146.000,00	1.146.000,00	100,00
SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gemeinnützige GmbH	6.478.751,92	6.478.751,92	100,00
Bochum Marketing GmbH	49.000,00	49.000,00	50,00
Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH	20.544.000,00	18.544.000,00	100,00
zentrum its (außerplanmäßig abgeschrieben)	0,00	0,00	2,00
	<u>1.222.845.251,92</u>	<u>1.211.845.251,92</u>	

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	1.355.739.828,89	1.421.378.328,89
Zugänge	14.060.000,00	1.540.000,00
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	0,00	-67.178.500,00
Abschreibung kumuliert	-146.954.576,97	-143.894.576,97
Buchwert zum 31.12.	<u>1.222.845.251,92</u>	<u>1.211.845.251,92</u>

Die Zugänge bestehen aus Kapitaleinlagen bei der Stadtwerke Holding GmbH in Höhe von 7.500 TEUR, Holding für Versorgung und Verkehr GmbH in Höhe von 1.500 TEUR und Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH in Höhe von 5.060 TEUR. Ein Teil der Kapitaleinlage in die Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH (WEG) in Höhe von 2.000 TEUR ist für investive Zwecke vorgesehen und dient unmittelbar der Eigenkapitalstärkung der Gesellschaft. Der weitere Teil von 3.060 TEUR ist für die Finanzierung der Bochum Perspektive 2022 GmbH, an der die WEG mit 51% beteiligt ist (die weiteren 49 % hält die Adam Opel AG), bestimmt. In Höhe der Finanzierung wurde eine außerplanmäßige Abschreibung von 3.060 TEUR auf die Finanzanlage vorgenommen.

**Beteiligungen**

zum 31.12.2016 2.911.969,22 EUR  
zum 31.12.2015 2.911.969,22 EUR

Die Stadt Bochum ist an folgenden Unternehmen beteiligt:

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Beteiligung</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
Freizeitzentrum Kemnade GmbH	1.230.000,00	1.230.000,00	12,60
Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Westfalen	819.340,22	819.340,22	4,55
Tierpark Bochum gGmbH	343.000,00	343.000,00	26,00
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	231.000,00	231.000,00	5,56
chip GmbH Cooperationsgesellschaft Hochschulen und Industrielle Praxis	170.000,00	170.000,00	25,00
Westfälisch-Märkisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung GbR	45.000,00	45.000,00	27,13
ekz. bibliotheksservice GmbH	67.000,00	67.000,00	1,17
KDN - Dachverband kommunaler IT-Dienstleister	3.125,00	3.125,00	4,35
Ecce GmbH	2.500,00	2.500,00	10,00
Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH	1.000,00	1.000,00	1,64
EKOCity Abfallwirtschaftsverband	1,00	1,00	
Zweckverband IT-Kooperation Rhein/Ruhr	1,00	1,00	
Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade	1,00	1,00	
Stiftung Bibliothek des Ruhrgebiets	1,00	1,00	
	<u>2.911.969,22</u>	<u>2.911.969,22</u>	

Die Beteiligungsgesellschaften EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade, Zweckverband IT-Kooperation Rhein/Ruhr und Stiftung Bibliothek des Ruhrgebiets weisen am 31.12.2016 weiterhin kein nennenswertes Vermögen aus. Daher wird der Wertansatz dieser Beteiligungen in Höhe von 1,00 EUR fortgeführt. Der Regionalverband Ruhr zählt als Gemeindeverband zu den öffentlichen Körperschaften, für die in der NKF-Bilanz kein Wertansatz auszuweisen ist (NKF in NRW, Handreichung für Kommunen, 4. Aufl., Herausgabejahr 2010, S. 1503f.), daher erfolgte der Beteiligungsansatz mit „0“.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	3.302.969,22	2.483.629,00
Zugänge	0,00	819.340,22
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	-391.000,00	-391.000,00
Buchwert zum 31.12.	<u>2.911.969,22</u>	<u>2.911.969,22</u>

**Sondervermögen**

<u>zum 31.12.2016</u>	<u>1.584.000,00 EUR</u>
zum 31.12.2015	1.584.000,00 EUR

Das Sondervermögen der Stadt Bochum beinhaltet zum 31.12.2016 die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Zentrale Dienste.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	1.584.000,00	1.584.000,00
Zugänge	0,00	0,00
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	0,00	0,00
Buchwert zum 31.12.	<u>1.584.000,00</u>	<u>1.584.000,00</u>

**Wertpapiere des Anlagevermögens**

<u>zum 31.12.2016</u>	<u>10.593.145,22 EUR</u>
zum 31.12.2015	10.593.145,22 EUR

Zu den Wertpapieren des Anlagevermögens der Stadt Bochum gehören:

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2016 EUR	2015 EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	10.950.643,30	10.210.712,08
Zugänge	0,00	739.931,22
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	-357.498,08	-357.498,08
Buchwert zum 31.12.	10.593.145,22	10.593.145,22

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. Im Jahr 2016 wurden keine Zukäufe getätigt.

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 die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 eingeflossen. Aufgrund der Kursverluste wurden die Aktien in den Vorjahren außerplanmäßig abgeschrieben. Zum Bilanzstichtag werden die Aktien mit einem Wert von 11,485 EUR/Aktie bewertet.

Die sich im mittelbaren Eigentum der Stadt Bochum befindlichen RWE-Aktien wurden bei der Bewertung der Anteile an den verbundenen Unternehmen erfasst.

**Ausleihungen**

<u>zum 31.12.2016</u>	<u>2.755.636,00 EUR</u>
zum 31.12.2015	2.944.566,67 EUR

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

Zu den sonstigen Ausleihungen der Stadt Bochum gehören:

Darlehensforderungen	2.734.856,00 EUR
Genossenschaftsanteile	20.780,00 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2016	2015
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	2.970.340,64	3.404.164,00
Zugänge	42.106,80	170.953,37
Abgänge	-231.037,47	-604.776,73
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	-25.773,97	-25.773,97
Buchwert zum 31.12.	2.755.636,00	2.944.566,67

Die Zugänge betreffen Annuitätshilfen in Höhe von 42 TEUR. Die Abgänge betreffen Tilgungen für Annuitätshilfen, Darlehen nach dem Sozialhilfegesetz, Wohnungsbaudarlehen und sonstige langfristige Ausleihungen.

**Umlaufvermögen**

zum 31.12.2016	151.508.635,56 EUR
zum 31.12.2015	144.186.167,52 EUR

**Vorräte**

**Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren**

zum 31.12.2016	840.205,79 EUR
zum 31.12.2015	857.746,98 EUR

Bei den ausgewiesenen Vorräten handelt es sich um Treibstoffvorräte der Feuerwehr (34 TEUR) sowie Sand- und Kiesbestände der Sportstätten, welche im Bestand des Technischen Betriebs enthalten sind, und sonstige Lagerbestände der Baubetriebshöfe (806 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. Hierdurch wird ermöglicht, dass zu jeder Zeit Auskunft über den aktuellen Wert der Vorräte gegeben werden kann. Darüber hinaus wird durch die Feuerwehr regelmäßig zum Jahreswechsel eine körperliche Inventur durchgeführt. Im Jahresabschluss erfolgt die Bewertung der bestehenden Tankvorräte anhand der von der Feuerwehr gemeldeten Literpreise der letzten Zukäufe pro Vorratstank.

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

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

zum 31.12.2016	131.179.040,29 EUR
zum 31.12.2015	117.864.488,35 EUR

Die Summe der Bilanzposition Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände beträgt nach Pauschal- bzw. Einzelwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 38.394 TEUR rund 131.179 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich die Forderungen um 13.315 TEUR. Eine Untergliederung wurde nach den in § 41 Absatz 3 GemHVO NRW vorgegebenen Kriterien durchgeführt.

Die Wertberichtigungen in Höhe von 38.394 TEUR (Vorjahr 38.608 TEUR) setzen sich zusammen aus Einzelwertberichtigungen (EWB) in Höhe von 21.460 TEUR (Vorjahr: 21.882 TEUR) und Pauschalwertberichtigungen (PWB) in Höhe von 16.934 TEUR (Vorjahr: 16.726 TEUR). Somit wurde der Forderungsbestand der Stadt Bochum, ausschließlich der sonstigen Vermögensgegenstände, um 32,55% (Vorjahr: 38,39%) wertberichtigt, um dem Ausfallrisiko ausreichend Rechnung zu tragen.

Die **öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** betragen 69.159 TEUR und erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 21.123 TEUR. Im Einzelnen setzen sich die Forderungen wie folgt zusammen:

	<b>Forderungen</b>	<b>Wertberichtigung</b>		<b>Stand</b>
	<b>vor Wertberichtigung</b>	<b>PWB</b>	<b>EWB</b>	<b>zum 31.12</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Gebühren	8.397.314,94	780.181,73	1.201.773,94	6.415.359,27
Beiträge	375.675,64	15.214,12	22.806,10	337.655,42
Steuern	44.861.023,39	3.590.196,72	17.597.657,35	23.673.169,32
Forderungen aus Transferleistungen	36.311.239,98	9.237.392,63	1.207.731,20	25.866.116,15
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	17.222.270,75	3.076.565,01	1.278.820,62	12.866.885,12
<b>Summe</b>	<b>107.167.524,70</b>	<b>16.699.550,21</b>	<b>21.308.789,21</b>	<b>69.159.185,28</b>

Im Einzelnen verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr die Gebührenforderungen um 326 TEUR und die Beitragsforderungen um 136 TEUR. Die Steuerforderungen erhöhten sich um 1.486 TEUR, die Forderungen aus Transferleistungen um 19.121 TEUR und im Bereich der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen um 978 TEUR. Die Erhöhung der Forderungen aus Transferleistungen ist im Wesentlichen zum einen damit begründet, dass das Land NRW die Erstattung zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung für das vierte Quartal 2016 i. H. v. 8.417 TEUR – entgegen üblicher Abrechnungsmodalitäten der Vorjahre – erst in 2017 erstattet hat und zum anderen der Landschaftsverband Westfalen Lippe die Kostenerstattungen für unbegleitete ausländische Minderjährige für das Jahr 2016 erst nach Anerkennung des Antrags in 2017 gezahlt hat (5.955 TEUR).

Die **privatrechtlichen Forderungen** betragen 10.419 TEUR und vermindern sich im Vergleich zum Vorjahr um 3.504 TEUR. Im Einzelnen setzen sich die Forderungen wie folgt zusammen:

	<b>Forderungen</b>	<b>Wertberichtigung</b>		<b>Stand</b>
	<b>vor Wertberichtigung</b>	<b>PWB</b>	<b>EWB</b>	<b>zum 31.12</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
gegenüber dem privaten Bereich	1.802.420,17	234.540,04	151.760,04	1.416.120,09
gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.288.986,92	0,00	0,00	1.288.986,92
gegen verbundene Unternehmen	3.587.169,73	0,00	0,00	3.587.169,73
gegen Beteiligungen	209.745,77	0,00	0,00	209.745,77
gegen Sondervermögen	3.917.169,16	0,00	0,00	3.917.169,16
<b>Summe</b>	<b>10.805.491,75</b>	<b>234.540,04</b>	<b>151.760,04</b>	<b>10.419.191,67</b>

Im Jahresvergleich sind die Forderungen gegenüber dem privaten Bereich um 4.546 TEUR, die Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich um 473 TEUR sowie die Forderungen gegen Beteiligungen um 287 TEUR gesunken. Dagegen stiegen die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen um 1.305 TEUR sowie gegen Sondervermögen um 498 TEUR.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** betragen 51.601 TEUR und verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr um 4.305 TEUR. Sie betreffen im Wesentlichen mit 10.576 TEUR (Vorjahr: 10.585 TEUR) die Forderungen aus gewährten Liquiditätshilfen, insbesondere für die Zentralen Dienste, und mit 33.316 TEUR (Vorjahr: 31.221 TEUR) das Verrechnungskonto der Stadtbahn GbR. Das Verrechnungskonto wird jährlich verzinst. Weiterhin werden innerhalb dieser Bilanzposition die Forderungen aus der Abgrenzung der Rettungsdienstgebühren von 2017 nach 2016 mit 1.446 TEUR (Vorjahr: 1.804 TEUR) und die Forderungen gegenüber dem Finanzamt aus Umsatzsteuer BgA 635 TEUR (Vorjahr: 86 TEUR) abgebildet.

Des Weiteren sind unter dieser Bilanzposition Forderungen gegen Sozialversicherungsträger und ähnlichen Einrichtungen in Höhe von 3.312 TEUR (Vorjahr: 2.720 TEUR) und gegen Mitarbeiter in Höhe von 256 TEUR (Vorjahr: 306 TEUR) ausgewiesen. Bei den sonstigen Vermögensgegenständen wurden keine Wertberichtigungen vorgenommen.

Debitorische Kreditoren betragen zum Jahresende 342 TEUR (Vorjahr: 1.896 TEUR).

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

**Wertpapiere des Umlaufvermögens**

<u>zum 31.12.2016</u>	0,00 EUR
zum 31.12.2015	0,00 EUR

Wertpapiere, die dazu bestimmt sind, nur kurzfristig dem Verwaltungsbetrieb zu dienen, wurden im Laufe des Jahres 2016 nicht erworben und waren folglich am Bilanzstichtag nicht vorhanden.

**Liquide Mittel**

zum 31.12.2016      19.489.389,48 EUR  
zum 31.12.2015      25.463.932,19 EUR

Unter der Bilanzposition Liquide Mittel wird ein Betrag in Höhe von 19.489 TEUR ausgewiesen. Die liquiden Mittel umfassen sämtliche Guthaben bei Banken und Kreditinstituten in Form von Buchgeld (19.480 TEUR) sowie Kassenbestände in Form von Bargeld (9.500 EUR).

Die Bankbestände beinhalten ebenfalls die Guthaben der Schulgirokonten (881 TEUR). Bei diesen Konten handelt es sich um städtische Konten der Stadt Bochum im Sinne des § 95 Schulgesetz NRW.

		<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
		EUR	EUR
<i>Girokonten</i>	Volksbank	54.792,60	42.164,96
	SEB	904,94	19.941,15
	Postbank	60.722,02	130.290,47
	HypoVereinsbank	15.119,01	5.629,90
	Deutsche Bank	18.185,60	20.037,98
	Commerzbank	23.831,84	7.459,67
	Sparkasse Bochum	18.403.210,63	24.448.840,57
	Helaba (WVR-Fond)	6.311,68	6.317,48
	Schulgirokonten	881.431,35	761.800,21
	Sonstige Festgelder (Sparkasse)	15.350,84	15.338,76
<i>Kassenbestände</i>	Barkasse	9.528,97	6.111,04
		<u>19.489.389,48</u>	<u>25.463.932,19</u>

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Bestand der Liquiden Mittel um 5.975 TEUR geringer. Diese Abweichung resultiert im Wesentlichen daraus, dass stichtagsbedingt über den Jahreswechsel 2016/2017 ein geringeres Bankguthaben auf dem Geschäftskonto bei der Sparkasse Bochum bestand. Die Bestände der Bankkonten sind zum Stichtag 31.12.2016 durch Saldenbestätigungen und Kontoauszüge nachgewiesen.

**Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

zum 31.12.2016      45.490.261,54 EUR  
zum 31.12.2015      45.361.774,70 EUR

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

Zusammensetzung:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Zahlung an das Jobcenter	8.537.474,79	8.088.349,78
Beamtenbezüge Januar	3.958.601,19	3.868.218,64
Zahlung an die komm. Versorgungskasse	2.468.595,00	2.590.000,00
Sozialhilfeleistungen Januar	7.476.730,41	7.466.046,74
Jugendhilfeleistungen Januar	3.522.788,13	3.663.924,72
Finanzierungsaufwendungen versch. Sportplätze	26.300,04	39.450,00
Aufwendungen für Leistungen der GKD	405.666,25	743.427,72
Investitionskostenzuschüsse GTK	6.036.027,90	6.535.008,13
Verlustausgleich WEG GmbH	10.935.000,00	10.935.000,00
Zinsen NRW-Städteanleihe	1.250.523,82	1.135.631,62
Übriges	872.554,01	296.717,35
<b>Summe</b>	<b>45.490.261,54</b>	<b>45.361.774,70</b>

Der Rechnungsabgrenzungsposten besteht im Wesentlichen aus Sozial- und Jugendhilfezahlungen sowie der Beamtenvergütung, der Erstattung an die kommunale Versorgungskasse, den Zuwendungen im Bereich der Investitionskostenzuschüsse nach dem GTK (Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder) sowie in 2015 erstmalig dem Verlustausgleich für die Bochumer WEG GmbH und den Zinsen für die NRW-Städteanleihe.

Bei der Zahlung an das Jobcenter in Höhe von 8.537 TEUR handelt es sich um den Bedarf für Kosten der Unterkunft und Beihilfen an Bochumer Hartz-IV-Empfänger für den Monat Januar 2017, die von der Bundesagentur für Arbeit bereits abgebucht wurden. Die Besoldung der Beamten in Höhe von 3.959 TEUR für den Monat Januar 2017 sowie die Zahlung an die kommunale Versorgungskasse in Höhe von 2.469 TEUR für den Monat Januar 2017 ist abzugrenzen, da die Auszahlung regelmäßig zum Ende des Vormonats erfolgt.

Im Dezember 2016 wurden auch für den Monat Januar 2017 Sozialhilfeleistungen in Höhe von 7.477 TEUR und Jugendhilfeleistungen in Höhe von 3.523 TEUR ausgezahlt. Weiterhin wurden geleistete Zuwendungen im Bereich der Investitionskostenzuschüsse für den Bau von

Kindertageseinrichtungen nach dem GTK (Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder) aus den vergangenen Jahren mit einem Betrag in Höhe von 6.036 TEUR aktiviert, der auf die Folgejahre entfällt.

Aus steuerlichen Gründen erfolgt die Zahlung der Ausgleichsleistung an die WEG GmbH vor Beginn des entsprechenden Wirtschaftsjahres. Für das Jahr 2017 beträgt der Verlustausgleich 10.935 TEUR.

Der Aufwand für die Zinsen aus dem Disagio zur NRW-Städteanleihe aus 2016 ist auf zehn Geschäftsjahre zu verteilen, so dass ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1.251 TEUR gebucht wurde.

**Passiva**

**Eigenkapital**

<u>zum 31.12.2016</u>	922.033.554,35 EUR
zum 31.12.2015	976.178.738,97 EUR

Das Eigenkapital verringert sich im Vergleich zum Vorjahr um 54.145.184,62 EUR und gliedert sich wie folgt:

	<b>31.12.2016</b>
	<b>EUR</b>
Allgemeine Rücklage	971.622.536,42
Sonderrücklage	0,00
Ausgleichsrücklage	0,00
Jahresfehlbetrag	<u>-49.588.982,07</u>
<b>Eigenkapital</b>	<b>922.033.554,35</b>

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

Stand 01.01.2016	976.178.738,97 EUR
Anpassungsbuchungen Eigenkapital	-1.444.959,79 EUR
Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen	<u>-3.111.242,76 EUR</u>
Stand 31.12.2016	971.622.536,42 EUR

**Anpassungsbuchungen aus den Folgeinventuren**

Im Rahmen der Folgeinventuren bei Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen wurde die Bilanzposition 1.2 Sachanlagen um 1.444.959,79 EUR korrigiert. Das Eigenkapital wurde entsprechend verringert, da die Korrektur die Ansätze aus der Eröffnungsbilanz betraf.

**Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen**

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

Im Haushaltsjahr 2016 wurden folgende erfolgsneutrale Verrechnungen vorgenommen:

<b>Sachanlagen</b>	<b>Aufwendungen</b>	<b>EUR</b>
Pavillon Alsenstr. 19a	Abbruchkosten	50.596,04
Wanner Str. 20	Abbruchkosten	646,72
		<b>51.242,76</b>
<b>Finanzanlagen</b>	<b>Aufwendungen</b>	<b>EUR</b>
WirtschaftsEntwicklungsGesellschaft Bochum mbH	Außerplanmäßige Abschreibung	3.060.000,00
<b>SUMME</b>		<b>3.111.242,76</b>

**Jahresfehlbetrag**

Der Jahresabschluss wird nach Maßgaben des § 96 GO NRW festgestellt und angezeigt. Der Jahresfehlbetrag 2016 beträgt 49.588.982,07 EUR. Der Rat beschließt nach der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt über die Behandlung des Jahresfehlbetrages.

**Sonderposten**

zum 31.12.2016      981.022.742,48 EUR  
zum 31.12.2015      961.152.928,35 EUR

Unter der Bilanzposition sind die Finanzleistungen Dritter in Höhe von 981.023 TEUR ausgewiesen, die durch die Hingabe von Kapital zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen erfolgen und dadurch zur Aufgabenerledigung der Stadt beitragen.

Die Zusammensetzung und die Entwicklung der Sonderposten ist nachfolgend dargestellt:

	<b>Stand 01.01.2016</b>	<b>Zugänge</b>	<b>Abgänge</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Stand 31.12.2016</b>
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonderposten für Zuwendungen	818.896.460,60	50.977.800,73	1.961.028,76	26.860.308,52	841.052.924,05
Sonderposten für Beiträge	134.371.956,29	982.720,31	491.855,55	6.268.879,37	128.593.941,68
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.125.024,95	4.447.497,05	0,00	787.928,34	4.784.593,66
Sonstige Sonderposten	6.759.486,51	434.500,71	415.150,93	187.553,20	6.591.283,09
<b>Summe</b>	<b>961.152.928,35</b>	<b>56.842.518,80</b>	<b>2.868.035,24</b>	<b>34.104.669,43</b>	<b>981.022.742,48</b>

Die Sonderposten für Zuwendungen betragen 841.053 TEUR. Die Erhöhung dieser Sonderposten um 22.156 TEUR ist vor allem auf die Fertigstellung und Inbetriebnahme des Anneliese Brost Musikforums Ruhr zurückzuführen. Die teilweise bereits in den Vorjahren vereinnahmten Zuwendungen des Landes und die Spenden der Stiftung Bochumer Symphonie konnten dem Anlagevermögen der Stadt Bochum zugeordnet werden. 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 128.594 TEUR sind im Wesentlichen die nach dem Kommunalabgabengesetz NRW (KAG NRW) und dem Baugesetzbuch (BauGB) erhobenen Straßenbaubeiträge und Erschließungsbeiträge im Rahmen von Straßenbaumaßnahmen ausgewiesen.

Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von 4.785 TEUR betreffen Kostenüberdeckungen innerhalb der Gebührenbereiche. Die Kommunen sind verpflichtet, diese Beträge in der Bilanz als Sonderposten auszuweisen. Gemäß § 6 KAG NRW sind diese Überschüsse in der Gebührenkalkulation der drei Folgejahre mindernd zu berücksichtigen. Analog dazu erfolgt eine Auflösung der gebildeten Sonderposten.

Die sonstigen Sonderposten in Höhe von 6.591 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 2016 und der ergebniswirksamen Auflösung der Sonderposten. Die noch nicht verteilten Zuwendungen sind unter der Bilanzposition 4.8 Erhaltene Anzahlungen erfasst. Sie betreffen die noch nicht fertig gestellten Anlagen im Bau.

<b>Rückstellungen</b>	<u>zum 31.12.2016</u>	826.243.230,37 EUR
	zum 31.12.2015	777.803.548,48 EUR

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

<b>Pensionsrückstellungen</b>	<u>zum 31.12.2016</u>	708.495.898,00 EUR
	zum 31.12.2015	684.245.286,42 EUR

Die gebildeten Pensionsrückstellungen sind für die Erfüllung künftiger, wahrscheinlicher Pensionszahlungen für die aktiven Beamten sowie für die Versorgungsempfänger. Sie belaufen sich nunmehr auf 708.496 TEUR. Sie erhöhten sich von 2015 auf 2016 um 24.251 TEUR (Vorjahr: 21.257 TEUR).

Die Rückstellungen für Pensionen setzen sich zusammen aus den Rückstellungen für Pensionszahlungen (561.496 TEUR) und den Rückstellungen für Beihilfezahlungen (147.000 TEUR).

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

<b>Rückstellungen für Deponie und Altlasten</b>	<u>zum 31.12.2016</u>	86.666,62 EUR
	zum 31.12.2015	243.485,51 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 die Gefährdungsabschätzung Goldhammer Bach (22,3 TEUR), die Gefährdungsabschätzung Grundwasser Hamme (11,4 TEUR), die Sicherungsmaßnahmen Stembergsbusch (34,1 TEUR) und weitere Maßnahmen in Höhe von zusammen 18,8 TEUR.

**Instandhaltungsrückstellungen**

<u>zum 31.12.2016</u>	<u>30.082.995,76 EUR</u>
zum 31.12.2015	18.961.331,21 EUR

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

In der Anlage 4 zum Anhang sind die Maßnahmen benannt und mit den Beträgen aufgelistet, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet wurden bzw. noch nicht in Anspruch genommen worden sind.

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

<u>zum 31.12.2016</u>	<u>87.578.043,89 EUR</u>
zum 31.12.2015	74.353.445,34 EUR

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

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Rückzahlung Zuwendungen	17.798.990,90	17.590.148,74
Abbruchkosten Erich-Kästner-Schule	1.400.000,00	8.557.970,24
Altersteilzeit	10.061.354,97	10.508.010,46
Pensionsverpflichtungen nach § 107 b BeamtVG	5.863.465,00	5.419.443,00
Verlustausgleich SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH	1.148.000,00	2.000.000,00
Rückstellungen für ausstehende Eingangsrechnungen	19.579.784,13	13.502.247,46
Arbeitszeitguthaben	4.865.802,59	4.141.215,80
Nicht genommener Urlaub	4.377.590,09	4.036.478,29
Verpflichtung zur Kontrolle städtischer Bäume	1.841.907,24	1.919.115,24
Beseitigung Sturmschäden	841.985,21	954.378,00
VSG-Fläche – Abbruch und Entsorgung Schadstoffe	2.239.863,37	2.249.611,59
Rückbau-/Abbruchverpflichtungen/Schadensregulierung	4.920.000,00	0,00
Entschädigungszahlung vorzeitige Vertragsauflösung	4.000.000,00	0,00
Zuschuss an verbundene Unternehmen	3.700.000,00	0,00
Verlustübernahme Stadtbahn GbR	1.200.000,00	0,00
Jubiläum	1.254.276,11	1.058.283,97
Übrige sonstige Rückstellung je Einzelfall < 841 TEUR	2.485.024,28	2.416.542,55
<b>Summe</b>	<b>87.578.043,89</b>	<b>74.353.445,34</b>

Für den Abriss der Erich-Kästner-Schule wurde im Jahresabschluss 2012 eine Rückstellung gebildet, da im Rahmen von Untersuchungsmaßnahmen festgestellt wurde, dass der Schulkomplex stark kontaminiert ist und dem zur Folge nicht weiter genutzt werden kann. Eine neuere Kostenschätzung hatte zur Folge, dass die Rückstellung im Jahr 2016 um 4.200 TEUR reduziert werden musste. Die Inanspruchnahme in 2016 belief sich auf 2.978 TEUR.

Die Rückstellung hinsichtlich der Rückzahlung von Zuwendungen nebst Zinsen betrifft im Wesentlichen die erwarteten Rückzahlungen im Rahmen der Abwicklung der Sanierungsgebiete Robert Müser (5.586 TEUR) und Hofsteder Straße (2.582 TEUR), welche bereits im Jahresabschluss 2011 gebildet und lediglich um jährliche Zinsen erhöht wurden, sowie die Rückzahlungsverpflichtung von Zuwendungen nebst Zinsen für die Maßnahme U21 (7.838 TEUR) aus dem Jahr 2015.

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

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

Grundlage für die Bildung von Rückstellungen für den Verlustausgleich der SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH ist § 3 des Betrauungsaktes der Stadt Bochum gegenüber der SBO, beschlossen vom Rat am 22.12.2011. Die für den zu erwartenden Verlustausgleich in 2015 gebildete Rückstellungen in Höhe von 2.000 TEUR wurden im laufenden Geschäftsjahr mit 1.478 TEUR in Anspruch genommen, 522 TEUR wurden ertragswirksam aufgelöst. Für den zu erwartenden Verlustausgleich 2016 wurde eine Rückstellung in Höhe von 1.148 TEUR gebildet.

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

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

Die Verkehrssicherungspflicht von Bäumen obliegt dem jeweiligen Eigentümer. Daher sind die Bäume, die auf städtischen Grundstücken stehen, zu kontrollieren und im Anschluss daran ist die sofortige Beseitigung festgestellter Baumschäden durchzuführen. Nach einer für diese Maßnahmen erstellten Kostenschätzung wurden hierfür im Geschäftsjahr 2014 2.000 TEUR in die Rückstellung eingestellt und in 2016 77 TEUR in Anspruch genommen.

Zur Herstellung der Verkehrssicherheit und der Gefahrenabwehr auf dem ehemaligen VSG-Betriebsgelände, das als temporärer Industriewald hergerichtet wird, ist der Gebäuderückbau und die Beseitigung von Bodenverunreinigungen notwendig. Für diese Kosten wurde auf Basis eines Sachverständigengutachtens in 2014 eine Rückstellung von 1.500 TEUR gebildet, die im Jahresabschluss 2015 nach einer erneuten Kostenschätzung um 750 TEUR auf 2.250 TEUR erhöht wurde. In 2016 wurden für Vorarbeiten 10 TEUR in Anspruch genommen.

Für die noch nicht durchgeführten Arbeiten zur Beseitigung der Sturmschäden des Pfingstunwetters im Juni 2014 wurde in dem Jahr eine Rückstellung in Höhe von 6.750 TEUR gebildet, die in 2016 mit 112 TEUR in Anspruch genommen wurde.

Für die Unterbringung von zugewiesenen Flüchtlingen wurden Wohnungen und Großobjekte angemietet. Wegen der nach Beendigung der Mietverhältnisse bestehenden Abbruch- bzw. Rückbauverpflichtungen und möglicher Schadensersatzforderungen wurde nach einer Schätzung des zuständigen Fachbereiches eine Rückstellung in Höhe von 4.920 TEUR gebildet.

Aufgrund sinkender Flüchtlingszuweisungen durch die Bezirksregierung Arnsberg sind Überkapazitäten an gering ausgelasteten Wohnunterkünften

entstanden. Daher wird der Vertrag über die Anmietung der kompletten Wohnunterkunft „Alte Wittener Str. 80“ durch vorzeitige Vertragsauflösung beendet.

Nach einer Kostenschätzung wurde eine Rückstellung in Höhe von 4.000 TEUR gebildet.

Für die ausstehenden Zuschüsse an verbundenen Unternehmen (HVV) wurde eine Rückstellung von 3.700 TEUR gebildet.

Basis für die Bildung der Rückstellung der anteiligen Verlustübernahme der Stadtbahn GbR durch die Stadt Bochum in Höhe von 1.200 TEUR für das Geschäftsjahr 2016 ist die Verlustübernahmeverpflichtung gem. § 10 des am 28.12.1994 geschlossenen Gesellschaftervertrages.

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

**Verbindlichkeiten**

<u>zum 31.12.2016</u>	<u>1.972.017.587,65 EUR</u>
zum 31.12.2015	1.962.649.661,09 EUR

Unter der Bilanzposition Verbindlichkeiten sind sämtliche Schulden ausgewiesen, die am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehen. Die Gesamtübersicht der Verbindlichkeiten der Stadt Bochum zum 31.12.2016 einschließlich der Restlaufzeiten ist dem Verbindlichkeitenspiegel (Anlage 5 zum Anhang) zu entnehmen.

**Anleihen**

<u>zum 31.12.2016</u>	<u>240.000.000,00 EUR</u>
zum 31.12.2015	125.000.000,00 EUR

Die Anleihen stellen eine Finanzierungsform für Fremdkapital dar, bei der benötigtes Kapital von einer unbestimmten Zahl von Geldgebern durch den Kauf von Wertpapieren aufgebracht wird. Die ausgebrachten Wertpapiere können an der Börse gehandelt werden und unterliegen auch den üblichen Kursschwankungen. Die Anleihe ist bei der erstmaligen Bewertung (Zeitpunkt der Entstehung) von der Gemeinde mit dem Rückzahlungsbetrag in der Bilanz zu passivieren, unabhängig davon, wie hoch der tatsächlich zur Verfügung gestellte Betrag ist (Einzahlungsbetrag bei der Gemeinde). Im Jahr 2 hat die Stadt Bochum zusammen mit den Städten Essen, Herne, Remscheid, Solingen und Wuppertal eine kommunale Gemeinschaftsanleihe (NRW-Städteanleihe Nr. 2) im Gesamtvolumen von 500 Millionen EUR aufgelegt. Der Bochumer Anteil an der Anleihe beträgt 125 Mio. EUR, die Laufzeit zehn Jahre und der Nominalzins 1,125 Prozent pro Jahr. Im Jahr 2016 hat die Stadt Bochum eine eigene Anleihe im Wert von 115 Mio. EUR mit einer Laufzeit von zehn Jahren und einem Nominalzins von 1 Prozent pro Jahr aufgelegt.

**Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**

<u>zum 31.12.2016</u>	<u>890.770.347,30 EUR</u>
zum 31.12.2015	846.742.088,99 EUR

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

**Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung**

<u>zum 31.12.2016</u>	<u>647.700.000,00 EUR</u>
zum 31.12.2015	789.193.553,11 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 2016 ist der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung auf 1.100.000 TEUR festgesetzt. Zum 31.12.2016 betrug der Bestand dieser Kreditaufnahmen 647.700 TEUR. Die ausgewiesenen Kredite sind durch Kontoauszüge und Saldenbestätigungen der Kreditinstitute belegt. Maßgeblich für den Anstieg der Kredite zur Liquiditätssicherung sind die laufenden Defizite.

**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**

<u>zum 31.12.2016</u>	<u>68.291.221,43 EUR</u>
zum 31.12.2015	71.024.624,66 EUR

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

Unter der Bilanzposition sind vor allem Verbindlichkeiten gegenüber der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH aus Baumaßnahmen in Höhe von 67.515 TEUR enthalten. Hierbei handelt es sich um die Projekte:

- Verwaltungsakademie Wittener Straße      3.416 TEUR
- Hans-Böckler-Realschule                      12.516 TEUR
- Erich-Kästner-Schule                            21.134 TEUR
- Neues Gymnasium Bochum                    30.449 TEUR

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

Verbindlichkeiten aus Leasingverträgen belaufen sich auf 567 TEUR (Vorjahr: 907 TEUR). Die Fortschreibung der Werte resultiert aus der richtigen Darstellung des Sachverhaltes im Zusammenhang mit dem Bau von drei Kunstrasenplätzen in Zusammenarbeit mit einem Investor. Die Verbindlichkeit aus Restkaufgeldern für erworbene Grundstücke beläuft sich auf 209 TEUR (Vorjahr: 229 TEUR).

**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

<u>zum 31.12.2016</u>	53.601.450,00 EUR
zum 31.12.2015	44.461.260,37 EUR

Den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen liegen vertragliche Vereinbarungen wie zum Beispiel Kauf- und Werkverträge, Dienstleistungsverträge, Miet- und Pachtverträge zu Grunde. Am Stichtag noch offene Rechnungen werden unter dieser Position passiviert. Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen hat sich gegenüber dem Vorjahreswert um 9.140 TEUR erhöht.

**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**

<u>zum 31.12.2016</u>	4.908.145,64 EUR
zum 31.12.2015	2.952.574,04 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 1.956 TEUR erhöht.

**Sonstige Verbindlichkeiten**

<u>zum 31.12.2016</u>	38.188.552,71 EUR
zum 31.12.2015	37.545.535,53 EUR

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

- Zinsabgrenzungen in 2015 für Investitionskredite in Höhe von 5.356 TEUR, für Kassenkredite in Höhe von 3.279 TEUR und Zinsabgrenzung für Derivate in Höhe von 58 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstitut wegen nachschüssiger Zahlung der Darlehenszinsen BMP/BMZ in Höhe von 2.615 TEUR
- Verbindlichkeiten für Ersatzgelder in Höhe von 2.762 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 2.935 TEUR, davon abzuführende Lohn- und Kirchensteuer in Höhe von 2.841 TEUR
- Verbindlichkeiten aus der Umgliederung kreditorischer Debitoren 2.585 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber dem VBL in Höhe von 781 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber NRW-Urban aus ausstehenden Zuschüssen in Höhe von 126 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 2.860 TEUR, gegenüber Beteiligungen in Höhe von 608 TEUR
- Verbindlichkeit aus Kauttionen/Sicherheitsleistungen 1.177 TEUR
- Verbindlichkeiten aus Verbandssonderbeitrag Ruhrverband in Höhe von 517 TEUR
- Verbindlichkeit gegenüber dem Bund aus noch nicht verwendeten Mitteln aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (BuT) in Höhe von 6.201 TEUR

**Erhaltene Anzahlungen**

<u>zum 31.12.2016</u>	28.557.870,57 EUR
zum 31.12.2015	45.730.024,39 EUR

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

**Passive Rechnungsabgrenzung**

zum 31.12.2016      47.426.804,96 EUR  
zum 31.12.2015      47.327.623,68 EUR

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Grabrechte	38.709.619,00	38.468.684,66
Zuweisung außerunterrichtl. Angebote Primarbereich	562.140,25	461.993,75
Erhaltene Landesmittel Investitionskostenförderung GTK	7.887.266,01	5.718.633,25
Zuweisung vom LWL (KiBiz)	0,00	2.244.247,63
Übriges	267.779,70	434.064,39
<b>Summe</b>	<b>47.426.804,96</b>	<b>47.327.623,68</b>

Die Stadt Bochum bilanziert im Wesentlichen unter den passiven Rechnungsabgrenzungen im Voraus bezahlte Nutzungsentgelte von Grabstätten und Grabpflegegebühren in Höhe von 38.469 TEUR. Im Berichtsjahr 2016 wurden entsprechend der Laufzeit aus dem Rechnungsabgrenzungsposten 2.535 TEUR ertragswirksam aufgelöst. Von den im Jahr 2016 erhaltenen Nutzungsentgelten wurden 2.776 TEUR für die folgenden Jahre abgegrenzt.

Im Jahr 2016 hat die Stadt Bochum eine Landeszuwendung für die Durchführung außerunterrichtlicher Angebote offener Ganztagschulen für das Schuljahr 2016/2017 erhalten. Bei dem Betrag in Höhe von 562 TEUR handelt es sich um den Anteil, der auf das Jahr 2017 entfällt.

Weiterhin wurden erhaltene Landesmittel in Bezug auf die Investitionskostenförderung für den Bau von Kindertageseinrichtungen nach dem GTK (Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder) aus den vergangenen Jahren mit einem Betrag in Höhe von 7.877 TEUR passiviert, der auf die Folgejahre 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 2016 beträgt -49.588.982,07 EUR und errechnet sich wie folgt:

Summe aller Erträge (Ordentliche Erträge + Finanzerträge)	1.362.568.231,84 EUR
<hr/>	
./. Summe aller Aufwendungen (Ordentliche Aufwendungen + Zinsen u. ähnl. Aufwendungen)	1.412.157.213,91 EUR
<hr/>	
= Ergebnis	-49.588.982,07 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 2016 und dem Ergebnis 2016 auch das Ergebnis 2015, den fortgeschriebenen Ansatz 2016, einen Vergleich zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz 2016 und dem Ergebnis 2016 (Ist 2016).

Konsumtive Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2016 in das Jahr 2017 wurden nicht vorgenommen.

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

	Haushaltsansatz
+/-	übertragene Ermächtigungen aus dem Vorjahr

**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.

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Steuern und ähnliche Abgaben	442.229.884,99	437.867.500,00	437.867.500,00	469.522.624,91	31.655.124,91
<b>Zusammensetzung:</b>					
Realsteuern	235.439.286,89	228.882.500,00	228.882.500,00	255.484.098,31	26.601.598,31
Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern	173.000.355,02	176.860.000,00	176.860.000,00	178.575.905,44	1.715.905,44
Sonstige Gemeindesteuern	9.223.062,15	7.725.000,00	7.725.000,00	9.488.479,95	1.763.479,95
Ausgleichsleistungen	24.567.180,93	24.400.000,00	24.400.000,00	25.974.141,21	1.574.141,21

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 81 TEUR liegen mit 2 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz 2016. Der Steuerhebesatz für die Grundsteuer B beträgt seit dem Jahr 2015 645 v.H.. Die Erträge aus der Grundsteuer B in Höhe von 84.210 TEUR liegen somit mit 3.090 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz. Die Erträge aus der Gewerbesteuer in Höhe von 171.193 TEUR liegen mit ca. 29.693 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2016.

Der Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern setzt sich zusammen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von 156.102 TEUR und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von 22.474 TEUR. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer wird aufgrund verfassungsrechtlicher Bestimmungen an die Gemeinden verteilt. Grundlage hierzu ist die Einkommensteuerleistung der Einwohner der Gemeinde. Durch den gestiegenen Einkommensteueranteil der Einwohner der Stadt Bochum konnte im Jahr 2016 ein Mehrertrag in Höhe von 1.452 TEUR erzielt werden. Unter dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wird der Anteil am Umsatzsteueraufkommen verstanden, der den Städten und Gemeinden zusteht; zurzeit ist dies ein Anteil von 1,94 % des Umsatzsteueraufkommens. Im Jahr 2016 lag der Ertrag aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer mit rund 264 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2016.

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

Die Erfassung der Vergnügungssteuer erfolgt für die Bereiche „Film“, „Unterhaltungsautomaten“, „Geldspielgeräte“ und „Tanzveranstaltungen“ auf separaten Konten. Für das Jahr 2016 wurden im Bereich der Vergnügungssteuer folgende Erträge erzielt:

Vergnügungssteuer Film	- für die Vorführung von pornographischen und ähnlichen Filmen oder Bildern (84 TEUR)
Vergnügungssteuer Unterhaltungsautomaten	- für die Haltung bzw. die Nutzung von Spiel-, Musik-, Geschicklichkeits-, Unterhaltungs- oder ähnlichen Apparaten (12 TEUR)
Vergnügungssteuer Geldspielgeräte	- für die Ausspielungen von Geld oder Gegenständen in Spielclubs, Spielcasinos und ähnlichen Einrichtungen (6.273 TEUR)
Vergnügungssteuer Tanzveranstaltungen	- für Tanzveranstaltungen gewerblicher Art (285 TEUR).

Durch die Erhebung der Hundesteuer wurden Erträge in Höhe von 2.567 TEUR erzielt. Im Jahr 2016 lagen die Erträge bei der Hundesteuer mit 17 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2016. Ende 2016 waren bei der Stadt Bochum 17.040 Hunde steuerlich gemeldet.

Zur Zweitwohnungssteuer wird derjenige herangezogen, der nach der Zweitwohnungssteuersatzung der Stadt Bochum (ZwstS) Inhaber einer Zweitwohnung im Stadtgebiet ist und dem diese Wohnung als Nebenwohnung im Sinne des Meldegesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (MG NRW) zu Zwecken seines persönlichen Lebensbedarfes oder zu Zwecken des persönlichen Lebensbedarfes seiner Familie dient. Auch Studenten mit Zweitwohnung am Studienort Bochum und Hauptwohnung bei den Eltern unterliegen nach der aktuellen Rechtsprechung des Bundesverwaltungsgerichts der Zweitwohnungssteuerpflicht nach der Bochumer Zweitwohnungssteuersatzung. Durch die Erhebung der Zweitwohnungssteuer konnte die Stadt Bochum im Jahr 2016 einen Ertrag in Höhe von rund 267 TEUR erzielen.

Unter den Ausgleichsleistungen werden die Erträge nach § 21 Abs. 1 GFG NRW und § 7 Abs. 2 AG-SGB II NRW zusammen gefasst. Nach § 21 Abs. 1 Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) NRW wird den Gemeinden zum Ausgleich ihrer zusätzlichen Belastungen aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs ein Anteil von 26% des Mehraufkommens der Umsatzsteuer zugewiesen. Der Anteil der Stadt Bochum beträgt für das Jahr 2016 15.627 TEUR und liegt damit um 227 TEUR über dem fortgeschriebenen Ansatz für 2016. 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 2016 beträgt 10.347 TEUR und liegt mit 1.347 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz 2016.

**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.

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	404.172.419,90	436.116.636,27	436.116.636,27	439.846.323,56	3.729.687,29
<b>Zusammensetzung:</b>					
Schlüsselzuweisungen	264.072.590,00	272.700.000,00	272.700.000,00	272.710.636,00	10.636,00
Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen	104.651,00	104.800,00	104.800,00	108.570,00	3.770,00
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	110.994.320,42	136.998.746,00	136.998.746,00	137.298.773,80	300.027,80
Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	29.000.858,48	26.313.090,27	26.313.090,27	29.728.343,76	3.415.253,49

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 2016 hat die Stadt Bochum Schlüsselzuweisungen in Höhe von 272.711 TEUR erhalten. Die erhaltenen Schlüsselzuweisungen liegen mit 11 TEUR über dem fortgeschriebenen Ansatz für das Jahr 2016.

Die Sonstigen allgemeinen Zuweisungen umfassen die allgemeine Zuweisung für das Landesprogramm Kultur und Schule in Höhe von 57 TEUR und die Zuwendungen des Landes zur Förderung der Musikschule (01.01.-31.12.2016) in Höhe von rund 52 TEUR.

Von den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke in Höhe von 137.299 TEUR entfallen unter anderem auf

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	44.478 TEUR
Soziale Hilfen	42.983 TEUR
Allgemeine Verbandsumlage VRR	24.609 TEUR
Bildungspauschale (konsumtiver Teil)	8.437 TEUR
Zuweisungen zum OGS (Offener Ganzttag) Primarstufe	5.754 TEUR
Zuweisungen zum OGS (Offener Ganzttag) Sekundarstufe I	963 TEUR
Verschiedene Projekte des Integrationsbüros („Kulturrucksack“, „Demokratie leben!“, „KOMM-AN“ u.a.)	379 TEUR
Zuweisungen zu Festwerten	1.816 TEUR

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

Im Jahr 2016 bekam die Stadt Bochum im Rahmen der Sozialen Hilfen Zuweisungen vom Land in Höhe von 42.983 TEUR. Das sind rund 24.764 TEUR mehr als im Jahr 2015. Die erhöhten Zuweisungen sind vor allem auf die pauschalisierten Zuweisungen nach dem Gesetz über die Zuweisung und Aufnahme ausländischer Flüchtlinge (Flüchtlingsaufnahmegesetz - FlüAG) zurückzuführen.

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

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 29.728 TEUR 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.

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Sonstige Transfererträge	7.323.321,78	8.291.080,00	8.291.080,00	7.716.979,40	-574.100,60
Zusammensetzung:					
Ersatz von soz. Leistungen außerhalb von Einrichtungen	1.442.725,85	1.199.500,00	1.199.500,00	1.537.991,11	338.491,11
Ersatz von soz. Leistungen innerhalb von Einrichtungen	959.302,73	1.166.180,00	1.166.180,00	989.476,46	-176.703,54
Andere sonstige Transfererträge	4.921.293,20	5.925.400,00	5.925.400,00	5.189.511,83	-735.888,17

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

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

**Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte**

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

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist</b>
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte	197.888.839,06	202.709.036,12	202.709.036,12	209.742.152,00	7.033.115,88
<b>Zusammensetzung:</b>					
Verwaltungsgebühren	16.163.605,72	15.125.596,00	15.125.596,00	17.048.774,30	1.923.178,30
Benutzungsgebühren	174.788.232,64	181.516.598,00	181.516.598,00	185.636.569,99	4.119.971,99
Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten f. Beiträge	6.096.104,70	6.066.842,12	6.066.842,12	6.268.879,37	202.037,25
Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten f. Gebührenaussgleich	840.896,00	0,00	0,00	787.928,34	787.928,34

Verwaltungsgebühren sind öffentlich-rechtliche Entgelte, die bei Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen erhoben werden. Die Stadt Bochum unterscheidet innerhalb der Verwaltungsgebühren zwischen den allgemeinen Verwaltungsgebühren, die der Erfassung der finanziellen Gegenleistungen für alle Amtshandlungen und Verwaltungstätigkeiten dienen und den Gebühren, die für das Pass- und Ausweiswesen anfallen. Im Jahr 2016 konnten bei den Verwaltungsgebühren Erträge in Höhe von 15.090 TEUR und bei den Gebühren für das Pass- und Ausweiswesen Erträge in Höhe von rund 1.958 TEUR erzielt werden.

Unter die Benutzungsgebühren fallen die Geldleistungen, die als Gegenleistung für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen erhoben werden. Im Jahr 2016 wurden bei den Benutzungsgebühren folgende Erträge erzielt:

- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte in Höhe von 40.477 TEUR  
Die Erträge aus den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten setzen sich im Wesentlichen aus den Gebühren der Feuerwehr in den Bereichen Prävention, Intervention und Rettungsdienst (12.539 TEUR), der Erfassung der Erträge für Sondernutzungen von Verkehrsflächen (426 TEUR) und den Erträgen aus der Nutzung von gebührenpflichtigen Parkflächen (2.026 TEUR) zusammen. Weiterhin werden hier die Wochenmarktgebühren (689 TEUR), die Entgelte für die Nutzung von sozialen Einrichtungen wie Obdachlosenunterkünfte und Übergangsheime für Aussiedler und Asylbewerber (4.193 TEUR), die Beiträge für die Kindertagesbetreuung (10.577 TEUR) sowie die Nutzung der Friedhöfe (5.351 TEUR) und des städtischen Krematoriums (30 TEUR) abgebildet.

- Entwässerungsgebühr - Abwasser in Höhe von 50.186 TEUR
- Entwässerungsgebühr - Niederschlagswasser in Höhe von 20.913 TEUR
- Entwässerungsgebühr - Niederschlagswasser städtisch in Höhe von 10.326 TEUR
- Schlammabfuhr (Grube) in Höhe von 35 TEUR
- Abfallgebühren in Höhe von 46.678 TEUR
- Straßenreinigungsgebühren in Höhe von 17.021 TEUR

Die in der Bilanz der Stadt Bochum gebildeten Sonderposten für die vereinnahmten Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) und dem Kommunalabgabengesetz für das Land NRW (KAG) sind entsprechend der Abnutzung des Gegenstandes, für den die Beiträge erhoben wurden, erfolgswirksam aufzulösen. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge betragen im Jahr 2016 6.269 TEUR. Hiervon entfallen auf die Auflösung aus Sonderposten für die Erschließungsbeiträge nach BauGB 5.144 TEUR und auf die Auflösung aus Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen nach dem KAG 1.125 TEUR.

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

**Privatrechtliche Leistungsentgelte**

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

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.014.054,08	17.121.862,63	17.121.862,63	17.213.453,65	91.591,02
<b>Zusammensetzung:</b>					
Mieten und Pachten	2.993.752,79	2.891.831,00	2.891.831,00	2.897.836,54	6.005,54
Erträge aus Verkauf	990.495,35	560.930,44	560.930,44	1.334.988,32	774.057,88
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.029.805,94	13.669.101,19	13.669.101,19	12.980.628,79	-688.472,40

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

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

- Erträge aus der Vermietung/Verpachtung des allgemeinen städtischen Grundbesitzes und aus der Verpachtung von Gaststätten und Autoparkhäusern in Höhe von 1.678 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/Verpachtung von Werbeflächen in Höhe von 754 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/Verpachtung von Sportanlagen in Höhe von 103 TEUR
- Erträge aus der Raumvermietung in Schulen in Höhe von 10 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/Verpachtung von Flächen in Grünanlagen in Höhe von rund 51 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/Verpachtung von Immobilien für die Jugend- und Sozialarbeit in Höhe von rund 26 TEUR
- Erträge aus Mietnebenkosten in Höhe von 60 TEUR

Die Erträge aus Verkauf in Höhe von 1.335 TEUR setzen sich aus einer Vielzahl kleinerer Erträge zusammen. Im Wesentlichen fallen hierunter die Erträge aus Abgängen von Grund und Boden mit Wertausgleich, Erträge aus Verkäufen von Liegenschaften, Erträge aus dem Verkauf von Werbemitteln der Stadt Bochum (wie z. B. Broschüren, DVD's, Mouse Pads oder Fotos), Programmbuchverkäufe der Bochumer Symphoniker, Erträge aus dem Verkauf von Ferienpässen, Entgelte für Lichtpausen, Erträge aus dem Verkauf von Feinstaubplaketten, Erträge aus dem Verkauf von Stammbüchern und amtlichen blauen Müllsäcken, Erträge aus dem Verkauf von Altbüchern oder Taschen, Erträge aus Holzverkauf, Erträge aus dem Verkauf von Recycling und Altmaterial (wie z. B. Edelmetalle oder Schrott) und Erträge aus dem Verkauf von Werbeflächen.

Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte umfassen unter anderem

- Erträge im Bereich IT- und Telekommunikation in Höhe von 2.189 TEUR
- Musikschulentgelte in Höhe von 2.402 TEUR
- Erträge des Planetarium Bochum in Höhe von 1.590 TEUR
- Eintrittsgelder zur Nutzung der städtischen Sportstätten und Bäder in Höhe von 961 TEUR
- Teilnehmerentgelte von Kursen der VHS in Höhe von 1.391 TEUR
- Erträge im Bereich der Kremierungen und anonymen Urnenbestattungen in Höhe von 979 TEUR
- Erträge der Feuerwehr in den Bereichen Brandschutz, Qualifizierung und Service oder der Atemschutzwerkstatt in Höhe von 1.026 TEUR
- Erträge aus Gastspielen der Bochumer Symphoniker in Höhe von 786 TEUR
- Erträge der Stadtbücherei im Rahmen des Auswärtigen Leihverkehrs in Höhe von 231 TEUR
- Erträge im Bereich Förderung von Kindern innerhalb der Kindertagesbetreuung in Höhe von 553 TEUR

**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

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

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

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.985.907,31	122.780.027,23	122.780.027,23	125.843.658,20	3.063.630,97
<b>Zusammensetzung:</b>					
<b>Kostenerstattungen/ Kostenumlagen</b>					
vom Bund	177.911,79	1.299.070,06	1.299.070,06	325,07	-1.298.744,99
vom Land	37.311.688,70	38.552.258,80	38.552.258,80	37.368.015,81	-1.184.242,99
von Gemeinden (Gem.- Verb.)	6.593.656,62	13.005.900,00	13.005.900,00	12.929.331,91	-76.568,09
von Zweckverbänden	195.833,61	63.300,00	63.300,00	83.196,60	19.896,60
von der gesetzlichen Sozialversicherung	16.257.842,28	15.144.589,57	15.144.589,57	15.419.015,66	274.426,09
von verb.Unternehmen, Beteiligungen u. Sonderverm.	12.972.900,34	8.067.672,27	8.067.672,27	11.267.689,41	3.200.017,14
von sonst. öffentlichen Sonderrechnungen	899.987,29	521.016,00	521.016,00	626.785,77	105.769,77
von privaten Unternehmen	943.081,24	507.928,69	507.928,69	390.917,98	-117.010,71
vom übrigen Bereich	6.283.068,50	6.084.149,84	6.084.149,84	6.465.861,92	381.712,08
<b>Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung</b>					
Leistungsbeteiligung Bund (SGB II)	38.349.936,94	39.534.142,00	39.534.142,00	41.292.518,07	1.758.376,07

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

**Kostenerstattungen/ Kostenumlagen**

vom Bund – Personal	-87.446,81	EUR
vom Land – Personal	550.193,33	EUR
von Gemeinden (Gem.- Verb.) – Personal	63.513,97	EUR
von der gesetzlichen Sozialversicherung – Personal	13.402.589,55	EUR
von verb. Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen – Personal	6.972.703,94	EUR
von privaten Unternehmen – Personal	237.712,18	EUR
vom übrigen Bereich – Personal	2.286.195,98	EUR

Die Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz 2016 im Bereich der Kostenerstattungen und Kostenumlagen ergeben sich aus folgenden großen Posten:

**Kostenerstattungen vom Bund:** Hier wurde die Erstattung vom Bund im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFöG) für energetische Sanierungsmaßnahmen an Schulen in Höhe von 1.260.000 EUR geplant. Die Erstattungen werden entgegen der Planung unter dem Sachkonto 414100 Zuweisungen vom Land (Zeile 2 der Ergebnisrechnung; Zuwendungen und allgemeine Umlagen) vereinnahmt. Aufgrund von Zeitverzögerungen bei der Umsetzung der Maßnahmen wurde ebenfalls nur ein kleiner Teil der geplanten Erstattungen abgerufen.

**Kostenerstattungen vom Land:** Die Erträge aus der Erstattung der Grundsicherungsleistung sind abhängig von der Höhe der Aufwendungen für die Grundsicherungsleistung. Die Aufwendungen und auch die Erträge der Grundsicherungsleistung sind im Jahr 2016 zwar gestiegen, allerdings nicht in dem Rahmen wie es in der Planung erwartet wurde.

**Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen:**

Im Jahr 2016 gab es eine Kostenerstattung durch den USB Bochum. Hierbei handelt es sich um Erträge aus der Überzahlung von Abfallgebühren in Höhe von rund 2.047 TEUR

Unter der Aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligung werden die Beteiligung des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 46 SGB II und auch die Leistungsbeteiligung des Bundes an den Bildungs- und Teilhabeleistungen erfasst. An den kommunalen Kosten für Unterkunft und Heizung beteiligte sich der Bund mit einem Betrag in Höhe von 36.324 TEUR. Die Leistungsbeteiligung des Bundes an den Bildungs- und Teilhabeleistungen beträgt 5.084 TEUR. Die Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz 2016 resultiert unter anderem aus der Erhöhung der Beteiligungsquote des Bundes an den Kosten der Unterkunft aus dem SGB II. Im Jahr 2015 lag diese bei 31,3%. Im Jahr 2016 ist die Beteiligungsquote um 2,2 % auf 33,5 % gestiegen. Diese Erhöhung erfolgte erst im Laufe des Jahres 2016 und konnte daher bei der Planung noch nicht berücksichtigt werden.

**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.

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Sonstige ordentliche Erträge	70.086.700,26	51.317.788,17	51.317.788,17	70.602.128,86	19.284.340,69
<b>Zusammensetzung:</b>					
Konzessionsabgaben	21.781.571,83	22.100.000,00	22.100.000,00	22.435.827,46	335.827,46
Erstattung von Steuern	1,46	300,00	300,00	788.985,70	788.685,70
Erträge aus d.Veräuß. von Vermögensgegenst.	4.326.067,25	5.062,48	5.062,48	8.393.895,61	8.388.833,13
Weitere sonstige ordentliche Erträge	18.632.389,01	11.465.991,81	11.465.991,81	13.551.978,77	2.085.986,96
Erträge aus d.Auflösung von sonst.Sonderposten	198.596,32	172.233,88	172.233,88	187.553,20	15.319,32
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	24.482.409,62	16.472.600,00	16.472.600,00	24.559.264,35	8.086.664,35
Andere sonstige ordentliche Erträge	665.664,77	1.101.600,00	1.101.600,00	684.623,77	-416.976,23

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

Bei den Erträgen aus Erstattung von Steuern handelt es sich um Erstattungen der Körperschafts- und Kapitalertragssteuer aus dem Jahr 2013.

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen ergeben sich immer dann, wenn der Verkaufserlös des Gegenstandes zum Zeitpunkt der Veräußerung über dem Buchwert des Vermögensgegenstandes liegt. Die Erträge setzen sich im Wesentlichen aus dem Verkauf von Liegenschaften wie beispielhaft an der Teimannstraße und Schulstraße 8a, 8b und 10 zusammen. Kleinere Beträge entfallen auf den Verkauf von Fahrzeugen, den Abgang durch Umlegungsverfahren oder den Verkauf von Kleingeräten.

Im Rahmen der Folgeinventur wurde ein wert- und mengenmäßiger Abgleich zwischen SAP und der Straßendatenbank Via Vis durchgeführt. Die hierbei festgestellten Inventurdifferenzen in Höhe von 6.545 TEUR wurden hier ebenfalls erfasst.

Die weiteren sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von rund 13.552 TEUR setzen sich wie folgt zusammen:

- Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO in Höhe von 1.997 TEUR
- Buß-, Zwangs- und Verwarnungsgelder in Höhe von 3.669 TEUR
- Säumniszuschläge und Zinsen in Höhe von 1.433 TEUR
- Mahn- und Pfändungsgebühren in Höhe von 1.100 TEUR
- Periodenfremde Erträge in Höhe von 2.300 TEUR  
(Erstattung VBL Sanierungsgeld, Rückzahlung von Vorschüssen nach sozialhilferechtlichen Vorschriften durch Krankenversicherungsträger)

- weitere sonstige Erträge in Höhe von 3.055 TEUR

(wie z.B. Ersatzgelder, Spenden, Medienersatz, Erträge aus Versicherungs- u. Schadensfällen, Erträge aus Abstandszahlungen, Erträge aus Niederschlagungen von Altfällen, Erträge aus Auslagenersatz im Bereich der allgemeinen Ordnungswidrigkeiten, Erträge aus Konventionalstrafen und der Grünpolitische Wert 2016. Der Grünpolitische Wert hat mit 2.075 TEUR den wesentlichen Anteil an den weiteren sonstigen Erträgen.)

Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen zählen zu den nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen. § 36 GemHVO NRW regelt neben der Bildung von Rückstellungen auch die Auflösung von Rückstellungen. Demnach müssen nach § 36 Abs. 6 Satz 2 GemHVO NRW Rückstellungen dann aufgelöst werden, wenn der Grund dafür entfallen ist. Große Anteile entfallen auf die Auflösung der Beihilferückstellungen (2.410 TEUR), die Auflösung von Pensionsrückstellungen (8.671 TEUR) und auf die Auflösung der Instandhaltungsrückstellungen (47 TEUR) oder der sonstigen Rückstellungen (5.260 TEUR). Die Entwicklung der Rückstellungen kann dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

Unter den nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen werden ebenfalls der städtische Anteil an der Straßenreinigung (4.109 TEUR) und die Erträge aus der Auflösung der Pauschal- und Einzelwertberichtigung auf Forderungen (1.735 TEUR) gebucht.

Die anderen sonstigen ordentlichen Erträge umfassen im Wesentlichen die Erträge aus Bürgschaftsprovisionen (585 TEUR), Erträge aus der Bewirtung durch die Repräsentationsküche (15 TEUR), Erträge aus Sonderentleerung von Müllbehältern (21 TEUR), Erträge aus der Sanierung von Hausanschlüssen (30 TEUR) und die Vereinnahmung von Fundgeldern und Versteigerungserlösen (7 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).

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Aktivierete Eigenleistungen	1.216.233,74	2.024.239,64	2.024.239,64	875.753,62	-1.148.486,02

**Bestandsveränderungen**

An dieser Stelle sind Erhöhungen bzw. Verminderungen des Bestandes 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 2016 nicht gegeben.

**Summe Ordentliche Erträge**

<u>zum 31.12.2016</u>	1.341.363.074,20 EUR
zum 31.12.2015	1.259.917.361,12 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.

	<b>Ist 2015 EUR</b>	<b>HH-Ansatz 2016 EUR</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016 EUR</b>	<b>Ist 2016 EUR</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR</b>
Personalaufwendungen	282.530.301,02	289.174.129,00	289.174.129,00	287.227.761,87	1.946.367,13
<b>Zusammensetzung:</b>					
Dienstaufwendungen	205.179.139,86	204.631.014,80	204.631.014,80	207.943.853,30	-3.312.838,50
Beiträge zur Versorgungskasse f. Beschäftigte	10.383.164,36	12.198.795,00	12.198.795,00	10.109.164,61	2.089.630,39
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	29.954.985,70	29.988.029,20	29.988.029,20	30.431.684,45	-443.655,25
Beihilfen, Unterstützungsleist. für Beschäftigte	4.346.386,28	4.500.000,00	4.500.000,00	4.623.197,85	-123.197,85
Zuführung zu Pensionsrückst. für Beschäftigte	22.044.505,00	27.136.000,00	27.136.000,00	23.948.911,00	3.187.089,00
Zuführung zu Beihilferückst. für Beschäftigte	5.771.251,41	7.104.000,00	7.104.000,00	6.269.824,90	834.175,10
Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit	5.436.455,66	3.616.290,00	3.616.290,00	2.639.435,03	976.854,97
Zuführung zu Rückst.f.nicht genommenen Urlaub	-334.325,37	0,00	0,00	341.111,80	-341.111,80
Zuführung zu Rückst.für Arbeitszeitguthaben	-347.045,85	0,00	0,00	724.586,79	-724.586,79
Zuführung zu Jubiläumsrückstellungen	95.783,97	0,00	0,00	195.992,14	-195.992,14

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

Die Gesamtsumme der Dienstaufwendungen in Höhe von 207.944 TEUR setzt sich wie folgt zusammen:

- Bezüge Beamte in Höhe von 56.092 TEUR
- Vergütung tariflich Beschäftigte in Höhe von 151.628 TEUR
- Aufwendungen für sonstige Beschäftigte in Höhe von 223 TEUR

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

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

Das Altersteilzeitgesetz (AltTZG) schafft den Rahmen für ältere Arbeitnehmer auf einen gleitenden Übergang vom Erwerbsleben in den Ruhestand. Bei der Stadt Bochum befinden sich zurzeit 43 Beamte und 113 tariflich Beschäftigte in Altersteilzeit. Ein Teil befindet sich noch in der Arbeitsphase, der andere Teil ist bereits in der Ruhephase. Für die Altersteilzeitregelung müssen Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 GemHVO NRW gebildet werden. Die Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit werden ebenfalls unter den Personalaufwendungen erfasst.

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

**Versorgungsaufwendungen**

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

	<u>Ist 2015</u> EUR	<u>HH-Ansatz 2016</u> EUR	<u>Fortgeschr. Ansatz 2016</u> EUR	<u>Ist 2016</u> EUR	<u>+/- Fortge. Ansatz/Ist</u> EUR
Versorgungsaufwendungen	39.504.115,39	29.953.000,00	29.953.000,00	43.209.553,14	-13.256.553,14
<b>Zusammensetzung:</b>					
Zuführung zu Pensionsrückst. für Versorgungsempfänger	31.367.831,71	23.738.000,00	23.738.000,00	34.403.628,70	-10.665.628,70
Zuführung zu Beihilferückst. für Versorgungsempfänger	8.136.283,68	6.215.000,00	6.215.000,00	8.805.924,44	-2.590.924,44

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

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

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

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

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

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	223.481.780,77	226.309.121,63	226.309.121,63	246.126.925,11	-19.817.803,48
<b>Zusammensetzung:</b>					
Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens	24.775.658,06	12.543.193,64	12.543.193,64	22.681.760,12	-10.138.566,48
Erstattung v. Aufwendungen v. Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.645.332,49	77.167.145,29	77.167.145,29	75.628.103,48	1.539.041,81
Unterhaltung u. Bewirtschaftung d. unbeweglichen Vermögens	87.679.948,59	95.837.734,40	95.837.734,40	107.958.023,92	-12.120.289,52
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	7.276.345,17	7.359.546,08	7.359.546,08	7.734.627,71	-375.081,63
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.214.021,73	6.941.212,20	6.941.212,20	7.752.973,95	-811.761,75
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	8.942.664,63	10.842.094,59	10.842.094,59	8.969.397,20	1.872.697,39
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	12.947.810,10	15.618.195,43	15.618.195,43	15.402.038,73	216.156,70

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

Bei den Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit handelt es sich um Aufwendungen, die eine andere Stelle für die Stadt Bochum erbracht hat. Der Erstattung liegt in der Regel ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde. Unerheblich ist, auf welcher Rechtsgrundlage die Erstattungspflicht beruht, ob die Erstattung die Aufwendungen des Empfängers voll oder nur teilweise deckt oder ob sie pauschaliert ist. Bei der Kontierung der Kostenerstattungen wird zwischen verschiedenen Bereichen (Bereichsabgrenzung A) unterschieden. Unter der Position Erstattung für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit werden unter anderem die Zahlungen an USB und EKOCity für die Abfallentsorgung und Straßenreinigung in Höhe von 64.374 TEUR oder auch der Anteil der Stadt Bochum an der Verbandsumlage (SPNV-Umlage, VRR Eigenaufwand 2016) in Höhe von 1.270 TEUR erfasst. Weiterhin werden in dieser Kontengruppe der Trägeranteil der Stadt Bochum am Chemischen- und Veterinäruntersuchungsamt Westfalen in Höhe von 2.090 TEUR, Gebühren, die für das Pass- und Ausweiswesen anfallen in Höhe von 1.563 TEUR, sowie Notarztdienstleistungen und Gebühren für Rettungsmittel in Höhe von 3.937 TEUR erfasst.

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

Die Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens betragen 107.958 TEUR. Die Aufwendungen setzen sich zusammen aus

- den Aufwendungen für die Unterhaltung in Höhe von 33.350 TEUR  
(zur laufenden Unterhaltung zählen z. B. Reparaturarbeiten im gewöhnlichen Rahmen, Wartungsarbeiten von Fernmeldeanlagen, Kleinstreparaturen wie z. B. Erneuerung eines Waschbeckens, eines Türgriffs oder einer Schranktür sowie auch Malerarbeiten im gewöhnlichen Rahmen)
- den Aufwendungen für die Bewirtschaftung in Höhe von 74.608 TEUR  
(zur Bewirtschaftung zählen z. B. der Verbrauch von Energie und Wasser, die Reinigung und der Winterdienst, die Abfallentsorgung oder auch die Grundbesitzabgaben)

Die Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens beinhalten insbesondere die Unterhaltung der Fahrzeuge in Höhe von 1.832 TEUR, die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung, des sonstigen beweglichen Vermögens und der Hard- und Software in Höhe von 5.398 TEUR und die Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen in Höhe von 505 TEUR.

Die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen umfassen die Aufwendungen, die für die Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz, für Lehr- und Unterrichtsmaterial, für Schulveranstaltungen oder Medien und für die Schülerbeförderungskosten anfallen. Der wesentliche Teil der Aufwendungen entfällt auf die Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz (1.178 TEUR), die Schülerbeförderungskosten (4.491 TEUR), die Lehr- und Unterrichtsmittel (752 TEUR) und die sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (271 TEUR).

Unter den Aufwendungen für sonstige Sachleistungen werden seit 2013 neben den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (1.148 TEUR) auch die Aufwendungen für die Abrechnung der Geringwertigen Vermögensgegenstände (GVG) und der Festwerte erfasst. Auf die Abrechnung von GVG entfielen im Jahr 2016 Aufwendungen in Höhe von 1.275 TEUR und auf die Abrechnung von Festwerten Aufwendungen in Höhe von 6.530 TEUR.

Unter die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen fallen die Aufwendungen für Honorarkräfte, für freiberufliche Mitarbeiter, die Aufwendungen für Gutachten und Studien, sowie die Aufwendungen für die Personalbereitstellung der Zentralen Dienste. Ebenso beinhaltet diese Aufwandsposition alle weiteren Dienstleistungen, die von der Stadt Bochum in Anspruch genommen werden. Zum großen Teil entfallen die Aufwendungen auf die Aufwendungen für Honorarkräfte in Höhe von 2.603 TEUR sowie auf Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen wie z. B. Vergabeleistungen, Aufwendungen für Beraterleistungen, Aufwandsentschädigungen für Helfer in Übergangsheimen (ÜGH), Leistungen der Schädlingsbekämpfung und die Aufwendungen für Leichenschauen in Höhe von 9.089 TEUR.

**Bilanzielle Abschreibungen**

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

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Bilanzielle Abschreibungen	75.505.237,90	78.825.649,50	78.825.649,50	82.416.605,93	-3.590.956,43

Gemäß § 35 GemHVO NRW sind Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, abzuschreiben. Als Grundlage für die Berechnung der Abschreibungen des Sachanlagevermögens dient eine Abschreibungstabelle, welche die spezifischen Anforderungen/

Besonderheiten der Stadt Bochum berücksichtigt. Die Bochumer Abschreibungstabelle (AfA-Tabelle) basiert auf der Grundlage der vom Innenministerium erlassenen "NKF- Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände" in Ergänzung mit den "Amtlichen AfA- Tabellen" und dem Einkommensteuergesetz (EStG).

**Transferaufwendungen**

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

	<b>Ist 2015 EUR</b>	<b>HH-Ansatz 2016 EUR</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016 EUR</b>	<b>Ist 2016 EUR</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR</b>
Transferaufwendungen	559.659.026,09	593.596.743,50	593.596.743,50	616.161.065,01	-22.564.321,51
<b>Zusammensetzung:</b>					
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	86.300.163,14	84.873.034,50	84.873.034,50	98.909.776,95	-14.036.742,45
Sozialtransferaufwendungen	348.243.657,71	380.540.009,00	380.540.009,00	384.228.839,79	-3.688.830,79
Steuerbeteiligungen	22.475.470,38	19.900.000,00	19.900.000,00	25.842.789,58	-5.942.789,58
Allgemeine Umlagen	98.391.171,86	104.083.000,00	104.083.000,00	102.943.808,72	1.139.191,28
Sonstige Transferaufwendungen	4.248.563,00	4.200.700,00	4.200.700,00	4.235.849,97	-35.149,97

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke umfassen unter anderem

- Zuschüsse an das Schauspielhaus Bochum in Höhe von 17.624 TEUR
- die Verbandsumlage an den VRR in Höhe von 13.161 TEUR
- Zuschüsse zu den außerunterrichtlichen Förderangeboten in der Primarstufe und der Sekundarstufe I in Höhe von 12.596 TEUR
- Zuschüsse an die Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH in Höhe von 10.935 TEUR
- Zuschüsse im Rahmen der Kindertagesbetreuung an städtische Kindertageseinrichtungen und Kindertageseinrichtungen freier Träger in Höhe von 6.217 TEUR

- Zuschüsse im Rahmen der Kinder- und Jugendarbeit in Höhe von 4.584 TEUR
- Zuschüsse im Bereich der Theater-, Musik- und Kulturförderung in Höhe von 2.261 TEUR
- Zuschüsse zu betriebsnotwendigen Investitionsaufwendungen ambulanter Pflegeeinrichtungen (nach dem SGB XI) in Höhe von 2.187 TEUR
- Zuschüsse an die Senioreneinrichtung Bochum GmbH in Höhe von 1.608 TEUR
- Zuschüsse an die Bochum-Marketing GmbH in Höhe von 1.305 TEUR
- den vertraglich festgelegten Zuschuss an das Deutsche Bergbaumuseum in Höhe von 945 TEUR
- Zuschüsse an die Tierpark Bochum gGmbH in Höhe von 872 TEUR
- den Gesellschafterbeitrag an das Studieninstitut Ruhr in Höhe von 377 TEUR
- Zuschüsse an die Initiative Bahnhof Langendreer e.V. in Höhe von 376 TEUR

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

Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen umfassen die laufenden Leistungen der Sozialhilfe und der Grundsicherung. Sie beinhalten vor allem die Hilfe zum Lebensunterhalt, die Grundsicherung im Alter oder bei 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 111.140 TEUR (Vorjahr: 88.988 TEUR) dar.

Soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen umfassen die Leistungen, die für die Unterbringung, die Betreuung oder Behandlung von Hilfeempfängern in Heimen, Anstalten und anderen Einrichtungen entstehen. Ebenfalls hierunter fallen die Pflegekosten zur stationären Pflege oder zur Kurzzeitpflege. Dafür sind Aufwendungen in Höhe von 79.365 TEUR (Vorjahr: 76.186 TEUR) entstanden.

Auf die Leistungen für die Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende entfallen Aufwendungen in Höhe von 108.817 TEUR (Vorjahr: 104.460 TEUR).

Auf die Leistungen zur Eingliederung I von Arbeitssuchenden und die einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende entfallen Aufwendungen in Höhe von 206 TEUR und 3.692 TEUR (Vorjahr: 208 TEUR und 3.088 TEUR).

Die Leistungen für Bildung und Teilhabe umfassen die Aufwendungen für Schulausflüge, KiTa-Ausflüge, die Aufwendungen für das Schulbedarfspaket, die Lernförderung, die Mittagsverpflegung oder auch die Beförderungskosten. Für die Leistungen für Bildung und Teilhabe entstanden Aufwendungen in Höhe von 962 TEUR (Vorjahr: 808 TEUR).

Zu den sonstigen sozialen Leistungen zählen unter anderem die Aufwendungen für die Krankenversorgung nach dem Lastenausgleichsgesetz (LAG), das Pflegegeld an Familien, die Übernahme der Elternbeiträge, die Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) oder auch die Leistungen nach dem Kinderbildungsgesetz (KiBiz). Hierfür entstanden Aufwendungen in Höhe von 80.047 TEUR (Vorjahr: 74.496 TEUR).

Die Position Steuerbeteiligungen bilden die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 11.856 TEUR und die Aufwendungen für den Fonds Deutsche Einheit in Höhe von 13.987 TEUR ab. Die Gesamtaufwendungen bei den Steuerbeteiligungen liegen um 5.943 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz 2016. Auf Grund der ansteigenden Gewerbesteuererträge haben sich die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage um 1.031 TEUR und beim Fonds Deutsche Einheit um 2.336 TEUR gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Unter der Allgemeinen Umlage werden die Landschaftsumlage in Höhe von 99.075 TEUR, die Verbandsumlage in Höhe von 3.856 TEUR sowie die Umlage an die Landwirtschaftskammer in Höhe von 13 TEUR erfasst. Die Landschafts- und Verbandsumlage 2016 liegt um 1.140 TEUR über dem fortgeschriebenen Ansatz 2016 und 4.553 TEUR über dem Aufwand des Vorjahres.

Unter den Sonstigen Transferaufwendungen ist vor allem der kommunale Anteil an der Krankenhausfinanzierung in Höhe 4.232 TEUR enthalten.

### **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

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

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

	<b>Ist 2015 EUR</b>	<b>HH-Ansatz 2016 EUR</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016 EUR</b>	<b>Ist 2016 EUR</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR</b>
Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.296.252,25	106.051.044,29	106.051.044,29	110.548.552,04	-4.497.507,75
<b>Zusammensetzung:</b>					
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.196.639,92	3.707.175,12	3.707.175,12	3.146.323,68	560.851,44
Aufw.f.d.Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	18.210.407,69	27.762.427,03	27.762.427,03	25.373.272,17	2.389.154,86
Geschäftsaufwendungen	9.542.736,12	9.395.048,33	9.395.048,33	8.652.484,40	742.563,93
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	40.752.627,97	38.907.634,81	38.907.634,81	44.183.589,07	-5.275.954,26
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	3.720.343,35	4.564.500,00	4.564.500,00	4.006.850,29	557.649,71
Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	6.117.843,72	1.250.000,00	1.250.000,00	5.085.423,46	-3.835.423,46
Besondere ordentliche Aufwendungen	6.203.351,95	5.147.000,00	5.147.000,00	6.043.423,97	-896.423,97
Weitere sonst.Aufwendungen aus lfd.Verwaltungstätigkeit	9.552.301,53	15.317.259,00	15.317.259,00	14.057.185,00	1.260.074,00

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

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

- Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung in Höhe von 744 TEUR
- Aufwendungen für Reisekosten in Höhe von 539 TEUR
- Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung in Höhe von 202 TEUR
- Personalnebenaufwendungen in Höhe von 1.519 TEUR  
(hierzu zählen z. B. Führungszeugnisse, Aufwendungen im Rahmen von Dienstunfällen oder für Untersuchungskosten für Auszubildende/ Beschäftigte, Aufwendungen für das Ticket der Bogestra)

Die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten sind insgesamt gestiegen. Die Aufwendungen für Mieten und Pachten für Gebäude, Fahrzeuge, Geräte und technische Anlagen stellen, mit einer Summe von 20.879 TEUR, einen großen Teil der Aufwendungen dar. Diese Aufwendungen liegen um 3.580 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz 2016. Die Aufwendungen für Leasing lagen mit einer Höhe von 1.052 TEUR um 185 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten in Höhe von 1.655 TEUR lagen mit 295 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz.

Die Geschäftsaufwendungen bilden den Aufwand ab, der beim Kauf von Büromaterial, für Drucksachen, für Zeitungen und Fachliteratur, für Porto und Postdienste oder auch für die Telekommunikation anfällt. In Gesamtsumme lagen die Aufwendungen in Höhe von 8.652 TEUR mit 743 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz. Die größten Posten innerhalb der Geschäftsaufwendungen entfallen auf die Aufwendungen für Porto und Postdienste (1.918 TEUR), die Aufwendungen für Telefon/ Mobilfunk (811 TEUR), die Aufwendungen für Drucksachen (754 TEUR), die Aufwendungen für Büromaterial (555 TEUR), Aufwendungen für Werbung (450 TEUR) und auf den sonstigen Geschäftsaufwand, wie z. B. Aufwendungen für Wäscherei, Transporte/ Gütertransporte oder auch Hausdienste durch ZD (2.415 TEUR).

Unter der Position Steuern, Versicherungen, Schadensfälle und Wertberichtigungen werden alle Aufwendungen erfasst, die nicht unter den Positionen Unterhaltung des unbeweglichen oder des beweglichen Vermögens aufgeführt sind. Hierzu zählen z. B.:

- Versicherungsbeiträge für Kraftfahrzeuge und Gebäude in Höhe von 3.273 TEUR,
- KFZ-Steuern für städtische Fahrzeuge in Höhe von 57 TEUR
- Aufwendungen zur Regulierung von Personen-, Sach- und Kfz-Schäden in Höhe von 955 TEUR,
- Beiträge zu Verbänden und Vereinen in Höhe von 32.121 TEUR,  
(wie z. B. dem Beitrag und der Abwasserabgabe zum Ruhrverband und der Emschergenossenschaft oder die Mitgliedsbeiträge zum Deutschen Städtetag, der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGST), dem Kommunalen Arbeitgeberverband (KAV-NW) oder dem Verein für Kommunalwissenschaften e.V. (VfK))
- Zuführungen zu Sonderposten für Gebührenaussgleich in Höhe von 4.447 TEUR
- Zuführungen zu Rückstellungen nach § 107 b Beamtenversorgungsgesetz (BeamtVG) in Höhe von 496 TEUR
- Einzel- und Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen in Höhe von 1.521 TEUR

Die Aufwendungen übersteigen den Haushaltsplanansatz um 5.276 TEUR. Diese Abweichungen ergeben sich unter anderem aus den nicht bzw. in zu geringem Umfang bei der Planung erfassten Aufwendungen für die Wertberichtigungen von Forderungen und Zuführungen zu Rückstellungen.

Die Position Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung bildet die Leistungsbeteiligung bei Teilhabeleistungen ab. Hierzu zählen die Aufwendungen für Schul- und KiTa-Ausflüge, die Aufwendungen für das Schulbedarfspaket, die Lernförderung, die Mittagsverpflegung, die Soziale/Kulturelle Teilhabe oder Beförderungskosten. Die Aufwendungen in Höhe von 4.007 TEUR lagen im Jahr 2016 mit 558 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz.

Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen ergeben sich immer dann, wenn der Verkaufserlös des Gegenstandes zum Zeitpunkt der Veräußerung unter dem Buchwert des Vermögensgegenstandes liegt. Die Verluste aus dem Grundstücksverkauf in 2016 betragen 1.709 TEUR. Die Verluste aus den Abgängen des städtischen Vermögens in Höhe von 3.377 TEUR betreffen vor allem die Teilabgänge bei Straßen und Kanälen, die Verkäufe und Umlagen diverser Liegenschaften und die Inventurdifferenzen diverser Ämter.

Die Position Besondere ordentliche Aufwendungen enthält die Aufwendungen, die unter anderem für zu zahlende Bußgelder, Zwangsgelder oder auch Verwarnungsgelder anfallen. Ein großer Teil dieser Aufwendungen entfällt mit einem Betrag in Höhe von 1.621 TEUR auf die Gewerbesteuer-Erstattungszinsen. In dieser Kontengruppe werden ebenso die Wertkorrekturen zu Forderungen (Forderungsverluste) in Höhe von 4.390 TEUR abgebildet. Die gesamte Plan/Ist-Abweichung beträgt in dieser Kontengruppe 896 TEUR. Dieses ergibt sich im Wesentlichen aus den zu gering geplanten Wertkorrekturen zu Forderungen (- 4.295 TEUR) und den zu hoch geplanten Gewerbesteuererstattungszinsen (+ 3.379 TEUR).

Unter der Position Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden alle Aufwendungen erfasst, die nicht den bereits oben erläuterten Positionen zugeordnet werden können. Hierzu zählen unter anderem die Verfügungsmittel des Oberbürgermeisters oder auch die Fraktionszuwendungen. Mit einem Betrag in Höhe von 1.701 TEUR bilden diese einen großen Anteil der Aufwendungen ab. Ein weiterer großer Anteil entfällt mit einer Höhe von 5.968 TEUR auf den Kommunalen Finanzierungsanteil der Kosten des Job-Centers nach dem SGB II. Weiterhin ist hier der Aufwand des Grünpolitischen Wertes in Höhe von 2.075 TEUR verbucht.

<b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b><u>zum 31.12.2016</u></b>	<b>1.385.690.463,10 EUR</b>
	zum 31.12.2015	1.277.976.713,42 EUR

<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b><u>zum 31.12.2016</u></b>	<b>-44.327.388,90 EUR</b>
	zum 31.12.2015	-18.059.352,30 EUR

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

**Finanzerträge**

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

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Finanzerträge	15.332.780,78	15.801.277,00	15.801.277,00	21.205.157,64	5.403.880,64
<b>Zusammensetzung:</b>					
Erträge aus Beteiligungen	15.021.849,93	15.025.477,00	15.025.477,00	15.014.553,35	-10.923,65
Sonstige Erträge	310.930,85	775.800,00	775.800,00	6.190.604,29	5.414.804,29

Gemäß § 25 SpkG führt die Sparkasse Bochum einen Teil des Bilanzgewinnes zur Erfüllung der gemeinwohlorientierten örtlichen Aufgaben oder für gemeinnützige Zwecke an die Stadt Bochum ab. Im Jahr 2016 belief sich die Zahlung auf 15.000 TEUR. Des Weiteren sind hier Erträge aus der Beteiligung an der ekz. Bibliothekenservice GmbH (14 TEUR) ausgewiesen.

Unter die sonstigen Erträge fallen unter anderem Zinserträge aus betrieblichen Steuern, von Banken und verbundenen Unternehmen, sowie Erträge aus Derivaten. Ebenfalls wurden hier die Wechselkursgewinne aus CHF-Darlehen in Höhe von 2.623 TEUR und Erträge aus der Auszahlung aus Lebensversicherungen bei der ARAG LebensversicherungsAG in Höhe von 3.262 TEUR erfasst.

**Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

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

**Jahresabschluss 2016**
**Anhang**

Stadt Bochum

	<b>Ist 2015 EUR</b>	<b>HH-Ansatz 2016 EUR</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016 EUR</b>	<b>Ist 2016 EUR</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR</b>
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	32.105.692,49	37.545.650,00	37.545.650,00	26.466.750,81	11.078.899,19
<b>Zusammensetzung:</b>					
Zinsen für Investitionskredite	19.158.571,44	21.900.000,00	21.900.000,00	16.311.314,10	5.588.685,90
Zinsen für Liquiditätssicherungskredite	5.108.463,62	10.483.000,00	10.483.000,00	4.815.952,69	5.667.047,31
Sonstige Zinsen	2.524.008,79	862.650,00	862.650,00	2.394.289,34	-1.531.639,34
Aufwand aus Kursdifferenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwand aus Derivaten	4.923.970,15	4.000.000,00	4.000.000,00	2.581.172,74	1.418.827,26
Kreditbeschaffungskosten	390.678,49	300.000,00	300.000,00	364.021,94	-64.021,94

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

<b>Finanzergebnis</b>	<b><u>zum 31.12.2016</u></b>	<b>-5.261.593,17 EUR</b>
	zum 31.12.2015	-16.772.911,71 EUR

<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b><u>zum 31.12.2016</u></b>	<b>-49.588.982,07 EUR</b>
	zum 31.12.2015	-34.832.264,01 EUR

<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b><u>zum 31.12.2016</u></b>	<b>0,00 EUR</b>
	zum 31.12.2015	0,00 EUR

Unter den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen werden die Vorgänge erfasst, die zwar durch den Prozess der kommunalen Aufgabenerfüllung verursacht werden, die aber im normalen geregelten Ablauf der Geschäftstätigkeit unüblich sind. In 2016 gab es solche Erträge und Aufwendungen nicht.

<b>Jahresergebnis</b>	<b><u>zum 31.12.2016</u></b>	<b>-49.588.982,07 EUR</b>
	zum 31.12.2015	-34.832.264,01 EUR

## 5.5 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung

### Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>	<b>ÜE 2017</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.199.922.609,47	1.238.553.474,67	1.238.553.474,67	1.256.373.610,82	17.820.136,15	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.199.450.719,29	-1.242.412.233,32	-1.242.412.233,32	-1.267.418.899,49	-25.006.666,17	
	471.890,18	-3.858.758,65	-3.858.758,65	-11.045.288,67	-7.186.530,02	

**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**

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	46.291.897,77	36.469.980,00	36.469.980,00	49.025.926,69	12.555.946,69

**Zusammensetzung:**

Investitionszuweisungen / Investitionszuschüsse

vom Bund	0,00	5.112.500,00	5.112.500,00	312.861,62	-4.799.638,38
vom Land	40.794.033,69	22.923.651,00	22.923.651,00	34.827.601,47	11.903.950,47
von Gemeinden	40.148,56	76.000,00	76.000,00	75.041,95	-958,05
von Zweckverbänden	155.540,00	1.932.000,00	1.932.000,00	1.071.770,00	-860.230,00
von gesetzlichen Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00
von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
von öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
von privaten Unternehmen	3.671.184,05	4.875,00	4.875,00	11.228.076,63	11.223.201,63
von übrigen Bereichen	13.000,34	0,00	0,00	121.878,00	121.878,00
Festwertzuschüsse	1.617.991,13	6.420.954,00	6.420.954,00	1.387.897,02	-5.033.056,98

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

Die Zuwendungen wurden insbesondere für folgende Maßnahmen gezahlt:

- Schulpauschale / Bildungspauschale nach § 17 GFG 2015	11.136.527,00 EUR
- Allgemeine Investitionspauschale nach § 16 Abs. 3 GFG 2015	11.207.447,97 EUR
- Investitionspauschale für Sozialhilfeträger nach § 16 Abs. 4 GFG 2015	1.585.097,98 EUR
- Zuwendung für das Musikzentrum	3.483.695,58 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Ortsumgehung Günnigfeld	1.419.190,98 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Buselohstraße	1.058.000,00 EUR

- Zuwendung für die Maßnahme Platz des Europäischen Versprechens	1.033.635,87 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Oskar-Hoffmann-Straße	988.700,00 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Zweigl. Ausbau Riemker Straße	839.955,86 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Kita Am Sattelgut	771.511,01 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Herner Straße	632.510,00 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Kita Röhlinghauser Straße	608.214,38 EUR

Die Plan-/Ist-Abweichung von rund 11.904 TEUR bei den Investitionszuweisungen vom Land resultiert im Wesentlichen aus dem Planansatz der Schul- und Bildungspauschale. Ein Teil der Planung erfolgt in der Ergebnisrechnung unter Zuwendungen und allgemeinen Umlagen. Dort wurde für den konsumtiven Teil der Schul- und Bildungspauschale ein Haushaltsansatz in Höhe von 10.939 TEUR im Bereich geplant.

Eine weitere größere Abweichung besteht im Bereich der Zuwendungen von privaten Unternehmen in Höhe von 11.223 TEUR. Hierbei handelt es sich um die Zuwendungen für das Musikzentrum. Der Haushaltsplanansatz sah die Fertigstellung bereits für das Jahr 2015 vor.

Bei der allgemeinen Investitionspauschale wurden 3.500 TEUR für die Festwertzuschüsse geplant und bei der Investitionspauschale für Sozialhilfeträger erfolgte die Planung in der Ergebnisrechnung in Höhe von 1.585 TEUR.

**Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen**

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	6.290.162,85	6.617.662,48	6.617.662,48	7.506.496,24	888.833,76

**Zusammensetzung:**

Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	5.956.665,63	6.610.000,00	6.610.000,00	7.358.897,14	748.897,14
Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Vermögensgegenständen	333.497,22	7.662,48	7.662,48	147.599,10	139.936,62

Im Bereich der Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken bilden der Verkauf unbebauter Grundbesitz (6.090 TEUR) und das Baulandkonzept (1.209 TEUR) die größten Positionen.

Bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken handelt es sich um die Grundstücke an der Wiemelhauser Str. (730 TEUR), an der Schulstraße (615 TEUR), an der Lewackerstraße (501 TEUR), am Hellweg (484 TEUR), an der Karl-Ernst-Str. 5-17 (451 TEUR), an der Overlackerstraße

(425 TEUR), Am Sattelgut 68 (370 TEUR), an der Von-Waldthausen-Str. (300 TEUR), an der Alten Wittener Straße (280 TEUR) und an der Dr.-C.-Otto-Str. 75 (240 EUR) sowie weitere Grundstücke, für die Einzahlungen in Höhe von <200 TEUR je Veräußerung erzielt wurden. Des Weiteren sind beim Baulandkonzept die Zillertalstraße (394 TEUR), Am Wiesenstück (103 TEUR) und Am Mühlenbach (100 TEUR) zu nennen.

**Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen**

<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>
<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten**

<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>
<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
2.505.748,35	1.300.000,00	1.300.000,00	1.529.667,06	229.667,06

**Zusammensetzung:**

Ersatzgelder § 5 Landschaftsgesetz	88.602,00	0,00	0,00	371.842,00	371.842,00
Ersatzgelder Bauleitplanung	84.723,00	0,00	0,00	28.104,00	28.104,00
Ersatzgelder nach Baumschutzsatzung	257.710,00	0,00	0,00	132.250,00	132.250,00
Erschließungsbeiträge BBauGB	361.256,04	300.000,00	300.000,00	15.641,95	-284.358,05
Beiträge KAG	1.711.057,31	1.000.000,00	1.000.000,00	981.769,11	-18.230,89
Anzahlung Ökopunkte Amt 67	2.400,00	0,00	0,00	60,00	60,00

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

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

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

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

Die Beiträge nach § 8 KAG werden als Ersatz des Aufwandes für die Herstellung, die Erweiterung und die Verbesserung von öffentlichen Anlagen erhoben. Als Gegenleistung haben die Grundstückseigentümer die Möglichkeit der Inanspruchnahme der Einrichtungen und Anlagen.

**Sonstige Investitionseinzahlungen**

<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>
<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
0,00	237.000,00	237.000,00	0,00	-237.000,00

**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**

<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>
<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
55.087.808,97	44.624.642,48	44.624.642,48	58.062.089,99	13.437.447,51

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

**Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1.417.422,50	1.405.000,00	1.452.486,57	419.126,51	1.033.360,06	6.835,50

**Zusammensetzung:**

Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	1.379.342,18	1.335.000,00	1.382.486,57	380.335,03	1.002.151,54	6.835,50
Auszahlungen für den Erwerb von Restkaufgelder	38.080,32	70.000,00	70.000,00	38.791,48	31.208,52	

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken handelt es sich im Wesentlichen um Grundstückskäufe an den Straßen Swidbert-/Voedestraße (61 TEUR), Friedrich-Harkort-Straße (51 TEUR) und Prinz-Regent-Straße (12 TEUR). Ein weiterer Kauf wurde im Sanierungsgebiet Dahlhausen in Höhe von 137 TEUR vorgenommen.

Die Plan-/Ist-Abweichung von rund 1.000 TEUR für die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken resultiert aus dem fortgeschriebenen Ansatz beim Amt 62 Geoinformation, Liegenschaften und Kataster. Der Kauf von Flächen konnte im Jahr 2016 nicht mehr zum Abschluss gebracht werden und soll im Jahr 2017 und 2018 erfolgen.

**Auszahlungen für Baumaßnahmen**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	66.525.322,11	89.485.658,00	136.588.666,41	78.365.946,60	58.222.719,81	36.454.797,17

**Zusammensetzung:**

Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	15.480.843,48	28.180.300,00	41.528.047,38	29.760.711,88	11.767.335,50	3.769.478,73
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	35.613.676,31	41.368.773,00	68.423.148,82	30.919.002,63	37.504.146,19	25.580.596,51
Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.430.802,32	19.936.585,00	26.637.470,21	17.686.232,09	8.951.238,12	7.104.721,93

Die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen betreffen insbesondere die folgenden Projekte:

- Baumaßnahme Musikzentrum	13.047.931,09 EUR
- Baumaßnahme Wohnanlagen Flüchtlinge	12.663.076,82 EUR
- Umbau Übergangsheime	1.465.138,33 EUR
- Baumaßnahme Kita Am Sattelgut	957.527,55 EUR
- Baumaßnahme Kita an der Röhlinghauser Straße	831.036,53 EUR

Die Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen entfallen unter anderem auf:

- Baumaßnahme Buselohstraße	4.875.545,68 EUR
- Baumaßnahme Herner Straße	639.362,04 EUR
- Baumaßnahme Lewackerstraße	628.918,44 EUR
- Baumaßnahme Ostring	608.620,96 EUR
- Baumaßnahme Bessemerstraße	519.595,34 EUR
- Baumaßnahme Heinrich-König-Straße	513.457,76 EUR
- Kanalbaumaßnahme Beteiligung Verbandsmaßnahmen	1.468.295,66 EUR
- Kanalbaumaßnahme Vollmondstraße	1.133.785,85 EUR
- Kanalbaumaßnahme Hauptstraße	1.108.092,48 EUR
- Kanalbaumaßnahme Derfflinger Graben	883.036,62 EUR
- Kanalbaumaßnahme Kirchharpener Bach	763.834,41 EUR
- Kanalbaumaßnahme Wattenscheider Bach	704.963,85 EUR
- Kanalbaumaßnahme Stensstraße	645.150,55 EUR
- Kanalbaumaßnahme Heinrich-König-Straße	622.004,16 EUR
- Kanalbaumaßnahme Wattenscheider Hellweg	591.126,49 EUR
- Kanalbaumaßnahme Gartenstraße	540.556,41 EUR

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen betreffen im Wesentlichen

- Baumaßnahmen Klassenraumcontainer	3.077.060,00 EUR
- Baumaßnahmen Schulen	2.374.558,91 EUR
- Baumaßnahmen Stadtbahn GbR	2.356.376,95 EUR

- Baumaßnahmen Gesamtschule Heinrich-Böll	1.437.183,36 EUR
- Baumaßnahme Gymnasium Lessing-Schule	1.217.433,62 EUR
- Baumaßnahme BK Technische Berufl. Schule I	798.603,94 EUR
- Mensaausbau Schiller-Schule	538.704,24 EUR
- Baumaßnahme Fortführung Westend	520.835,29 EUR

Die hohen Plan-/Ist-Abweichungen sind hauptsächlich auf noch nicht begonnene oder zeitlich verzögerte Maßnahmen verschiedener Projekte zurückzuführen. Eines der Projekte ist die Decken- und Dachsanierung des Kunstmuseums Bochum in Höhe von 1.280 TEUR. Teile der Sanierung wurden in 2016 begonnen und werden in 2017 fortgeführt. Ein weiteres Projekt ist der Neubau von Gerätehäusern der Feuerwachen. Hier kommt es zu einer Plan-/Ist-Abweichung in Höhe von 1.542 TEUR. Diese Mittel wurden im Rahmen des Baukostencontrollings im 2. Halbjahr umgeschichtet und finden sich auf neue PSP-Elemente wieder. Hier kam es zu Auszahlungen in Höhe von 485 TEUR und weitere 460 TEUR wurden für den Bau der Gerätehäuser nach 2017 übertragen. Im Bereich der sozialen Einrichtungen wurde aus wirtschaftlichen Gründen das Projekt Umbau/Sanierung des Gebäudes an der Emilstraße nicht umgesetzt und das Projekt Heim- und Hohensteinstraße wurde noch nicht abgeschlossen, so dass Mittel in Höhe von 572 TEUR übertragen wurden.

Bei den Tiefbaumaßnahmen kommt es im Bereich der Abwasserbeseitigung zu Plan-/Ist-Abweichungen. An der Kulmer Straße ist es, durch die externe Planung, zu Verzögerungen bei dem geplanten Mischwasserkanal gekommen, so dass es zu Abweichungen in Höhe von 2.077 TEUR kommt. Der Baubeginn verschiebt sich somit auf Anfang 2017.

Auch bei den Kanalbaumaßnahmen am Grummer Bach (985 TEUR), der Kanalbaumaßnahme Wattenscheider Bach (919 TEUR), den Maßnahmen an der Oberen Stahlindustrie (830 TEUR) und der Innenstadt-West (751), sowie bei der Kanalbaumaßnahme an der Bochumer Straße (659 TEUR) kommt es zu erheblichen Plan-/Ist-Abweichungen.

Im Bereich der Verkehrsflächen und Signalanlagen führt die verzögerte Umsetzung von Baumaßnahmen zum Ausbau von Straßen (2.057 TEUR) zur größten Abweichung zwischen dem Planansatz und dem Ist. Die Mittel wurden überplanmäßig für andere Maßnahmen bereitgestellt. Weiterhin führen auch Verzögerungen bei den Baumaßnahmen an der Alten Wittener Straße (1.557 TEUR), im Bereich der Kreisverkehre (851 TEUR) und an der Hasenwinkeler Straße (520 TEUR) zu Abweichungen zwischen dem Ist des Geschäftsjahres 2016 und dem Haushaltsplanansatz des gleichen Jahres.

Im Bereich der Baumaßnahmen kam es bei der Bereitstellung schulischer Einrichtungen zur größten Plan-/Ist-Abweichung. Die Investitionsmaßnahme Klassenraumcontainer beinhaltet die Bereitstellung von Schulraum im Rahmen von Zuwanderung in Höhe von 3.085 EUR. Die Aufstellung der Modulbauten erfolgt erst in 2017.

**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**

	Ist 2015 EUR	HH-Ansatz 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2016 EUR	Ist 2016 EUR	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist EUR	ÜE 2017 EUR
	15.038.716,52	18.422.698,00	28.087.829,92	16.531.185,84	11.556.644,08	3.986.162,54
<b>Zusammensetzung:</b>						
Ausz.f. d. Erwerb von Vermögensgegenst.> 410EUR	6.938.415,57	8.874.137,00	14.636.196,12	7.831.142,72	6.805.053,40	3.986.162,54
Ausz.f. d. Erwerb von Vermögensgegenst.< 410EUR	1.822.565,78	1.702.124,00	1.890.454,62	1.607.491,21	282.963,41	0,00
Auszahlungen für Festwerte	6.277.735,17	7.846.437,00	11.561.179,18	7.092.551,91	4.468.627,27	0,00

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen >410 EUR handelt es sich u.a. um Fahrzeuge für die Feuerwehr und den Rettungsdienst, wobei die teuersten Neuanschaffungen fünf Löschfahrzeuge für 1.630 TEUR waren.

Weiterhin wurden diverse Fahrzeuge und Baumaschinen für den Technischen Betrieb für insgesamt 1.366 TEUR angeschafft, wobei die größten Anschaffungen elf Lkw Sprinter für 664 TEUR, ein Hochdruckspül- und Schlammsaugfahrzeug für 369 TEUR und zwei Lkw Kipper für 206 TEUR waren.

Für das Amt für Personalmanagement Informationstechnologie und Organisation wurde eine Cancom Lizenz (436 TEUR) angeschafft.

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

Bei den Auszahlungen für Festwerte sind die größten Positionen die öffentliche Beleuchtung (2.922 TEUR), die Park- und Grünanlagen (1.812 TEUR), sowie Straßenbäume (497 TEUR).

**Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>	<b>ÜE 2017</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	2.279.931,22	24.652.000,00	24.652.000,00	14.060.000,00	10.592.000,00	0,00
<b>Zusammensetzung:</b>						
Auszahlungen f. d. Erwerb von Finanzanlagen	1.540.000,00	23.912.000,00	23.912.000,00	14.060.000,00	9.852.000,00	0,00
Auszahlungen f. d. Erwerb von sonst. Anteilsrechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen f. d. Erwerb von Geldmarktpapieren	739.931,22	740.000,00	740.000,00	0,00	740.000,00	0,00

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen handelt es sich um die Kapitaleinlagen bei der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH (5.060 TEUR), bei der HVV (1.500 TEUR), sowie bei der Stadtwerke Bochum Holding (7.500 TEUR).

**Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen**

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	818.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Sonstige Investitionsauszahlungen**

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>	<b>ÜE 2017</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	555.457,14	260.418,00	260.418,00	1.201.371,96	-940.953,96	0,00

**Zusammensetzung:**

Sonstige Investitionsauszahlungen	232.241,63	0,00	0,00	859.094,04	-859.094,04	0,00
Tilgung von Krediten	323.215,51	260.418,00	260.418,00	342.277,92	-81.859,92	0,00

Bei der Position Tilgung von Krediten handelt es sich um die Tilgung des Kredites für das PPP-Modell der Sportstätten Feenstraße, Hofsteder Straße und Krümmede (260 TEUR) sowie um den Mietkauf für die Beschallungsanlage des Planetariums (82 TEUR).

**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>	<b>ÜE 2017</b>
<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
86.635.389,49	134.225.774,00	191.041.400,90	110.577.630,91	80.463.769,99	0,00

**Saldo aus Investitionstätigkeit**

<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>	<b>ÜE 2017</b>
<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
31.547.580,52	89.601.131,52	146.416.758,42	52.515.540,92	93.901.217,50	0,00

**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**

<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>	<b>ÜE 2017</b>
<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
31.075.690,34	93.459.890,17	150.275.517,07	63.560.829,59	86.714.687,48	0,00

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

**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**

**Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	358.624.929,68	114.753.331,52	114.753.331,52	613.010.302,70	498.256.971,18
<b>Zusammensetzung:</b>					
Anleihen	125.000.000,00	0,00	0,00	115.000.000,00	115.000.000,00
Kreditaufnahme für Investitionen bei Kreditinstituten	35.590.049,27	89.601.131,52	89.601.131,52	75.629.047,11	-13.972.084,41
Einzahlungen aus Umschuldungen	191.267.025,07	0,00	0,00	400.967.880,20	400.967.880,20
Rückflüsse von Darlehen					
an den sonstigen inländischen Bereich	486.318,17	150.000,00	150.000,00	168.137,74	18.137,74
aus Transferleistungen	279.328,73	0,00	0,00	242.984,14	242.984,14
an verbundene Unternehmen	2.208,44	2.200,00	2.200,00	2.253,51	53,51
aus Liquiditätshilfen	6.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	21.000.000,00	-4.000.000,00

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

Im Jahr 2016 hat sich die Stadt Bochum zur Finanzierung ihres Liquiditätsbedarfes an einer weiteren gemeinsam von verschiedenen NRW-Städten zu platzierenden kommunalen Anleihe in Höhe von 115 Mio. EUR beteiligt.

	<b>Ist 2015</b>	<b>Ist 2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Kreditaufnahme für Investitionen bei Kreditinstituten	35.590.049,27	75.629.047,11
Anleihe (125 Mio. EUR)	40.000.000,00	0,00
Regeltilgung von Krediten bei Kreditinstituten	-65.670.094,29	-31.449.959,72
Tilgung von Krediten bei Kreditinstituten für Vorjahre	0,00	0,00
	<b>9.919.954,98</b>	<b>44.179.087,39</b>

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

Der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite in der Finanzrechnung beträgt 44.179 TEUR und spiegelt sich in der Erhöhung des Bestandes an Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in der Bilanz zum 31.12.2016 wider.

Die Position Rückflüsse von Darlehen aus Liquiditätshilfen ist im Zusammenhang mit der entsprechenden Gewährung von Darlehen aus Liquiditätshilfen zu betrachten (siehe Ziffer 35 der Finanzrechnung Seite 28). Die Zentralen Dienste haben eine Liquiditätshilfe im Jahr 2016 in Höhe von 21.000 TEUR erhalten und 21.000 TEUR zurückgezahlt. Der Bestand gegenüber den Zentralen Diensten bleibt für das Jahr 2016 unverändert bei 8.500 TEUR.

**Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung**

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Einzahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten	3.524.100.000,00	0,00	0,00	3.050.500,00	3.050.500,00

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

	<b>Ist 2015</b>	<b>Ist 2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Einzahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten	3.524.100.000,00	3.050.500.000,00
Anleihe (125 Mio. EUR)	85.000.000,00	115.000.000,00
Auszahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten	-3.575.225.149,70	-3.149.113.263,69
	33.874.850,30	16.386.736,31

Zum Bilanzstichtag beträgt der Saldo aus Ein- und Auszahlungen von Krediten zur Liquiditätssicherung und Anleihen 16.387 TEUR. Die Verbindlichkeiten von Krediten zur Liquiditätssicherung und Anleihen weisen lt. Bilanz eine Minderung des Bestandes von 26.494 TEUR aus. Die Differenz resultiert aus dem Verkauf der Schweizer Franken Kredite.

**Tilgung und Gewährung von Darlehen**

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	270.212.348,37	67.331.400,00	67.331.400,00	455.812.763,98	-388.481.363,98

**Zusammensetzung:**

Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten	65.670.094,29	40.400.000,00	40.400.000,00	31.449.959,72	8.950.040,28
Auszahlungen aus Umschuldungen	191.267.025,07	0,00	0,00	400.967.880,20	-400.967.880,20
Gewährung von Darlehen					
an den sonstigen inländischen Bereich	192.524,81	1.545.000,00	1.545.000,00	192.924,23	1.352.075,77
aus Transferleistungen	289.466,49	283.900,00	283.900,00	429.332,37	-145.432,37
an verbundene Unternehmen	4.293.237,71	102.500,00	102.500,00	1.772.667,46	1.670.167,46
aus Liquiditätshilfen	8.500.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	21.000.000,00	4.000.000,00

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

**Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	3.575.225.149,70	0,00	0,00	3.149.113.263,69	-3.149.113.263,69

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**

<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>
<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
37.287.431,61	47.421.931,52	47.421.931,52	58.584.275,03	11.162.343,51

**Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln**

<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>	<b>ÜE 2017</b>
<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
6.211.741,27	-46.037.958,65	-102.853.585,55	-4.976.554,56	97.877.030,99	-40.447.795,21

**Anfangsbestand an Finanzmitteln**

<b>Ist 2015</b>	<b>Ist 2016</b>
<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
16.036.836,88	25.463.932,19

**Bestand an fremden Finanzmitteln**

<b>Ist 2015</b>	<b>Ist 2016</b>
<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
3.215.354,04	-997.988,15

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**

<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>	<b>ÜE 2017</b>
<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
25.463.932,19	-46.037.958,65	-102.853.585,55	19.489.389,48	122.342.975,03	-40.447.795,21

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

**Produktbereich: 11 Innere Verwaltung**

**Produktgruppe: 11 11 Liegenschaftsmanagement**

➤ **Investitionsmaßnahme: 6000002261111 – Verkauf unbebauter Grundstücke**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.852.445,25	-4.250.000,00	-4.250.000,00	-6.089.644,89	1.839.644,89	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.852.445,25</b>	<b>-4.250.000,00</b>	<b>-4.250.000,00</b>	<b>-6.089.644,89</b>	<b>1.839.644,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Der Verkauf von Grundstücken ist erfolgreich verlaufen. Im Jahr 2016 konnte noch einmal das Soll erreicht bzw. übertroffen werden.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6000005911111 - Baulandkonzept**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.689.694,88	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-1.209.360,00	-790.640,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.950.000,00	1.950.000,00	0,00	1.950.000,00	-1.480.600,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.689.694,88</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-1.209.360,00</b>	<b>1.159.360,00</b>	<b>-1.480.600,00</b>	<b>0,00</b>

Durch das Baulandkonzept konnten im Jahr 2016 nicht so viele Grundstücke wie vorgesehen entwickelt werden. Besondere Umstände wie die Flüchtlingssituation in Verbindung mit der Belegung von bereits aufgegebenen Schulstandorten waren der Grund, weshalb der Fokus bei der Vermarktung von Grundstücken auf diejenigen Flächen gelegt wurde, die nicht vom Baulandkonzept umfasst wurden. Da die Umsetzung der investiven Baumaßnahmen im jeweiligen Fachamt erfolgt, wurden die Mittel dorthin verschoben und werden dort im IST abgebildet.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6000002251111 – Erwerb von Grundvermögen**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.137.997,76	1.200.000,00	1.200.000,00	149.699,69	1.050.300,31	-10.385,23	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.137.997,76</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>149.699,69</b>	<b>1.050.300,31</b>	<b>-10.385,23</b>	<b>0,00</b>

Für einen Grunderwerb ist ein Angebot an Flächen, die am Markt zum Verkauf stehen, erforderlich. Es ist jedoch wichtig, auf Flächenangebote, die sich zur Entwicklung eignen oder zur Aufgabenerfüllung notwendig sind, durch bereitstehende Mittel reagieren zu können. Des Weiteren konnten Flächenerwerbe, zu denen die Stadt Bochum aufgrund von Erklärungen gegenüber NRW.Urban verpflichtet ist, im Jahr 2016 noch nicht abgeschlossen werden. Auch der Erwerb eines umfangreichen Flächenpaketes der HARPEN AG wird erst in den Haushaltsjahren 2017 und 2018 erfolgen.

**Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung**

**Produktgruppe: 12 06 Intervention**

**Investitionsmaßnahme: 6.00000166 12 06 Kauf von GVG und BUG**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	955.022,52	2.173.500,00	2.798.832,42	658.276,68	2.140.555,74	-129.000,00	3.837,96
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>955.022,52</b>	<b>2.173.500,00</b>	<b>2.798.832,42</b>	<b>658.276,68</b>	<b>2.140.555,74</b>	<b>-129.000,00</b>	<b>3.837,96</b>

Auf Grund der in 2016 geltenden Vorschriften für Haushaltssicherungsgemeinden wurden investive Maßnahmen auf ihre Notwendigkeit hin überprüft. So sind nur Investitionen aus rechtlichen Verpflichtungen und anderen zwingenden Gründen erfolgt. Hier wird u. a. die Leitstelle erneuert. Die Mittel sind in 2016 nicht in voller Höhe abgeflossen und teilweise nach 2017 übertragen worden. Da im 2. Halbjahr 2016 die Mittel für die Leitstelle im Rahmen des Baukostencontrollings auf ein neues PSP-Element umgeschichtet wurden (6.00000359.1206.510.001) ist die Übertragung der Mittel (rd. 1 Mio. EUR) hier nicht dargestellt.

**Investitionsmaßnahme: 6.00000168 12 06 Neubau von Feuerwachen**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		- 95.000,00	-95.000,00	0,00	-95.000,00	0,00	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.622,44	1.092.500,00	1.542.500,00	0,00	1.542.500,00	-1.480.500,00	62.000,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>23.622,44</b>	<b>997.500,00</b>	<b>1.447.500,00</b>	<b>0,0</b>	<b>1.447.500,00</b>	<b>-1.480.500,00</b>	<b>62.000,00</b>

Die für 2016 geplanten Mittel waren für die Planung bzw. den Bau von 3 Gerätehäusern der Freiwilligen Feuerwehr vorgesehen. Die Mittel sind in 2016 nicht vollständig abgeflossen. Diese Mittel wurden ebenfalls im Rahmen des Baukostencontrollings im 2. Halbjahr umgeschichtet, so dass hier nicht die Mittelbewegungen dargestellt sind.

Zur Veranschaulichung sind die Mittelbewegungen der neuen drei PSP-Elemente unten aufgeführt:

**Investitionsmaßnahme: 6.00000360 12 06 Neubau Feuerwehrhaus Nordwest**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	78.120,93	-78.120,93	760.000,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78.120,93</b>	<b>-78.120,93</b>	<b>760.000,00</b>	<b>0,00</b>

**Investitionsmaßnahme: 6.00000361 12 06 Neubau Feuerwehrhaus Altenbochum Feldmark**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	15.711,83	-15.711,83	381.600,00	63.600,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.711,83</b>	<b>-15.711,83</b>	<b>381.600,00</b>	<b>63.600,00</b>

**Investitionsmaßnahme: 6.00000362 12 06 Neubau Feuerwehrhaus Nordost**

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist</b>	<b>APL / ÜPL s. Buchung</b>	<b>ÜE 2017</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	33.671,05	-33.671,05	370.000,00	334.281,31
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.671,05</b>	<b>-33.671,05</b>	<b>370.000,00</b>	<b>334.281,31</b>

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

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist</b>	<b>APL / ÜPL s. Buchung</b>	<b>ÜE 2017</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-483.372,83	-400.000,00	-400.000,00	-481.966,31	-81.966,31	0,00	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	724.912,97	1.145.000,00	2.886.351,40	1.753.319,26	1.133.032,14	129.000,00	1.187.570,03
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>241.540,14</b>	<b>745.000,00</b>	<b>2.486.351,40</b>	<b>1.271.352,95</b>	<b>1.051.065,83</b>	<b>129.000,00</b>	<b>1.187.570,03</b>

Die Aufträge für die in 2016 geplanten Fahrzeugbeschaffungen sind formell beendet und wurden alle vergeben. Bei der Beschaffung von Fahrzeugen sind Lieferzeiten von sechs bis zwölf Monaten üblich, da es sich oftmals um Sonderanfertigungen handelt. Daher sind die Beschaffungsvorgänge zum Teil noch nicht abgewickelt. Beschafft werden Löschfahrzeuge (LF, TLF, HLF), Rüstwagen, Kleinalarmfahrzeuge, Lastkraftwagen, Fahrzeugbeladung sowie sonstige Fahrzeuge (Anhänger u. ä.). Für die in 2017 zu liefernden Fahrzeuge und deren Bezahlung wurden rd. 1,2 Mio. EUR übertragen.

**Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben**

**Produktgruppe: 2101 Bereitstellung schulischer Einrichtungen**

➤ **Investitionsmaßnahme: 6000004782101 – Bildungspauschale**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.671.513,00	-200.000,00	200.000,00	-11.136.527,00	10.936.527,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.671.513,00</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>-11.136.527,00</b>	<b>10.936.527,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Die Zuweisung vom Land für die Bildungspauschale beträgt insgesamt 11.136.527 EUR. Davon abziehen ist der Anteil i.H.v. 2.500.000 EUR, der gemäß Verfügung vom 02.05.2016 beim Jugendamt zu vereinnahmen ist. Die Gelder dürfen aber nicht verausgabt werden, sondern stehen dem allgemeinen Haushalt als Deckung für förderkonforme Maßnahmen (z.B. Kitas) zur Verfügung. Somit verbleibt ein konsumtiver Anteil i.H.v. 8.436.527 EUR. Für investive Maßnahmen stehen 200.000 EUR zur Verfügung.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6000003252101 – Klassenraumcontainer**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	3.085.382,65	3.085.382,65	3.200.000,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.085.382,65</b>	<b>3.085.382,65</b>	<b>3.200.000,00</b>	<b>0,00</b>

Inhalt dieser Investitionsmaßnahme ist die Bereitstellung von Schulraum im Rahmen von Zuwanderung. Mit Beschlussvorlage Nr. 20160321 vom 05.02.2016 wurden 3.200.000 EUR zur Aufstellung von Modulbauten zur Verfügung gestellt. Dies konnte im Rahmen der Haushaltsplanung 2016 noch nicht berücksichtigt werden. Die Aufstellung der Modulbauten erfolgt sukzessive bis voraussichtlich September 2017. Die für 2016 vereinbarte Rechnung der Zentralen Dienste i.H.v. 3.000.000 EUR wurde in 2016 beglichen. Die restlichen Mittel wurden für die Möblierung der Klassenraumcontainer vorgesehen und in 2016 bezahlt und abgewickelt.

➤ **Investitionsmaßnahme: 600002662101 – Mensaausbau Goethe-Schule**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.230,17	1.405.917,00	1.562.096,00	73.353,86	1.488.742,14	-1.156.800,00	98.164,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>52.230,17</b>	<b>1.405.917,00</b>	<b>1.562.096,00</b>	<b>73.353,86</b>	<b>1.488.742,14</b>	<b>-1.156.800,00</b>	<b>98.164,00</b>

Inhalt dieser Investitionsmaßnahme ist der Mensaausbau an der Goethe-Schule. Die Zentralen Dienste prüften in 2016 eine weitere Variante für den Mensaneubau an der Goethe-Schule auf Machbarkeit. Hierfür wurden in 2016 73.354 EUR bezahlt und abgewickelt. Im Rahmen der laufenden HH-Bewirtschaftung wurden 1.000.000 EUR zur Deckung der Modulbauten (Schaffung von Schulraum) in Abzug gebracht. Darüber hinaus wurden 156.800 EUR zur Deckung von weiteren kleineren Investitionen im laufenden Haushalt verschoben.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6400005022101 – BK Technische Berufliche Schule**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-657.000,00	-657.000,00	-101.150,20	-555.849,80	-45.000,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.109.919,96	1.580.000,00	2.603.375,00	919.727,30	1.683.647,70	129.009,33	426.878,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.109.919,96</b>	<b>923.000,00</b>	<b>1.946.375,00</b>	<b>818.577,10</b>	<b>1.127.797,90</b>	<b>84.009,33</b>	<b>426.878,00</b>

Inhalt dieser Investitionsmaßnahme ist die brandschutztechnische Sanierung der Technischen Beruflichen Schule 1 (TBS1). Der Baufortschritt ist nicht wie angenommen vorangegangen, sodass der Mittelabfluss nicht wie geplant erfolgt ist. Es wurden im Jahr 2016 919.727,30 EUR bezahlt und abgewickelt. Des Weiteren sind in dieser Investitionsmaßnahme die KPIII-Maßnahmen Dachsanierung und Turnhallen-Deckensanierung enthalten. Im Rahmen der Haushaltsplanung 2016 wurden diese Maßnahmen mit Haushaltsansätzen i.H.v. 730.000 EUR veranschlagt. Im Rahmen der laufenden HH-Bewirtschaftung wurden aufgrund des verzögerten Baufortschritts die Ansätze an die aktuelle Mittelabflussplanung der Zentralen Dienste angepasst.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6400004082101 – Gym. Lessing-Schule**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	702.510,48	1.970.000,00	2.238.954,00	1.217.433,62	1.021.520,38	0,00	291.020,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>702.510,48</b>	<b>1.970.000,00</b>	<b>2.238.954,00</b>	<b>1.217.433,62</b>	<b>1.021.520,38</b>	<b>0,00</b>	<b>291.020,00</b>

Inhalt dieser Investitionsmaßnahme ist die brandschutztechnische Sanierung der Lessing-Schule. Der Baufortschritt ist nicht wie angenommen vorangegangen, sodass der Mittelabfluss nicht wie geplant erfolgt ist. Es wurden im Jahr 2016 Rechnungen i.H.v. 1.217.433,62 EUR bezahlt.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6400004092101 – Gym. Märkische Schule**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	19.322,27	980.677,73	0,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>19.322,27</b>	<b>980.677,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Inhalt dieser Investitionsmaßnahme ist die Errichtung einer Dreifach-Turnhalle und Mensa am Märkischen Gymnasium (Sportschule NRW). Im Jahr 2016 erfolgte die Beauftragung des Projektsteuerers durch die Zentralen Dienste. Parallel wurde das VGV-Verfahren zur Beauftragung eines Wettbewerbsmanagements durch StA 61 aufgrund eines erfolglosen ersten Verlaufs wiederholt. Das Verfahren läuft voraussichtlich bis Mitte 2017. In 2016 wurden aufgrund der Verzögerungen nur 19.322,27 EUR zahlungswirksam.

**Produktbereich: 25 Kultur**

**Produktgruppe: 25 03 Förderung der Kultur und Wissenschaft**

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000671 25 03 Musikzentrum**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.458.800,67	0,00	0,00	-14.629.644,14	14.629.644,14	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.208.432,22	0,00	10.749.270,92	13.121.913,12	-2.372.642,20	2.109,00	2.018.594,25
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>749.631,55</b>	<b>0,00</b>	<b>10.749.270,92</b>	<b>-1.507.731,02</b>	<b>12.257.001,94</b>	<b>2.109,00</b>	<b>2.018.594,25</b>

Der Rat der Stadt Bochum hat am 05.07.2012 die Realisierung des Musikzentrums beschlossen. Der Auftrag der Bauherrenvertretung wurde daraufhin an die Zentralen Dienste erteilt. Erste Zahlungen erfolgten in 2012 und 2013. Die Auszahlungen für die Investitionstätigkeit an die Zentralen Dienste genauso wie die Einnahmen der Fördergelder entsprachen auch im Jahr 2016 dem Baufortschritt und den Rechnungsstellungen der Baufirmen. Diese weichen jedoch von der Planung ab, da sie eine Fertigstellung im Jahr 2015 vorsahen. Die bauliche Fertigstellung erfolgte Ende August, die Eröffnung Ende Oktober 2016. Da die Schlussrechnungen verschiedener Handwerksbetriebe aufgrund von Gewährleistungen und nicht rechtzeitiger Einreichung zum Jahresende 2016 noch nicht vorlagen, erfolgt die Auszahlung der Restmittel sukzessive im Jahr 2017.

**Produktbereich: 25 Kultur**

**Produktgruppe: 25 07 Kunstmuseum Bochum**

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.000003022507**

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist</b>	<b>APL / ÜPL s. Buchung</b>	<b>ÜE 2017</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.370.000,00	1.370.000,00	89.601,52	1.280.398,48	0,00	170.000,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.370.000,00</b>	<b>1.370.000,00</b>	<b>89.601,52</b>	<b>1.280.398,48</b>	<b>0,00</b>	<b>170.000,00</b>

Bei dieser Maßnahme handelt es sich um folgende Bereiche: Erneuerung Brandmeldeanlage, Teilsanierung der Lüftungsanlage und Decken- und Dachsanierung. Die Decken- und Dachsanierung wurde in 2016 begonnen und wird in 2017 fortgeführt und abgeschlossen. Die Teilsanierung der Lüftungsanlage wird Ende 2017 beginnen, da aufgrund der Baustellensituation nicht alle Maßnahmen zur gleichen Zeit realisiert werden können. Die Erneuerung der Brandmeldeanlage wird auch in 2017 abgeschlossen sein. Bei allen Außenarbeiten kommt es zudem wetterbedingt immer wieder zu nicht beeinflussbaren Verzögerungen.

**Produktbereich 31 Soziale Hilfen**

**Produktgruppe 3105 Soziale Einrichtungen**

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.000002153105 Umbau Übergangsheime**

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist</b>	<b>APL / ÜPL s. Buchung</b>	<b>ÜE 2017</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	751.523,90	1.010.000,00	2.948.823,70	1.465.138,33	1.483.685,37	0,00	572.414,99
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>751.523,90</b>	<b>1.010.000,00</b>	<b>2.948.823,70</b>	<b>1.465.138,33</b>	<b>1.483.685,37</b>	<b>0,00</b>	<b>572.414,99</b>

Projekt Heim- und Hohensteinstr. 6.00000215.3105.500.003 Übertragung ins HJ 2017 = 572.414.99 EUR

Umbau des Gebäudes Heim- und Hohensteinstr. Die Baumaßnahme ist noch nicht endgültig abgeschlossen, Rechnungen stehen noch aus.

Projekt Umbau Emilstr. 6.00000215.3105.500.006

Beschlussvorlage der Verwaltung Nr. 20162009. Es wurde beschlossen, die bebauten Grundstücke Emilstr. 42,46 und 48 einer Vermarktung zum Zwecke der Errichtung einer Kindertagesstätte in Kombination mit Sozialem Wohnungsbau einschl. Abbruch des Altesbestandes zuzuführen. Der Umbau/Sanierung des Gebäudes wurde aus wirtschaftlichen Gründen nicht umgesetzt

Projekte Ruhrstr.30 (004), Elisabethstr.2 (008), Von-der-Recke 5 (009)

Die Umbauten wurden umgesetzt

**Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung**

**Produktgruppe: 53 04 Abwasserbeseitigung**

➤ **Investitionsmaßnahme 6.50007015.5304 Kulmer Str.**

	<b>Ist 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>Ist 2016</b>	<b>+/- Fortge. Ansatz/Ist</b>	<b>APL / ÜPL s. Buchung</b>	<b>ÜE 2017</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.616,43	2.000.000,00	2.150.183,91	73.007,73	2.077.176,61	-800.000,00	1.264.819,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>32.616,43</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.150.183,91</b>	<b>73.007,30</b>	<b>2.077.176,61</b>	<b>-800.000,00</b>	<b>1.264.819,00</b>

Bei dem geplanten Mischwasserkanal sind durch erforderliche Planungsüberarbeitungen Verzögerungen bei der externen Planung aufgetreten. Der Baubeginn verschob sich hierbei auf Anfang 2017.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000518.5304 Grummer Bach

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	111.456,44	360.000,00	1.014.551,35	28.770,30	985.781,05	-233.000,00	242.374,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>111.456,44</b>	<b>360.000,00</b>	<b>1.014.551,35</b>	<b>28.770,30</b>	<b>985.781,05</b>	<b>-233.000,00</b>	<b>242.374,00</b>

Bei den Maßnahmen zur Regenwasserbehandlung ergeben sich zeitliche Verschiebungen durch eine fehlende Netzgenehmigung, Erarbeitung eines Gesamtkonzeptes sowie die Überarbeitung des Zentralabwasserplans. Mit dem Bau kann daher erst in 2018 begonnen werden.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50005660 53 04 Glockengarten

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-971.770,00	971.770,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.498,78	0,00	19.434,62	0,00	19.434,62	0,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.498,78</b>	<b>0,00</b>	<b>19.434,62</b>	<b>-971.000,00</b>	<b>991.204,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Hierbei handelt es sich um eine bereits abgeschlossene Regenwasserabkopplungsmaßnahme. Die letzte Rechnung wurde Mitte 2015 gezahlt. Verzögerungen bei der Endabrechnung mit dem Zuwendungsgeber führten zu einer verspäteten Vereinnahmung in 2016.

**Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung**

**Produktgruppe: 5305 Beteiligung ewmr/Holding**

**Investitionsmaßnahme: 600000233 53 05 Kapitaleinlage ewmr**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2017
	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	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>9.000.000,00</b>	<b>9.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.000.000,00</b>	<b>0,00</b>

Im Haushaltsplan 2016 war eine investive Kapitaleinlage an die Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet (ewmr) in Höhe von 9 Mio. Euro veranschlagt. Um den bilanziellen Verlust aufgrund der Abwertung der RWE-Aktien auszugleichen, wurden stille Reserven in der Beteiligung an der Gelsenwasser AG gehoben. In der Folge hat die Bewertungsüberprüfung der Finanzanlagen im Jahresabschluss 2015 ergeben, dass die verbleibenden stillen Reserven nicht mehr ausreichen, um die zu erwartenden Verluste bei der ewmr rechnerisch auszugleichen. Die Kapitalverstärkung zum Verlustausgleich bei der ewmr kann daher im Haushalt der Stadt Bochum nicht mehr investiv abgebildet werden. Die Kapitalverstärkung zum Verlustausgleich für die ewmr ist zukünftig konsumtiv als Aufwand abzubilden. Eine entsprechende Korrektur ist bereits im Jahresabschluss 2015 erfolgt. Da die Bewertungsüberprüfung erst nach Beschlussfassung über den Haushaltsplan 2016 erfolgt ist, konnte auch der Haushaltsplan 2016 nicht mehr entsprechend angepasst werden. Die Korrektur erfolgt damit erneut und letztmalig im Jahresabschluss.

**Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV**

**Produktgruppe: 54 01 Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung**

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000050 54 01 Buselohstr. Brücke überbez.**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-316.500,00	-2.600.000,00	-2.600.000,00	-1.058.000,00	-1.542.000,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	314.296,18	4.000.000,00	4.417.335,32	4.875.545,68	-458.210,36	600.000,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.203,82</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>1.817.335,32</b>	<b>3.817.545,68</b>	<b>-2.000.210,36</b>	<b>600.000,00</b>	<b>0,00</b>

Aufgrund des Baufortschrittes mussten mehr Leistungen an die Baufirma vergütet werden. Die zusätzlich aufgewendeten Mittel können jedoch im Jahr 2017 wieder eingespart werden, da sich die Gesamtsumme der Maßnahme nicht ändert.

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000052 54 01 Ortsumgehung Günnigfeld**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-302.400,00	0,00	0,00	-1.419.190,98	1.419.190,98	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	511.077,22	0,00	700.793,81	342.793,65	358.000,16	39.200,00	83.302,04
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>208.677,22</b>	<b>0,00</b>	<b>700.793,81</b>	<b>-1.076.397,33</b>	<b>1.777.191,14</b>	<b>39.200,00</b>	<b>83.302,04</b>

Die Baumaßnahme Ortsumgehung Günnigfeld, 2. BA ist 2013/2014 zum Abschluss gebracht worden. Als Abschlussmaßnahme wurden die zur Fahrbahn angrenzenden Flächen rekultiviert. Dies erfolgte nach dem landschaftspflegerischen Begleitplan zum Bebauungsplan Nr. 612. Hierzu müssen geeignete Ausgleichsmaßnahmen zur Kompensierung des Werte- und Funktionsverlustes aus Sicht des Natur- und Landschaftsschutzes durchgeführt werden. Diese Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen und wird von StA 67 abgewickelt.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000329 54 01 Kreisverkehre

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-219.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	315.087,49	950.000,00	1.556.083,11	431.494,99	1.124.588,12	-95.990,00	207.908,13
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>96.087,49</b>	<b>950.000,00</b>	<b>1.556.083,11</b>	<b>431.494,99</b>	<b>1.124.588,12</b>	<b>-95.990,00</b>	<b>207.908,13</b>

Es handelt sich um ein Sammel-PSP-Element. Die Verausgabung erfolgt bei den Einzelmaßnahmen. Für die Baumaßnahme Kreisverkehr „Am Thie“ fand eine Neuveranschlagung der benötigten Mittel in Höhe von 1.044.000,- EUR in 2017 statt.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000442 54 01 Ausbau von Str.

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.167.100,00	2.167.100,00	0,00	2.167.100,00	-2.053.783,44	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>2.167.100,00</b>	<b>2.167.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.167.100,00</b>	<b>-2.053.783,44</b>	<b>0,00</b>

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

➤ Investitionsmaßnahme 6.50000042 54 01 Alte Wittener Str.

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.764.000,00	1.764.000,00	7.141,01	1.756.858,99	-1.365.113,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.764.000,00</b>	<b>1.764.000,00</b>	<b>7.141,01</b>	<b>1.756.858,99</b>	<b>-1.365.113,00</b>	<b>0,00</b>

Die Straßenbauarbeiten haben nach den vorangegangenen Kanalbau- und Verlegearbeiten der Stadtwerke erst in 2017 begonnen. Daher wurden im Rahmen einer Neuveranschlagung die benötigten Mittel in den Haushalt 2017 eingebracht.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50007095 54 01 Oskar-Hoffmann-Str.

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.100.800,00	0,00	0,00	-988.700,00	988.700,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.274.098,61	0,00	830.811,38	456.009,67	374.801,71	0,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>173.298,61</b>	<b>0,00</b>	<b>830.811,38</b>	<b>-532.690,33</b>	<b>1.363.501,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Die Maßnahme ist abgesehen von den noch begleitenden Baumpflegearbeiten in 2016 schlussgerechnet worden. Durch Verzögerungen bei der Maßnahmenumsetzung konnte der Zuschussanteil erst verspätet abgerufen werden.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50005315 54 01 Unterstr.

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-573.800,00	-250.000,00	-250.000,00	-52.600,00	-197.400,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	881.624,19	410.000,00	1.258.215,40	87.615,25	1.170.600,15	0,00	750.289,24
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>307.824,19</b>	<b>160.000,00</b>	<b>1.008.215,40</b>	<b>35.015,25</b>	<b>973.200,15</b>	<b>0,00</b>	<b>750.289,24</b>

Derzeit erfolgen die Bauarbeiten in dem Abschnitt G. Sie werden voraussichtlich mit Inbetriebnahme der Linie 302 zum 07.10.2017 größtenteils beendet sein. Danach stehen nur noch Restarbeiten an.

➤ **Investitionsmaßnahme 6.50009645 54 01 Lewackerstr.**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-398.500,00	398.500,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	422,87	600.000,00	1.205.033,71	638.431,98	566.601,73	0,00	260.762,85
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>422,87</b>	<b>600.000,00</b>	<b>1.205.033,71</b>	<b>239.931,98</b>	<b>965.101,73</b>	<b>0,00</b>	<b>260.762,85</b>

Die Baumaßnahme ist Ende 2016 zum Abschluss gebracht worden. Die Bearbeitung der verschiedenen Schlussrechnungen steht noch aus. Durch Verzögerungen bei der Maßnahmenumsetzung konnte der Zuschussanteil erst verspätet abgerufen werden, weitere Anteile erfolgen noch in 2017.

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00003085 54 01 Platz des Europäischen Versprechens**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-148.000,00	0,00	0,00	-1.033.635,87	1.033.635,87	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.974,35	0,00	37.465,12	135.388,74	-97.923,62	0,00	3.464,62
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-106.025,65</b>	<b>0,00</b>	<b>37.465,12</b>	<b>-898.247,13</b>	<b>935.712,25</b>	<b>0,00</b>	<b>3.464,62</b>

Abgesehen von einer noch ausstehenden Schlussrechnung für geleistete Planungsarbeiten ist die Maßnahme mittlerweile schlussgerechnet. Durch Verzögerungen bei der Maßnahmenumsetzung konnte der Zuschussanteil erst verspätet abgerufen werden.

**Produktgruppe: 54 02 Stadtbahn und ÖPNV**

➤ **Investitionsmaßnahme 6.50007015.5304 Stadtbahn GbR**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.556.566,45	-2.226.900,00	-2.226.900,00	-1.061.800,00	-1.165.100,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.440.343,22	4.634.900,00	7.340.554,99	2.411.920,23	4.928.634,76	-800.000,00	4.357.938,77
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.116.223,23</b>	<b>2.408.000,00</b>	<b>5.113.654,99</b>	<b>1.350.120,23</b>	<b>3.763.534,76</b>	<b>-800.000,00</b>	<b>4.357.938,77</b>

In diesem PSP-Element Stadtbahn GbR war in 2016 ausschließlich der Neubau des Bahnhofs Gesundheitscampus U35 abgebildet. Dadurch dass es beim Rohbau des Bahnhofs Verzögerungen von ca. 24 Monaten gegeben hatte, wurden die darauf folgenden Gewerke nicht wie ursprünglich geplant umgesetzt wodurch auch der Mittelabfluss zu Verzögerungen führt. In 2016 wurde der Innenausbau und die betriebstechnische Ausrüstung des Bahnhofs begonnen und vorangebracht. Die Fertigstellung und Inbetriebnahme des Bahnhofs mit allen Einzelaufträgen der Gewerke ist im Herbst 2017 vorgesehen.

**Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft**

**Produktgruppe: 61 02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

**Investitionsmaßnahme: 600000527 61 02 Pauschale Investitionseinzahlung StA 20**

	Ist 2015	HH-Ansatz 2016	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.213.672,60	-9.900.000,00	-9.900.000,00	-12.792.545,95	2.892.545,95	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.213.672,60</b>	<b>-9.900.000,00</b>	<b>-9.900.000,00</b>	<b>-12.792.545,95</b>	<b>2.892.545,95</b>	<b>0,00</b>

Bei der pauschalen Investitionseinzahlung handelt es sich um die auf die Stadt Bochum entfallenden Anteile an der allgemeinen Investitionspauschale und an der Investitionspauschale für Sozialhilfeträger im Rahmen des Finanz- und Lastenausgleichs. Die Berechnung erfolgt nach der Einwohnerzahl bzw. nach der Zahl der Einwohner über 65 Jahre und einem jeweils vom Land festgesetzten Schlüssel je Einwohner und Gebietsfläche. Laut Bescheid

der Bezirksregierung Arnsberg vom 19.01.2016 beträgt die Investitionspauschale insgesamt 12.792.545,95 EUR. Davon entfallen rd. 1,6 Mio. EUR auf die Investitionspauschale für Sozialhilfeträger, die in der Finanzrechnung bei Amt 20 vereinnahmt, aber im Jahresabschluss als konsumtiver Ertrag zu Amt 50 umgebucht werden. Die Allgemeine Investitionspauschale betrug rd. 11,2 Mio. EUR und ist damit um 1,3 Mio. EUR höher als der Planansatz.

**5.6 Finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse**

Zum 31.12.2016 bestanden seitens der Stadt Bochum finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 167.241 TEUR.

Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Bürgschaften:

für Wohnungsbau	6.648 TEUR
für Handel, Industrie und Gewerbe	105.536 TEUR
für sonstige Zwecke	1.238 TEUR

---

**Gesamt** **113.422 TEUR**

Vertraglich eingegangene finanzielle Verpflichtungen:

bestimmter Dauer	135.398 TEUR
unbestimmter Dauer p.a.	8.741 TEUR

---

**Gesamt** **144.139 TEUR**

Eventualverbindlichkeiten:

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

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

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

Im **Kommunalkredit-Portfolio** ist zum 31.12.2016 kein Doppel-Swap mehr im Bestand. Der letzte per 31.12.2015 ausgewiesene Doppel-Swap ist im Jahr 2016 ausgelaufen. Durch den Einsatz des Doppel-Swaps konnten die Zinsausgaben bei bestehenden Krediten zum Abschlusszeitpunkt gesenkt und eine Festzinsvereinbarung für einen zukünftigen Zeitraum getroffen werden.

Auch die zwei letzten per 31.12.2015 ausgewiesenen Forward-Swaps sind zum 31.12.2016 nicht mehr im Bestand. Einer der Forward-Swaps lief planmäßig aus, der andere wurde mit dem zugehörigen Grundgeschäft zusammengelegt und in einen entsprechenden Standard-Kredit unter Fortführung der entsprechenden Konditionen umgewandelt. Durch den Einsatz der Forward-Swaps konnte bei bestehenden Krediten eine Festzinsvereinbarung für einen zukünftigen Zeitraum getroffen werden.

Neuabschlüsse von Derivaten mit Zinssicherungscharakter erfolgten im Jahr 2016 nicht.

Zum 31.12.2016 sind im Kommunalkredit-Portfolio keine Derivate mit risikoverändernder Struktur im Bestand. Im Jahr 2016 erfolgten keine Neuabschlüsse von Derivaten mit risikoverändernder Struktur.

Zum 31.12.2016 ist dem **Kassenkredit-Portfolio** weiterhin ein Zero-Cost-Collar mit einem Volumen von 40.000.000,00 EUR zugeordnet. Dieser hat kurzfristige Kassenkredite gegen steigende Zinsen (oberhalb der Zinsobergrenze) abgesichert, wobei aber gleichzeitig ein Teil der Zinsvorteile bei sinkenden Zinsen aufgegeben wurde (unterhalb der Zinsuntergrenze).

Neuabschlüsse von Derivaten mit Zinssicherungscharakter erfolgten im Jahr 2016 nicht.

Zum 31.12.2016 sind keine Derivate mit risikoverändernder Struktur im Bestand. Im Jahr 2016 erfolgten keine Neuabschlüsse von Derivaten 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:

▪ Straßenreinigung 2014	152.817,00 EUR
▪ Abwasserbeseitigung 2012	431.215,00 EUR
▪ Abwasserbeseitigung 2013	695.595,00 EUR
▪ Niederschlagswasser 2012	453.416,00 EUR
▪ Rettungsdienst 2013	66.257,00 EUR

**5.8 Anlagen zum Anhang**

Anlage 1	Anlagenspiegel
Anlage 2	Forderungsspiegel
Anlage 3	Rückstellungsspiegel
Anlage 4	Instandhaltungsrückstellungen
Anlage 5	Verbindlichkeitspiegel
Anlage 6	Übertragene Ermächtigungen
Anlage 7	Budgetüberschreitungen

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2015	Zugänge 2016	Abgänge 2016	Umbuch- ungen 2016	Abschrei- bungen 2016	Zuschrei- bungen 2016	Kumulierte Abschrei- bungen	am 31.12.2016	am 31.12.2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			+	-	+/-	-	+	-		
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	9.793.755,84	1.153.189,72	-407.632,47	76.351,62	-862.818,64	0,00	-7.068.454,15	3.547.210,56	3.223.779,54
2.	Sachanlagen	3.778.493.439,15	99.776.927,62	-15.779.025,84	-76.351,62	-81.553.787,29	0,00	-554.907.179,52	3.307.507.809,79	3.302.461.845,78
2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	310.074.422,01	1.957.379,16	-3.311.350,42	584.242,48	-1.376.415,27	0,00	-12.582.917,11	296.721.776,12	298.857.373,40
2.1.1	Grünflächen	139.572.150,39	1.189.925,28	-45.274,47	520.022,01	-1.151.618,72	0,00	-11.144.548,42	130.092.274,79	129.568.673,92
2.1.2	Ackerland	18.929.751,90	37,72	-51.286,07	0,00	0,00	0,00	0,00	18.878.503,55	18.929.751,90
2.1.3	Wald, Forsten	25.766.842,25	7.551,48	-796,70	-3,00	-122,17	0,00	-122,17	25.773.471,86	25.766.842,25
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	125.805.677,47	759.864,68	-3.213.993,18	64.223,47	-224.674,38	0,00	-1.438.246,52	121.977.525,92	124.592.105,33
2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	1.015.397.368,05	31.240.522,15	-4.073.404,24	26.962.861,34	-21.022.049,78	0,00	-155.489.218,64	914.038.128,66	880.712.283,70
2.2.1	Kindertageseinrichtung	42.239.701,83	640.280,57	-197.518,00	9.367,37	-951.736,09	0,00	-6.407.891,87	36.283.939,90	36.713.721,85
2.2.2	Schulen	543.119.376,42	1.370.528,43	-19.116,67	-3.154.640,05	-10.027.402,56	0,00	-77.440.105,60	463.876.042,53	475.202.059,31
2.2.3	Wohnbauten	30.730.523,34	0,00	-2.909.669,92	102.530,32	-451.679,90	0,00	-3.103.831,80	24.819.551,94	27.969.107,38
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	399.307.766,46	29.229.713,15	-947.099,65	30.005.603,70	-9.591.231,23	0,00	-68.537.389,37	389.058.594,29	340.827.395,16
2.3	Infrastrukturvermögen	2.212.839.979,20	25.190.698,25	-6.724.008,42	11.832.623,41	-51.627.085,45	0,00	-329.545.843,71	1.913.593.448,73	1.933.549.318,42
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	309.785.107,33	53.297,80	-764.389,39	15.199,91	0,00	0,00	0,00	309.089.215,65	309.785.107,33
2.3.2	Brücken und Tunnel	67.146.432,53	321.151,26	-28.507,59	68.449,07	-1.436.514,88	0,00	-10.358.513,06	57.149.012,21	58.214.934,76
2.3.3	Gleisanlagen m. Streckenaus- u. Sicherheitsanlagen	352.839.278,79	29.544,08	0,00	0,00	-8.114.973,80	0,00	-26.948.481,48	325.920.341,39	334.005.771,11
2.3.4	Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	606.521.646,85	9.079.348,11	-1.789.134,77	8.010.912,44	-12.388.745,54	0,00	-94.511.005,95	527.311.766,68	524.271.059,79
2.3.5	Straßen m. Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen	862.485.686,38	15.678.963,24	-4.141.976,67	3.737.837,79	-29.416.190,40	0,00	-196.037.040,37	681.723.470,37	694.630.760,13
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	14.061.827,32	28.393,76	0,00	224,20	-270.660,83	0,00	-1.690.802,85	12.399.642,43	12.641.685,30
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.129.869,44	0,00	0,00	0,00	-129.327,60	0,00	-1.001.574,71	3.128.294,73	3.257.622,33
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	61.771.787,01	45.244,22	0,00	1.426.130,92	0,00	0,00	-11.068,50	63.232.093,65	61.760.718,51
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	54.361.606,90	3.979.926,04	-654.777,75	-238.811,10	-4.600.913,26	0,00	-29.919.796,60	27.528.147,49	28.376.976,03
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	42.447.864,63	2.865.124,35	-448.613,38	397.300,41	-2.797.995,93	0,00	-26.356.760,25	18.904.915,76	18.477.011,48
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	77.470.541,91	34.498.033,45	-566.871,63	-41.040.699,08	0,00	0,00	0,00	70.361.004,65	77.470.541,91

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2015	Zugänge 2016	Abgänge 2016	Umbuch- ungen 2016	Abschrei- bungen 2016	Zuschrei- - bungen 2016	Kumulierte Abschrei- bungen	am 31.12.2016	am 31.12.2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			+	-	+/-	-	+	-		
3.	Finanzanlagen	1.374.547.782,05	14.102.106,80	-231.037,47	0,00	-3.060.000,00	0,00	-147.728.849,02	1.240.690.002,36	1.229.878.933,03
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.355.739.828,89	14.060.000,00	0,00	0,00	-3.060.000,00	0,00	-146.954.576,97	1.222.845.251,92	1.211.845.251,92
3.2	Beteiligungen	3.302.969,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-391.000,00	2.911.969,22	2.911.969,22
3.3	Sondervermögen	1.584.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.584.000,00	1.584.000,00
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	10.950.643,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-357.498,08	10.593.145,22	10.593.145,22
3.5	Ausleihungen	2.970.340,64	42.106,80	-231.037,47	0,00	0,00	0,00	-25.773,97	2.755.636,00	2.944.566,67
3.5.1	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2	an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4	Sonstige Ausleihungen	2.970.340,64	42.106,80	-231.037,47	0,00	0,00	0,00	-25.773,97	2.755.636,00	2.944.566,67
	<b>Gesamt</b>	<b>5.162.834.977,04</b>	<b>115.032.224,14</b>	<b>-16.417.695,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-85.476.605,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-709.704.482,69</b>	<b>4.551.745.022,71</b>	<b>4.535.564.558,35</b>

Forderungsspiegel		Gesamtbetrag 2016	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 2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1.</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>69.159.185,28</b>	<b>62.211.510,25</b>	<b>7.906,84</b>	<b>6.939.768,19</b>	<b>48.036.207,48</b>
1.1	Gebühren	6.415.359,27	6.382.239,08	0,00	33.120,19	6.742.078,73
1.2	Beiträge	337.655,42	337.655,42	0,00	0,00	473.948,46
1.3	Steuern	23.673.169,32	23.673.169,32	0,00	0,00	22.187.168,61
1.4	Forderungen aus Transferleistungen	25.866.116,15	25.862.833,31	3.282,84	0,00	6.744.174,24
1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	12.866.885,12	5.955.613,12	4.624,00	6.906.648,00	11.888.837,44
<b>2.</b>	<b>Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>10.419.191,67</b>	<b>10.400.805,03</b>	<b>11.724,64</b>	<b>6.662,00</b>	<b>13.922.756,10</b>
2.1	gegenüber dem privaten Bereich	1.416.120,09	1.401.090,58	8.367,51	6.662,00	5.962.470,73
2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.288.986,92	1.288.986,92	0,00	0,00	1.761.829,46
2.3	gegen verbundene Unternehmen	3.587.169,73	3.587.169,73	0,00	0,00	2.281.920,68
2.4	gegen Beteiligungen	209.745,77	209.745,77	0,00	0,00	497.073,41
2.5	gegen Sondervermögen	3.917.169,16	3.913.812,03	3.357,13	0,00	3.419.461,82
<b>3.</b>	<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>79.578.376,95</b>	<b>72.612.315,28</b>	<b>19.631,48</b>	<b>6.946.430,19</b>	<b>61.958.963,58</b>

**Jahresabschluss 2016**
**Anlage 3: Rückstellungsspiegel**

Stadt Bochum

Art der Rückstellungen		Stand 31.12.2015	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	<b>Pensionsrückstellungen</b>	684.245.286,42	-37.562.283,96	-11.081.434,40	73.428.289,04	-534.333,00	708.495.524,10
2	<b>Rückstellungen für Deponien und Altlasten</b>	243.485,51	-35.930,45	-149.888,44	29.000,00	0,00	86.666,62
3	<b>Instandhaltungsrückstellungen</b>	18.961.331,21	-3.457.333,48	-47.372,66	14.624.242,97	2.127,72	30.082.995,76
4	<b>Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO</b>	74.353.445,34	-25.932.337,49	-5.800.237,15	44.473.505,41	483.667,78	87.578.043,89
	Verlustausgleich SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH	2.000.000,00	-1.477.590,81	-522.409,19	1.148.000,00	0,00	1.148.000,00
	Rückzahlung von Zuwendungen	17.590.148,74	-1.828,76	-126.202,24	336.873,16	0,00	17.798.990,90
	Verpflichtungen nach § 107b BeamtVG	5.419.443,00	-255.672,04	-322.262,00	487.623,04	534.333,00	5.863.465,00
	Jubiläum	1.058.283,97	0,00	0,00	195.992,14	0,00	1.254.276,11
	Steuerrückstellungen	26.503,02	0,00	0,00	135.665,91	0,00	162.168,93
	NRW-Urban Stadtumbau West – Beteiligung an Baukosten	365.701,80	-70.020,53	0,00	0,00	0,00	295.681,27
	Prüfungskosten Abschlüsse	202.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	227.000,00
	Besoldung Altersdiskreminierung	682.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682.500,00
	Peter-Weiss-Preis 2014	20.000,00	-18.729,04	0,00	20.000,00	0,00	21.270,96
	Abbruchkosten Erich-Kästner-Schule (Altbau)	8.557.970,24	-2.977.839,25	-4.180.130,99	0,00	0,00	1.400.000,00
	Bewilligte Fördermaßnahmen U3-Investitionsprogramm	121.204,50	-56.407,50	-32.097,00	0,00	0,00	32.700,00
	Kontrolle städt. Bäume	1.919.115,24	-77.208,00	0,00	0,00	0,00	1.841.907,24
	Abbrüche städt. Gebäude, Kreuzstr./Hiltroper Landwehr	245.058,68	-84.393,25	0,00	0,00	0,00	160.665,43
	VSG Fläche - Abbruch und Entsorgung Schadstoffe	2.249.611,59	-9.748,22	0,00	0,00	0,00	2.239.863,37
	Beseitigung Sturmschäden "Ela"	954.378,00	-112.392,79	0,00	0,00	0,00	841.985,21
	Zwangsgelder Wettbüros	54.971,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.971,00
	Klagen vor Sozialgerichten	17.066,05	-17.066,05	0,00	167.447,10	0,00	167.447,10
	Zuschüsse Wohnungsbau	18.000,00	-10.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	6.000,00
	Gefahrenabwehr Gollackerstr./Lindener Str.	161.000,00	-75.469,07	0,00	51.520,96	0,00	137.051,89
	Gefahrenabwehr Poststr./Swidberstr.	0,00	0,00	0,00	537.567,70	0,00	537.567,70
	Tariferhöhung TVSuE 2015	454.000,00	-454.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Art der Rückstellungen		Stand 31.12.2015	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Ausweis Ust Ausgangsrechnungen	48.537,50	0,00	0,00	0,00	-48.537,50	0,00
	Zuschuss an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	3.700.000,00	0,00	3.700.000,00
	Verlustübernahme Stadtbahn GbR	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
	Rückbau- und Abbruchverpflichtungen/Schadensregulierung	0,00	0,00	0,00	4.920.000,00	0,00	4.920.000,00
	Entschädigungszahlung vorzeitige Vertragsauflösung	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00
	Rückstellungen für ausstehende Eingangsrechnungen	13.502.247,46	-8.970.187,57	-246.403,81	15.296.255,77	-2.127,72	19.579.784,13
	Nicht genommener Urlaub	4.036.478,29	-4.036.478,29	0,00	4.377.590,09	0,00	4.377.590,09
	Arbeitszeitguthaben	4.141.215,80	-4.141.215,80	0,00	4.865.802,59	0,00	4.865.802,59
	Altersteilzeit	10.508.010,46	-3.086.090,52	-368.731,92	3.008.166,95	0,00	10.061.354,97
<b>Gesamt</b>		<b>777.803.548,48</b>	<b>-66.987.885,38</b>	<b>-17.078.932,65</b>	<b>132.555.037,42</b>	<b>-48.537,50</b>	<b>826.243.230,37</b>

**Jahresabschluss 2016**
**Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen**
**Stadt Bochum**

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2015	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2016
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1107	4.00000163.505.002	Aufzugsanlagen	Erhöhung Sicherheit	78.800,00	-55.211,06	0,00	0,00	0,00	23.588,94
1107	4.00000444.505.003	Verw.Geb. Hattingen	Dachsanierung	17.765,77	-13.311,13	0,00	0,00	0,00	4.454,64
1107	4.00000444.505.004	Verw.Geb. Hattingen	Elektrosanierung	49.903,47	-5.658,50	0,00	0,00	0,00	44.244,97
1107	4.00000482.505.007	Rathaus Wattenscheid	Sanierung Fenster/ WC-Anlagen	13.979,00	-13.979,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1107	4.00000510.505.002	Historisches Rathaus	Sanierung Lüftungsanlage Ratssäle	109.414,80	-109.414,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1107	4.00000510.505.003	Hist. Rathaus Bo	Aufzug Ostflügel	78.505,64	-70.464,98	-8.040,66	0,00	0,00	0,00
1111	4.00000044.505.001	"Am Bergbaumuseum 31 - 33"	Mauerprüfung	1.659,08	0,00	0,00	0,00	-1.659,08	0,00
1111	4.00000044.505.001	Mauer "Am Bergbaumuseum"	Rückbau	353.677,94	-324.498,44	0,00	60.000,00	1.659,08	90.838,58
1123	4.00000090.505.001	Amtshaus Harpen	Instandsetzung Decke/ Brandschutz	0,00	0,00	0,00	220.900,00	0,00	220.900,00
1206	1018600	Feuerwache II	Sanierung Notlichtanlage/ Toranlage	100.000,00	-8.762,55	0,00	0,00	0,00	91.237,45
1206	1018600	Feuerwache III	Erneuerung Toranlage u. Steuerung	200.000,00	-113.641,70	0,00	0,00	0,00	86.358,30
1206	4.00000166.505.001	Feuerwache I	Instandhaltung Feuerwache 1	295.575,29	-79.586,48	0,00	63.928,16	0,00	279.916,97
1206	4.00000581.505.001	Instandsetzung Wache II	Instandsetzung Wache II	4.867,67	-4.867,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000103.505.001	Schulen	Sanierung Auladecken	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
2101	4.00000103.505.001	Schulen	Beseitigung Schadstoffe	20.094,48	-2.664,80	0,00	50.000,00	0,00	67.429,68
2101	4.00000103.505.004	Heinrich-v.-Kleist-Schule	Schimmelpilzbefall Bücherei	0,00	0,00	0,00	3.849,92	0,00	3.849,92
2101	4.00000103.505.004	Schulen, S 83661	Deckenuntersuchung Aulen	0,00	0,00	0,00	27.479,74	0,00	27.479,74
2101	4.00000103.505.004	Gymn. TKS	Sanierung Fenster Mensa	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
2101	4.00000320.505.001	Sanierung Grundschulen	Sanierung	1.643.700,87	-111.179,19	0,00	976.834,95	0,00	2.509.356,63
2101	4.00000320.505.104	GS Friederika	Austausch Bodenbelag	7.514,66	0,00	0,00	0,00	0,00	7.514,66
2101	4.00000362.505.001	Umbau Brandschutz Schulen	Brandschutz	500.086,51	-45.806,45	0,00	70.000,00	0,00	524.280,06
2101	4.00000362.505.018	Gym Goethe-Schule	Brandschutz	39.869,10	-31.340,34	0,00	0,00	0,00	8.528,76
2101	4.00000362.505.027	Gym Hellweg-Schule	Brandschutz	135.465,53	-11.264,57	0,00	0,00	0,00	124.200,96
2101	4.00000362.505.034	GS Günnigfeld	Brandschutz	1.271,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1.271,04
2101	4.00000362.505.036	GS Natorpschule	Brandschutz	1.153,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1.153,93
2101	4.00000362.505.042	Gym Schiller-Schule	Brandschutz	1.547.611,75	-2.049,18	0,00	0,00	0,00	1.545.562,57
2101	4.00000362.505.043	Hildegardis-Schule	Brandschutz	311,90	0,00	0,00	0,00	0,00	311,90
2101	4.00000362.505.046	RS A.-v..D.Hülshoff-Schule	Brandschutz	25.000,00	-17.978,64	0,00	0,00	0,00	7.021,36

**Jahresabschluss 2016**
**Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen**
**Stadt Bochum**

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2015	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2016
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	4.00000362.505.048	GS Brenscheder - Schule	Brandschutz	1.178,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1.178,23
2101	4.00000362.505.049	FS Janusz-Korzczak	Brandschutz	21.725,92	0,00	0,00	0,00	0,00	21.725,92
2101	4.00000362.505.052	Gym. Theodor-Körner	Brandschutz	1.750.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	3.250.000,00
2101	4.00000362.505.053	GS Wilbergschule	Brandschutz	900.000,00	-588,78	0,00	0,00	0,00	899.411,22
2101	4.00000362.505.056	GS Kirchscheule Lgdr	Brandschutz	6.445,58	0,00	0,00	0,00	0,00	6.445,58
2101	4.00000362.505.059	TB 1	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	1.650.000,00	0,00	1.650.000,00
2101	4.00000362.505.065	GS Friederika	Brandschutz	805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	805,00
2101	4.00000362.505.070	GS Hofstede	Brandschutz	77.137,08	-61.398,00	0,00	0,00	0,00	15.739,08
2101	4.00000362.505.071	GS Dietrich-Bonhoeffer	Brandschutz	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,00
2101	4.00000362.505.077	GS Leithe	Brandschutz	1.532.439,08	-983,89	0,00	250.000,00	0,00	1.781.455,19
2101	4.00000362.505.079	GS Michael-Ende-Schule	Brandschutz	5.659,11	-4.648,14	0,00	0,00	0,00	1.010,97
2101	4.00000362.505.080	GS Rüsing-Schule	Brandschutz	6.501,86	0,00	0,00	0,00	0,00	6.501,86
2101	4.00000362.505.081	GS Dahlhausen	Brandschutz	157,65	0,00	0,00	0,00	0,00	157,65
2101	4.00000362.505.082	GS Regenbogenschule	Brandschutz	163,97	0,00	0,00	0,00	0,00	163,97
2101	4.00000362.505.083	GS Graf-v.-d.-Recke	Brandschutz	3.248,98	0,00	0,00	0,00	0,00	3.248,98
2101	4.00000363.505.004	GS Sonnenschule	Beseitigung Schimmelpilz	4.890,13	0,00	0,00	0,00	0,00	4.890,13
2101	4.00000364.505.001	HS Werner-v.-Siemens	Sanierung Heizungsanlage	41.277,74	-38.128,05	0,00	0,00	0,00	3.149,69
2101	4.00000364.505.001	HS Werner-v.-Siemens	Schimmelbefall Technikraum/ehem. Küche	62.000,00	-3.480,08	0,00	0,00	0,00	58.519,92
2101	4.00000366.505.001	RS Pestalozzi	Reparatur Abwasserleitung	0,00	0,00	0,00	5.463,42	0,00	5.463,42
2101	4.00000366.505.001	RS Pestalozzi	Sanierung Außentoiletten	0,00	0,00	0,00	150.526,35	0,00	150.526,35
2101	4.00000366.505.001	RS Pestalozzi	Decke Untergeschoss Schädlingsbefall	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
2101	4.00000366.505.001	RS Annette-v.-Droste-Hülshoff	Instandsetzung Aufzug	16.750,00	-1.276,35	0,00	0,00	0,00	15.473,65
2101	4.00000366.505.017	RS Pestalozzi	Sanierung Fassade	84.483,92	-51.862,54	0,00	0,00	0,00	32.621,38
2101	4.00000366.505.018	RS Helene-Lange	Sanierung Schülerübungsraum	6.649,68	0,00	0,00	0,00	0,00	6.649,68
2101	4.00000366.505.020	RS Höntrop	Einbruchmeldeanlage	10.427,48	-6.605,79	0,00	0,00	0,00	3.821,69
2101	4.00000367.505.002	RS Pestalozzi	Sanierung Fassade	7.589,14	0,00	0,00	0,00	0,00	7.589,14
2101	4.00000368.505.001	Gym. Graf-Engelbert	Fenster-/Fassadensanierung	0,00	0,00	0,00	171.060,61	0,00	171.060,61
2101	4.00000368.505.001	Anne-Frank-Schule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	18.562,36	0,00	18.562,36
2101	4.00000368.505.001	Anne-Frank-Schule	Sanierung Basketballspielfeld	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00

**Jahresabschluss 2016**
**Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen**
**Stadt Bochum**

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2015	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2016
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	4.00000368.505.001	Neues- Gymnasium -Bochum	Störung Lüftungsgeräte	0,00	0,00	0,00	11.961,20	0,00	11.961,20
2101	4.00000368.505.001	Heinrich-v- Kleist-Schule	Erneuerung Vernetzung	0,00	0,00	0,00	7.702,18	0,00	7.702,18
2101	4.00000368.505.001	Neues- Gymnasium -Bochum	Sicherung Dachausstieg	0,00	0,00	0,00	3.250,00	0,00	3.250,00
2101	4.00000368.505.001	Neues- Gymnasium -Bochum	Sanierung Lüftungsanlage	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00
2101	4.00000368.505.001	Gym. Hildegardis-Schule	Erneuerung Kabel	5.500,00	-5.187,11	0,00	0,00	0,00	312,89
2101	4.00000368.505.001	Gym. Graf-Engelbert, Dreifach-TH	Erneuerung Notlichtbatterien	7.000,00	-5.696,75	0,00	0,00	0,00	1.303,25
2101	4.00000368.505.001	Gym. Hellweg-Schule	Heizungsanlage	16.783,02	-4.782,45	0,00	0,00	0,00	12.000,57
2101	4.00000368.505.001	Gym. Märkische-Schule, TH	Sanierung	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
2101	4.00000368.505.001	Gym. Graf-Engelbert	Schimmelbefall Schulräume (Biologie/Kunst)	36.000,00	-11.596,47	0,00	0,00	0,00	24.403,53
2101	4.00000368.505.001	Gym. Hildegardis-Schule	Erneuerung Estrichboden Räume 053 - 055	94.000,00	-50.703,24	0,00	0,00	0,00	43.296,76
2101	4.00000368.505.035	Gym. Märkische Schule	Sanierungsarbeiten	23.362,36	0,00	0,00	0,00	0,00	23.362,36
2101	4.00000370.505.001	BK Ottolie-Schönwald	Sanierung Abwasserstrecke WC	0,00	0,00	0,00	34.808,32	0,00	34.808,32
2101	4.00000370.505.001	TBS 1	Erneuerung Elektroverteilung	0,00	0,00	0,00	8.343,94	0,00	8.343,94
2101	4.00000370.505.001	Alice-Salomon-Berufskolleg	PCB-Sanierung TH	626.913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	626.913,00
2101	4.00000370.505.001	Alice-Salomon-Berufskolleg	PCB-Sanierung/ Fenster	705.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	705.000,00
2101	4.00000370.505.001	GS Willy-Brandt	PCB-Sanierung/ Fenster	1.000.050,00	0,00	0,00	0,00	-65.000,00	935.050,00
2101	4.00000370.505.003	BK Walter-Gropius	Sanierung Demonstrationsraum	11.029,62	0,00	0,00	0,00	0,00	11.029,62
2101	4.00000371.505.001	FS Mansfeld	Baugenehmigung für Sanierung	9.500,00	-2.835,92	0,00	0,00	0,00	6.664,08
2101	4.00000373.505.001	GS Heinrich-Böll	Erneuerung Hallenboden 3-fachTH	0,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00	230.000,00
2101	4.00000373.505.001	GS Erich-Kästner	Erneuerung Turnhallendecke	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
2101	4.00000373.505.001	Ges. Maria-Sibylla-Merian	Erneuerung Ablage	763,23	0,00	0,00	0,00	0,00	763,23
2101	4.00000373.505.001	Willy-Brandt-Gesamtschule	Sanierung Kamin	5.000,00	-4.001,77	0,00	0,00	0,00	998,23
2101	4.00000373.505.001	Erich-Kästner-Gesamtschule	Erneuerung Notlichtbatterien	15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00
2101	4.00000373.505.001	Willy-Brandt-Gesamtschule	Sanierung TH-Decke	53.000,00	-3.574,69	0,00	0,00	0,00	49.425,31
2101	4.00000373.505.001	Nelson-Mandela-Sekundarschule	Dach Außentoilette/ Schimmelbefall	60.000,00	-672,88	0,00	0,00	0,00	59.327,12
2101	4.00000373.505.001	Willy-Brandt-Gesamtschule	Schadstoffsanierung	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
2101	4.00000373.505.008	GS Erich-Kästner	Sanierung Schließanlage	19.908,66	0,00	0,00	0,00	0,00	19.908,66

**Jahresabschluss 2016**
**Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen**
**Stadt Bochum**

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2015	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2016
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	4.00000373.505.016	Gem. Bo-Mitte	Treppengeländer	21.000,00	-19.515,13	0,00	0,00	0,00	1.484,87
2101	4.00000474.505.001	RS Pestalozzi-Schule	Einbau Anschlüsse	4.329,35	-389,32	0,00	0,00	0,00	3.940,03
2101	4.00000474.505.004	Gym. Lessing-Schule	Sanierung NW-Räume	87.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.500,00
2101	4.00000590.505.001	GS D.-Bonhoeffer	Instandsetzungsarbeiten	60.616,59	-1.442,38	0,00	0,00	0,00	59.174,21
2101	4.00000659.505.001	Gym. Graf-Engelbert	Differenzierungsräume	90.564,23	-35.186,23	0,00	0,00	0,00	55.378,00
2101	4.00001017.505.002	GS Willy-Brandt	Dachsanierung/ energetische Sanierung	0,00	0,00	0,00	41.805,05	0,00	41.805,05
2101	4.00001017.505.003	TKS	Fenster-/ Fassadensanierung	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
2101	4.00001017.505.004	Vels-Heide-Schule	Fenster-/ Fassadensanierung	0,00	0,00	0,00	9.821,15	0,00	9.821,15
2101	4.00001017.505.005	Regenbogenschule	Fenster-/ Fassadensanierung	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
2101	1.21.01.01.02	GS Am Volkspark	Gaubensanierung	41.366,91	0,00	0,00	0,00	0,00	41.366,91
2101	1.21.01.01.04	GS Bunte Schule	Sanierung Fenster/Türen	5.618,79	0,00	0,00	0,00	0,00	5.618,79
2101	1.21.01.01.07	GS Auf dem Alten Kamp	Teilsanierung TH	0,00	0,00	0,00	7.457,67	0,00	7.457,67
2101	1.21.01.01.10	GS Lisa-Morgenstern	Beleuchtung Aula	143,42	0,00	0,00	0,00	0,00	143,42
2101	1.21.01.01.15	GS Linden	Fassade/ Fenster/ Beleuchtung	246.310,55	0,00	0,00	0,00	0,00	246.310,55
2101	1.21.01.01.17	Drusenbergschule	Ern. Beleuchtungsanlage	17.663,70	0,00	0,00	0,00	0,00	17.663,70
2101	1.21.01.01.21	Frauenlobschule	Dachsan. Vorbau Türanlage	175.538,10	-107.825,15	0,00	16.299,36	0,00	84.012,31
2101	1.21.01.01.22	Friederikaschule	Klassenraumbeleuchtung, Fenster, Fassade	0,00	0,00	0,00	92.677,44	0,00	92.677,44
2101	1.21.01.01.24	GS Hans-Christian-Andersen	Fenstersanierung	32.176,85	-32.176,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.01.29	GS Waldschule	Sanierung Warmwasserversorgung	25.067,55	-5.840,10	0,00	0,00	0,00	19.227,45
2101	1.21.01.01.30	Liboriuschule	Dachsanierung/ Fenstersanierung	0,00	0,00	0,00	123.831,17	0,00	123.831,17
2101	1.21.01.01.42	GS Regenbogenschule	Alamierungsanlage	39.342,32	-29.697,86	0,00	0,00	0,00	9.644,46
2101	1.21.01.01.43	Emil-von-Behring-Schule	Erneuerung Beleuchtung/ Unterverteilung	9.125,84	0,00	0,00	0,00	0,00	9.125,84
2101	1.21.01.01.45	GS Dietrich-Bonhoeffer	San. Unterverteilung/ Beleuchtung	176.374,68	-20.686,20	0,00	7.593,89	0,00	163.282,37
2101	1.21.01.01.55	Don-Bosco-Schule	San. Klassenraumbel./ Teilsan. Sanitär/ Wasser	0,00	0,00	0,00	51.418,01	0,00	51.418,01
2101	1.21.01.02.04	HS Werner-v.-Siemens	Erneuerung der Elektroverteilungen	7.888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.888,00
2101	1.21.01.03.02	RS Annette-v.-Droste-Hülshoff	Beleuchtung	24.819,46	-18.136,04	0,00	0,00	0,00	6.683,42

**Jahresabschluss 2016**
**Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen**
**Stadt Bochum**

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2015	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2016
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	1.21.01.03.07	Pestalozzi-Schule	Ern. Hauptvers. Trinkwasser	0,00	0,00	0,00	17.708,95	0,00	17.708,95
2101	1.21.01.04.02	Goethe-Schule	San. Klassenraumbeleuchtung	48.047,76	-42.159,50	0,00	0,00	0,00	5.888,26
2101	1.21.01.04.05	Heinrich-v.-Kleist	Trinkwasserleitung	5.274,94	0,00	0,00	0,00	0,00	5.274,94
2101	1.21.01.04.07	Hildegardis-Schule	San. Fenster	45.133,02	0,00	0,00	0,00	0,00	45.133,02
2101	1.21.01.04.09	Märkische-Schule	Fassadensanierung	108.495,23	-80.241,18	0,00	29.765,92	0,00	58.019,97
2101	1.21.01.05.01	Otilie-Schönwald-Kolleg	Sanierung Beleuchtung/ Elektrik	20.810,32	0,00	0,00	0,00	0,00	20.810,32
2101	1.21.01.05.04	BK Walter-Gropius	San. ELT/ Beleuchtung	12.376,14	-6.407,64	0,00	15.325,70	0,00	21.294,20
2101	1.21.01.05.05	BK Alice-Salomon	Dachsanierung Aula	0,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00	220.000,00
2101	1.21.01.05.06	BK Louis-Baare	San. Lichtkuppel/ Beleuchtung	128.146,51	0,00	0,00	48.500,00	0,00	176.646,51
2101	1.21.01.06.08	FS Hilda-Heinemann	Sanierung WC-Anlagen	0,00	0,00	0,00	36.100,00	0,00	36.100,00
2101	1.21.01.06.11	FS Mansfeld-Schule	San. Hausalarmanlage	3.090,02	0,00	0,00	0,00	0,00	3.090,02
2101	1.21.01.07.01	GS Erich-Kästner	Sanierung Duschanlagen, Beleuchtung, Dach TH	0,00	0,00	0,00	720.000,00	0,00	720.000,00
2101	1.21.01.07.02	GS Heinrich-Böll	Sanierung Fenster/ Fassade	0,00	0,00	0,00	823.000,00	0,00	823.000,00
2101	1.21.01.07.03	GS Maria-Sybilla	Sanierung Beleuchtungsanlage/ Trinkwasserversorgung	0,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00	160.000,00
2101	1.21.01.07.04	GS Willy-Brandt	Sanierung Fassade/ Sicherheits- beleuchtung/ Beleuchtung TH	0,00	0,00	0,00	142.002,60	0,00	142.002,60
2101	1.21.01.09.01	Versch. Schulen	Prüfung Alarmanlagen	0,00	0,00	0,00	33.893,12	0,00	33.893,12
2101	1.21.01.09.01	GS Don-Bosco TH	San. Lüftungstechnik	13.266,80	0,00	0,00	0,00	0,00	13.266,80
2101	1.21.01.09.01	A.-v.-Drosde-Hülshoff-Schule	Ern. ELA TH	16.714,04	-8.006,52	0,00	0,00	0,00	8.707,52
2101	1.21.01.09.01	Goethe-Schule	San. Dusch/ WC-Anlagen	24.615,28	-705,06	0,00	0,00	0,00	23.910,22
2101	1.21.01.09.01	A.-v.-Drosde-Hülshoff-Schule	Sanierung Dusche	25.973,96	-403,80	0,00	0,00	0,00	25.570,16
2101	1.21.01.09.01	Graf-v.-d.-Recke-Schule	Instandsetzung TH-Decke	133.000,00	-82.739,13	0,00	0,00	0,00	50.260,87
2101	1.21.01.09.01	Lina-Morgenstern-Schule	Instandsetzung TH-Decke	137.000,00	-116.414,17	0,00	0,00	0,00	20.585,83
2101	1.21.01.09.01	Hildegardis-Schule	Instandsetzung TH-Decke	299.893,80	-174.051,36	0,00	0,00	0,00	125.842,44
2101	1.21.01.09.02	A-Salomon-Kolleg, Roonstr.	Instandsetzung TH-Decke	119.000,00	-74.522,87	0,00	0,00	0,00	44.477,13
2101	1.21.01.09.02	Liselotte-Rauner-Schule	Instandsetzung TH-Decke	171.995,82	-100.972,48	0,00	0,00	0,00	71.023,34
2101	1.21.01.09.02	TH Gertrudisschule	Dach u. Umleideraum	175.000,00	-6.626,62	0,00	65.000,00	65.000,00	298.373,38
2101	1.21.01.09.02	Pestalozzi-Schule	Instandsetzung TH-Decke	199.412,15	-69.428,66	0,00	0,00	0,00	129.983,49
2101	1.21.01.09.03	GS Lisa-Morgenstern	San. Duschanlagen	652,92	-652,92	0,00	0,00	0,00	0,00

**Jahresabschluss 2016**
**Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen**
**Stadt Bochum**

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2015	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2016
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	1.21.01.09.04	GS Willy-Brandt	Sanierung Beleuchtung S 81126	0,00	0,00	0,00	22.337,80	0,00	22.337,80
2101	1.21.01.09.04	GS Am Volkspark	San.Flachdach	54.889,45	0,00	0,00	0,00	0,00	54.889,45
2101	1.21.01.09.04	GS Laer	Dachsanierung TH	230.000,00	-93.526,63	0,00	0,00	0,00	136.473,37
2101	1.21.01.09.05	GS Auf dem Alten Kamp	San. Warmwasser	2.841,86	0,00	0,00	0,00	0,00	2.841,86
2101	1.21.01.09.05	TH Hufelandstr. 17	Warmwasserbereitung	18.100,00	-15.244,09	0,00	0,00	0,00	2.855,91
2101	1.21.01.09.05	Grafin-Imma-Schule	Instandsetzung Decke TH	113.000,00	-50.843,60	0,00	0,00	0,00	62.156,40
2101	1.21.01.09.05	GS Auf dem alten Kamp	Instandsetzung Decke TH	145.800,63	-107.122,85	0,00	0,00	0,00	38.677,78
2101	1.21.01.09.06	GS Sonnenschule	San. Warmwasseraufbereitung	22.411,75	-18.162,67	0,00	0,00	0,00	4.249,08
2101	1.21.01.09.07	GS Willy-Brand	Teilsanierung Duschanlage	1.260,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.260,70
2101	1.21.01.09.07	Alice-Salomon Kolleg	Erneuerung Deckenbeleuchtung	3.429,92	-1.717,69	0,00	0,00	0,00	1.712,23
2101	1.21.01.09.07	Sek Bochum-Ost	San. Beleuchtungsanlage	6.749,82	0,00	0,00	0,00	0,00	6.749,82
2101	1.21.01.09.07	Janusz-Korczak-Schule	Erneuerung Deckenbeleuchtung	29.473,85	0,00	0,00	0,00	0,00	29.473,85
2101	1.21.01.09.07	Sek Bochum-Ost	San. Warmwasseraufbereitung	56.294,85	-50.948,13	0,00	0,00	0,00	5.346,72
2101	1.21.01.09.07	Janusz-Korczak-Schule	Instandsetzung Decke TH	98.409,06	-59.178,78	0,00	0,00	0,00	39.230,28
2101	1.21.01.10.01	Gem. Bo-Mitte	Austausch Thermostatventile	37.206,36	-21.787,81	0,00	0,00	0,00	15.418,55
2503	1.25.03.03.24	Stadthalle Wattenscheid	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	74.600,48	0,00	74.600,48
2503	1.25.03.03.24	Stadthalle Wattenscheid	Sanierung Cateringzone	0,00	0,00	0,00	66.505,66	0,00	66.505,66
2503	1.25.03.07.01	Haus Kemnade	Fassadensanierung	0,00	0,00	0,00	97.847,83	0,00	97.847,83
2503	1.25.03.07.01	Haus Kemnade	ELT-Anlage	0,00	0,00	0,00	13.991,59	0,00	13.991,59
2504	4.00000252.505.004	Eingang Verwaltung	Sanierung Dach/ Fassade/ Fenster	23.815,26	-13.687,96	0,00	0,00	0,00	10.127,30
2504	4.00000252.505.005	Thermostatventile/MSR-Technik	Thermostatventile/ MSR-Technik	4.124,74	0,00	-4.124,74	0,00	0,00	0,00
2507	4.00000042.505.001	Kunstmuseum	Vostell Theke	0,00	0,00	0,00	5.916,68	0,00	5.916,68
2507	4.00000047.505.001	Kunstmuseum	Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	1.044.084,89	0,00	1.044.084,89
2507	4.00000047.505.004	Kunstmuseum	Sanierung Einbruchmeldeanlage	5.384,20	0,00	0,00	0,00	0,00	5.384,20
2507	4.00000265.505.003	Haus Kemnade	Fassadensanierung	394,84	320,26	0,00	0,00	0,00	715,10
2510	4.00000476.505.002	Schauspielhaus	Sanierung Schauspielhaus	310.735,99	-84.266,80	-35.207,26	101.423,42	0,00	292.685,35
3601	1.36.01.01.01	Kita Lohacker Str.	Feuchtigkeitsschäden	0,00	0,00	0,00	54.650,00	0,00	54.650,00
3601	1.36.01.01.01	Kita Friesenweg	Erneuerung Beleuchtungsanlage	986,10	-986,10	0,00	0,00	0,00	0,00
3601	1.36.01.01.01	Kita Friesenweg	Fassadensanierung	1.467,96	-1.467,96	0,00	0,00	0,00	0,00

**Jahresabschluss 2016**
**Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen**

Stadt Bochum

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2015	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2016
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3601	1.36.01.01.01	Kita Lohacker Str.	Fußbodenerneuerung	5.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.850,00
3601	1.36.01.01.01	Kita Lohacker Str.	Fenster/ Türen	18.837,00	-13.538,46	0,00	0,00	0,00	5.298,54
3601	1.36.01.01.06	Erziehungsberatungsstelle	Herrichtung	7.228,81	0,00	0,00	0,00	0,00	7.228,81
3602	1044500	In der Höningerbecke	Planungskosten	1.977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.977,00
3602	4.00000603.505.001	JFH Markstr.	Sanierung Elektroverteilung	108,58	0,00	0,00	0,00	0,00	108,58
3602	4.00000604.505.001	JFH Neuhofstr.	Elektro- und Blitzschutzanlage	416,98	0,00	0,00	0,00	0,00	416,98
3602	1.36.02.01.01	JFH Hamme, Amtsstr.	Erneuerung Beleuchtung/Elektro	6.268,77	0,00	0,00	0,00	0,00	6.268,77
3602	1.36.02.01.02	JFH Riemke Am Hausacker	Ern. Beleucht. Elektrovert.	3.704,02	0,00	0,00	0,00	0,00	3.704,02
3602	1.36.02.01.02	JFH Riemke Am Hausacker	Abdicht./San. WC-Anlagen	23.527,30	0,00	0,00	0,00	0,00	23.527,30
3602	1.36.02.01.09	SchultescheHeide50	Elektrovert. Beleucht. Blitzschutz	5.337,51	0,00	0,00	0,00	0,00	5.337,51
3602	1.36.02.01.09	Wodanstr. 18	Elektrovert. Beleucht. Blitzschutz	6.251,20	0,00	0,00	0,00	0,00	6.251,20
3602	1.36.02.01.09	JFH Hamme	Fenstersanierung	8.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.050,00
3602	1.36.02.01.09	JFH Wiemelhausen	Elektrosanierung	16.406,03	-189,95	0,00	0,00	0,00	16.216,08
3602	1.36.02.01.09	JFH Bußmannsweg	Dachsanierung	38.852,63	0,00	0,00	0,00	0,00	38.852,63
3604	1.36.04.01.01	Einbau von Türfeststellern	Einbau von Türfeststellern	1.525,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1.525,18
4201	1010000	Lohrheidestadion	Sicherheit	0,00	0,00	0,00	3.029,50	0,00	3.029,50
4201	1010100	Rundsporthalle	Brandmeldeanlage	216.871,33	-279.882,81	0,00	2.950,72	134.910,92	74.850,16
4201	1010200	SZ Westenfeld	Sicherheit	0,00	0,00	0,00	2.299,08	0,00	2.299,08
4201	1010300	SZ Berliner Str.	Sicherheit	0,00	0,00	0,00	3.835,37	0,00	3.835,37
4201	1010400	SZ Günnigfeld,	Dachsanierung	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
4201	1010400	SZ Günnigfeld,	Sicherheit	0,00	0,00	0,00	3.601,30	0,00	3.601,30
4201	1010500	TH Heinrichstr. 44	TH-Decke	92.156,21	-68.551,25	0,00	0,00	0,00	23.604,96
4201	1010600	SZ Glücksburger Str.	Sicherheit	0,00	0,00	0,00	3.635,57	0,00	3.635,57
4201	1010600	Sporthalle Glücksburger Str.	Erneuerung Fenster	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00
4201	1010800	TH Pestalozzistr. 21	TH-Decke	140.000,00	-76.284,34	0,00	0,00	0,00	63.715,66
4201	1011700	SP Gahlensche Str.	Instandsetzung Haupttor	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
4201	1012900	SP Dickebankstr.	Sanierung Umkleide	9.838,84	0,00	0,00	0,00	0,00	9.838,84
4201	1014600	SP Anemonenweg,	Sanierung Flachdach Umkleidegebäude	0,00	0,00	0,00	57.686,59	0,00	57.686,59
4201	1016600	SP Erbstollen,	Instandsetzung Warmwasserbereiter	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00

**Jahresabschluss 2016**
**Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen**
**Stadt Bochum**

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2015	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2016
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4201	1016900	Vonovia Ruhrstadion	Erneuerung Tachymeter, Sichelbinder	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
4201	1017000	Lohrheidestadion	Sicherheits- u. Brandschutz	30.654,13	-3.573,41	0,00	0,00	0,00	27.080,72
4201	4.00000010.505.001	SP Hessenteich/Feenstr.	Stehstufenanlage	109.911,46	-107.574,79	0,00	0,00	0,00	2.336,67
4201	4.00000014.505.001	WFB Südfeldmark	Austausch Filterbehälter	0,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	180.000,00
4201	4.00000014.505.001	FB Werne	Mängelbeseitigung Trinkwasserversorgung S 82012	0,00	0,00	0,00	27.488,96	0,00	27.488,96
4201	4.00000014.505.001	HFB Linden	Absicherung Trinkwasserqualität	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
4201	4.00000015.505.001	WFB Südfeldmark	Austausch Filterbehälter, S 82200	0,00	0,00	0,00	214.811,30	0,00	214.811,30
4201	4.00000027.505.001	Vonovia Ruhrstadion	Brandschutzmaßnahmen	217.828,29	-8.875,21	0,00	85.690,00	-134.910,92	159.732,16
4201	4.00000597.505.002	Teilsanierung Elektrik/WLAN- Anlage	Teilsanierung Elektrik/WLAN- Anlage	5.571,66	0,00	0,00	0,00	0,00	5.571,66
4201	4.00000632.505.001	SP Westerholtstr.	Erneuerung Thermostatventile	574,36	0,00	0,00	0,00	0,00	574,36
4201	4.00000673.505.001	Rollsporthalle Harpener Heide	Instandsetzung Hallenboden	0,00	0,00	0,00	88.850,65	0,00	88.850,65
4201	4.00000676.505.001	Sporthalle Zillertal	Erneuerung Kunstrasenbelag	0,00	0,00	0,00	59.065,47	0,00	59.065,47
4201	1.42.01.03.01	Vonovia Ruhrstadion	Toilettensanierung	0,00	0,00	0,00	1.040.000,00	0,00	1.040.000,00
4202	1017700	HF Höntrop	Austausch von Frontscheiben	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
4202	4.00000529.505.003	HFB Hofstede	Fenster/ Fassade	157.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.000,00
4202	4.00000606.505.001	FB MärkischeStr.11-13	San. Beleuchtung/ Wellenerz.	12.884,27	-12.884,27	0,00	0,00	0,00	0,00
4202	4.00000606.505.002	WFB Südfeldmark	Ern. ELT/ Beleuchtung 2. BA	50.000,00	-34.320,20	0,00	0,00	0,00	15.679,80
4202	4.00000631.505.001	Sportstätten	Optimierung Heizungsanlage u. MSR-Technik	16.338,80	0,00	0,00	0,00	0,00	16.338,80
4202	4.00000631.505.002	HFB Langendreer	Teilsanierung Trinkwasser	123.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.000,00
4202	4.00000640.505.002	HFB Hofstede	Pflasterarbeiten Eingangsbereich	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00
4202	4.00000646.505.002	Lohrheidestadion	Sanitäranlagen, Dach Umkleidegebäude	0,00	0,00	0,00	1.218.000,00	0,00	1.218.000,00
4203	1018200	Olympiastützpunkt	Sanierung ELT/ Beleuchtung	0,00	0,00	0,00	47.039,24	0,00	47.039,24
5401	4.00000110.505.001	Wittekindstr.	Sanierung Brücken/ Stützwände	37.872,28	0,00	0,00	0,00	2.127,72	40.000,00
5501	4.00000159.505.001	Glückauf Schule	Sanierung Schulhofmauer	30.000,00	-19.108,43	0,00	0,00	0,00	10.891,57
5501	1.55.01.01.02	Grünanlage Auf der Heide	Wegeinstandsetzung	22.125,08	0,00	0,00	0,00	0,00	22.125,08
5501	1.55.01.01.02	Geologischer Garten	Wegeinstandsetzung	25.082,23	0,00	0,00	0,00	0,00	25.082,23

Produkt- gruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2015	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2016
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
5501	1.55.01.01.03	Park Günnigfeld	Wegeinstanzsetzung	0,00	0,00	0,00	36.800,00	0,00	36.800,00
5501	1.55.01.01.06	Park Günnigfeld	Wegeinstanzsetzung	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00	24.000,00
5501	1.55.01.01.06	Wiemelhausen	Wegeinstanzsetzung	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
5501	1.55.01.01.06	GV Weitmar/ Schlosstr.	Wegeinstanzsetzung	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
5502	1059502	Friedhofsgeb. Stiftstr.	Dachsanierung	0,00	0,00	0,00	176.353,13	0,00	176.353,13
5502	1059502	FH Langendreer	öffentliche WC-Anlage	0,00	0,00	0,00	18.818,72	0,00	18.818,72
5502	1059502	FH Langendreer	Sanierung historische Beleuchtung	0,00	0,00	0,00	25.557,84	0,00	25.557,84
5502	1.55.02.01.02	Hauptfriedhof	Beleuchtungsanlage	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
5502	1.55.02.01.05	Friedhof Grumme	Beleuchtungsanlage	11.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.800,00
5503	1129900	Krematorium	Bodenabläufe/ Entwässerung	0,00	0,00	0,00	33.000,00	0,00	33.000,00
			<b>Summen</b>	<b>18.961.331,21</b>	<b>-3.457.333,48</b>	<b>-47.372,66</b>	<b>14.624.242,97</b>	<b>2.127,72</b>	<b>30.082.995,76</b>

Art der Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag 2016	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 2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1.</b>	<b>Anleihen</b>	<b>240.000.000,00</b>			<b>240.000.000,00</b>	<b>125.000.000,00</b>
<b>2.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>890.770.347,30</b>	<b>26.689.531,05</b>	<b>120.529.617,68</b>	<b>743.551.198,57</b>	<b>846.742.088,99</b>
2.1	von verbundenen Unternehmen					0,00
2.2	von Beteiligungen					0,00
2.3	von Sondervermögen					0,00
2.4	vom öffentlichen Bereich	365.311.439,45	16.224.701,14	75.219.184,25	273.867.554,06	394.193.784,52
2.4.1	vom Bund					0,00
2.4.2	vom Land	1.313.042,14	150.920,34	754.601,70	407.520,10	1.463.870,81
2.4.3	von Gemeinden (GV)					0,00
2.4.4	von Zweckverbänden					0,00
2.4.5	vom sonstigen öffentlichen Bereich					0,00
2.4.6	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	363.998.397,31	16.073.780,80	74.464.582,55	273.460.033,96	392.729.913,71
2.5	vom privaten Kreditmarkt	525.458.907,85	10.464.829,91	45.310.433,43	469.683.644,51	452.548.304,47
2.5.1	von Banken und Kreditinstituten	286.822.911,44	9.997.649,85	43.848.558,84	232.976.702,75	268.337.457,05
2.5.2	von übrigen Kreditgebern	238.635.996,41	467.180,06	1.461.874,59	236.706.941,76	184.210.847,42
<b>3.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>647.700.000,00</b>	<b>647.700.000,00</b>			<b>789.193.553,11</b>
3.1	vom öffentlichen Bereich	374.800.000,00	374.800.000,00			432.268.624,55
3.2	vom privaten Kreditmarkt	272.900.000,00	272.900.000,00			356.924.928,56
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>68.291.221,43</b>	<b>2.460.456,25</b>	<b>8.795.398,20</b>	<b>57.035.366,98</b>	<b>71.024.624,66</b>
<b>5.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>53.601.450,00</b>	<b>53.601.450,00</b>			<b>44.461.260,37</b>
<b>6.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>4.908.145,64</b>	<b>4.908.145,64</b>			<b>2.952.574,04</b>
<b>7.</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>38.188.552,71</b>	<b>35.136.059,43</b>	<b>1.373.780,05</b>	<b>1.678.713,23</b>	<b>37.545.535,53</b>
<b>8.</b>	<b>Erhaltene Anzahlungen</b>	<b>28.557.870,57</b>	<b>28.557.870,57</b>			<b>45.730.024,39</b>
<b>9.</b>	<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>1.972.017.587,65</b>	<b>799.053.512,94</b>	<b>130.698.795,93</b>	<b>1.042.265.278,78</b>	<b>1.962.649.661,09</b>
	<b>Nachrichtlich:</b> Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten davon Bürgschaften	113.421.649,21				114.129.951,22

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2017 in EUR
6.00000250	GVG u. BUG StA 01	1102	Verwaltungsleitung	6.000,00
6.00000199	GVG u. BUG StA 13	1105	Presse- u. Öffentlichkeitsarbeit	55.000,00
6.00000529	Zentr. Ansatz Büro-u. Bildschirmarbeitspl.	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	250.000,00
6.00000402	GVG u. BUG StA 68	1109	Technischer Betrieb	411.865,05
6.00000239	SG Innenstadt West Grüner Rahmen	1118	Planungs- u. Baumanagement	10.113,00
6.00000244	SG Innenstadt West Erschl. Hochplateau	1118	Planungs- u. Baumanagement	6.800,00
6.00000265	SG Innenstadt West JHH	1118	Planungs- u. Baumanagement	21.957,00
6.00000166	Kauf von GVG und BUG StA 37	1206	Intervention	3.837,96
6.00000167	Kauf von Feuerwehrfahrzeugen	1206	Intervention	1.187.570,03
6.00000168	Neubau von Feuerwachen und Gerätehäusern	1206	Intervention	62.000,00
6.00000359	Erneuerung des Leitstellensystems	1206	Intervention	1.013.433,30
6.00000361	Neubau Feuerwehrhaus Altenbo. (Feldmark)	1206	Intervention	63.600,00
6.00000362	Neubau Feuerwehrhaus Nordost	1206	Intervention	334.281,31
6.00000166	Kauf von GVG und BUG StA 37	1207	Rettungsdienst	28.721,48
6.00000169	Kauf von Rettungsdienstfahrzeugen	1207	Rettungsdienst	510.100,00
6.00000103	Neubau Schulen überbez.	2101	Schulische Einrichtungen	313.936,00
6.00000152	Neubau Gemeinschaftssch. Bo-Mitte	2101	Schulische Einrichtungen	447.352,00
6.00000185	Mensaausbau Gymnasien	2101	Schulische Einrichtungen	43.521,00
6.00000234	Aufzug SZ Feldsieper Straße Bez. 1	2101	Schulische Einrichtungen	999.682,00
6.00000266	Mensaausbau Goethe-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	98.164,00
6.00000445	GVG u. BUG Schulen Bez. 1	2101	Schulische Einrichtungen	5.533,00
6.00000446	GVG u. BUG Schulen Bez. 2	2101	Schulische Einrichtungen	1.784,00
6.00000459	GVG u. BUG Schulen	2101	Schulische Einrichtungen	186.176,00
6.00000786	BUG >410 EUR Schulbudget	2101	Schulische Einrichtungen	17.296,12
6.40000110	GS Lina-Morgenstern-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	102.801,00
6.40000120	GS Feldsieper Schule	2101	Schulische Einrichtungen	7.613,00
6.40000121	GS Frauenlobschule	2101	Schulische Einrichtungen	69.152,05

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2017 in EUR
6.40000128	GS Hufelandschule	2101	Schulische Einrichtungen	43.033,00
6.40000131	GS Gräfin-Imma-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	62.904,00
6.40000132	GS Köllerholz-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	5.016,00
6.40000140	GS Neulingschule	2101	Schulische Einrichtungen	91.715,00
6.40000146	GS Vels-Heide-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	3.137,00
6.40000149	GS Von-Waldthausen-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	5.000,00
6.40000307	RS Pestalozzi-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	53.828,00
6.40000403	Gym. Graf-Engelbert-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	91.154,00
6.40000407	Gym. Hildegardis-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	102.406,00
6.40000408	Gym. Lessing-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	291.020,00
6.40000411	Gym. Theodor-Körner-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	37.629,00
6.40000502	BK Technische Berufliche Schule 1	2101	Schulische Einrichtungen	426.878,00
6.40000504	BK Walter-Gropius-Berufskolleg	2101	Schulische Einrichtungen	22.490,00
6.40000505	BK Alice-Salomon-Berufskolleg	2101	Schulische Einrichtungen	23.404,00
6.40000702	Ges. Heinrich-Böll-Gesamtschule	2101	Schulische Einrichtungen	267.277,00
6.40000704	Ges. Willy-Brandt-Gesamtschule	2101	Schulische Einrichtungen	38.006,00
6.00000011	GVG u. BUG StA 46 Bez. 1	2502	Stadtbücherei	1.834,38
6.00000107	GVG u. BUG StA 46 Bez. 5	2502	Stadtbücherei	908,95
6.00000263	Baumaßnahme Eisenbahnmuseum	2503	Förderung der Kultur	327.344,80
6.00000671	Musikzentrum	2503	Förderung der Kultur	2.018.594,25
6.00000276	GVG u. BUG StA 41 BS	2506	Bochumer Symphoniker	13.838,00
6.00000208	BUG > 410 EUR StA 41 Museum	2507	Museum Bochum	1.603,26
6.00000302	Sanierung Kunstmuseum Bochum	2507	Museum Bochum	170.000,00
6.00000086	Technische Anlagen Schauspielhaus	2510	AöR Schauspielhaus	393.468,38
6.00000215	Umbau ÜGH Wohlfahrtstraße	3105	Soziale Einrichtungen	572.414,99
6.00000158	BUG u. GVG BUT und Schulsozialarbeit	3110	Leistung BuT	16.100,00
6.00000147	Kita Am Sattelgut	3601	Kindertagesbetreuung	60.971,21

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2017 in EUR
6.00000157	Kita Röhlinghauser Straße	3601	Kindertagesbetreuung	4.097,80
6.00000189	Kauf von GVG u. BUG städt. FamZentren	3601	Kindertagesbetreuung	1.677,90
6.00000214	Neubau Kita Ginsterweg	3601	Kindertagesbetreuung	1.349,94
6.00000349	Kita Lohackerstr.	3601	Kindertagesbetreuung	70.039,67
6.00000365	GVG u. BUG StA 51 allg.	3601	Kindertagesbetreuung	21.732,04
6.00000381	GVG u. BUG StA 51 Kita Bez.2	3601	Kindertagesbetreuung	1.800,00
6.00000740	Kita Am Krüzweg Energ. Sanierung/Anbau	3601	Kindertagesbetreuung	2.424,04
6.00000338	Umbaumaßnahme KJFH Amtsstr. 10-12	3602	Kinder/ Jugendarbeit	64.910,17
6.00000400	Abenteuerspielplatz GVG StA 51	3602	Kinder/ Jugendarbeit	2.525,98
6.00000440	Kauf von Hard-u- Software Logo Data	3603	Hilfen zur Erziehung	8.056,65
6.00000041	BUG > 410 EUR Sportanlagen Bez. 2	4201	Sporteinrichtungen	5.290,74
6.00000179	Modernisierung Sportplätze	4201	Sporteinrichtungen	88.192,13
6.00000300	Sanierung von Tunnhallendecken StA 52	4201	Sporteinrichtungen	15.962,42
6.00000301	Sportplatz Gahlensche Straße	4201	Sporteinrichtungen	85.770,80
6.00000315	Multifunktionale Kleinspielfelder	4201	Sporteinrichtungen	20.000,00
6.00000322	Flutlichtanlage SpoPl. Am Hessenteich	4201	Sporteinrichtungen	120.121,66
6.00000345	Modernisierung Vonovia Ruhrstadion	4201	Sporteinrichtungen	488.716,16
6.00000063	BUG > 410 EUR HFB Höntrop Bez. 2	4202	Bäder	790,00
6.00000068	BUG > 410 EUR HB Querenburg	4202	Bäder	1.550,00
6.00000070	Betriebsfahrzeuge Bäder	4202	Bäder	6.502,65
6.00000193	Anschaffung Bäderekassensystem	4202	Bäder	52.734,49
6.00000242	Attraktivierungsmaßn. Bäder	4202	Bäder	5.290,00
6.00000049	BUG > 410 EUR Olympiastützpunkt Bez.2	4203	Olympiastützpunkt	2.765,00
6.00000303	Sanierung OSP Hollandstr. 93-95	4203	Olympiastützpunkt	171.489,53
6.00000055	Stadtumbau Westend Bez. 1	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	104.437,00
6.00000177	Sanierungsgebiet Dahlhausen StA 61	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	281.424,00
6.00000209	Anschaffung von Hard- u. Software Amt 61	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	1.500,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2017 in EUR
6.00000223	Ostpark - Neues Wohnen	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	395.061,00
6.00000254	Fortführung Westend Goldhamme	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	355.762,00
6.00000272	Soziale Stadt Wattenscheid StA61	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	327.196,00
6.00000323	Soziale Stadt Werne-Lgdr.-Alter Bahnhof	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	46.751,00
6.00000021	Baumaßnahme City-Tor-Süd	5304	Abwasserbeseitigung	305.287,00
6.00000034	Schulzentrum Westenfeld	5304	Abwasserbeseitigung	160.589,00
6.00000038	Pumpwerke	5304	Abwasserbeseitigung	2.531,00
6.00000039	Sonderbauwerke	5304	Abwasserbeseitigung	4.245,00
6.00000052	Ortsumgehung Günnigfeld	5304	Abwasserbeseitigung	45.000,00
6.00000113	Harpener Bach (Kanal)	5304	Abwasserbeseitigung	66.657,00
6.00000290	Baumaßnahme Gerther Mühlenbach	5304	Abwasserbeseitigung	168.610,00
6.00000293	Baumaßnahme HS Goldhammer Bach	5304	Abwasserbeseitigung	14.100,00
6.00000294	Baumaßnahme HS Leither Bach	5304	Abwasserbeseitigung	4.747,00
6.00000317	Baumaßnahme Salzbachkanal (SK 10)	5304	Abwasserbeseitigung	55.512,00
6.00000320	Baumaßnahme Wattenscheider Bach	5304	Abwasserbeseitigung	556.497,00
6.00000334	Baumaßnahme HS Grenzgraben	5304	Abwasserbeseitigung	4.316,00
6.00000343	Hauptfriedhof Kanal	5304	Abwasserbeseitigung	128.686,00
6.00000356	Baumaßnahme Kirchharpener Bach	5304	Abwasserbeseitigung	410.823,00
6.00000358	Regenwasserentflechtung Langendreer	5304	Abwasserbeseitigung	34.631,00
6.00000516	PW Fischerstr.	5304	Abwasserbeseitigung	32.658,00
6.00000517	Baumaßnahme RKB Aquadrom	5304	Abwasserbeseitigung	30.975,00
6.00000518	Grummer Bach	5304	Abwasserbeseitigung	242.374,00
6.00000538	Zukunftsvereinbarung Regenwasser	5304	Abwasserbeseitigung	131.638,00
6.00000556	GVG u. BUG StA 66	5304	Abwasserbeseitigung	45.000,00
6.00000588	Ümminger See - RRB Harpener Bach	5304	Abwasserbeseitigung	141.437,00
6.00000632	Innenstadt-West Gelände BVV Bez. 1	5304	Abwasserbeseitigung	80.759,00
6.00000650	Derfflinger Graben	5304	Abwasserbeseitigung	310.623,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2017 in EUR
6.50000042	Alte Wittener Str.	5304	Abwasserbeseitigung	570.730,00
6.50000053	A 40	5304	Abwasserbeseitigung	52.218,00
6.50000135	Hellweg	5304	Abwasserbeseitigung	60.000,00
6.50000142	Erwin-Topp-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	54.348,00
6.50000145	Huestr.	5304	Abwasserbeseitigung	10.072,00
6.50000202	Kortumstr.	5304	Abwasserbeseitigung	378.684,00
6.50000310	Südring	5304	Abwasserbeseitigung	1.669,00
6.50000485	Baarest.	5304	Abwasserbeseitigung	12.214,00
6.50000930	Siepmannstr.	5304	Abwasserbeseitigung	5.775,00
6.50001190	Centrumstr.	5304	Abwasserbeseitigung	15.530,00
6.50001275	Goldhammer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	134.270,00
6.50001455	Wattenscheider Str.	5304	Abwasserbeseitigung	42.478,00
6.50001525	Bochumer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	43.075,00
6.50001560	Kleiststr.	5304	Abwasserbeseitigung	15.337,00
6.50001601	Gartenstr.	5304	Abwasserbeseitigung	17.073,00
6.50001950	In der Provitze	5304	Abwasserbeseitigung	51.813,00
6.50002030	Riemker Str.	5304	Abwasserbeseitigung	4.422,00
6.50002155	Bleckstr.	5304	Abwasserbeseitigung	4.740,00
6.50002350	Zillertalstr.	5304	Abwasserbeseitigung	71.302,00
6.50002437	Sheffield-Ring	5304	Abwasserbeseitigung	648.333,00
6.50002800	Wattenscheider Hellweg	5304	Abwasserbeseitigung	25.083,00
6.50002844	Jahnstr.	5304	Abwasserbeseitigung	519.626,00
6.50002882	Lohrheidestr.	5304	Abwasserbeseitigung	40.821,00
6.50002892	Marktstr.	5304	Abwasserbeseitigung	125.370,00
6.50002930	Sauerlandstr.	5304	Abwasserbeseitigung	230.213,00
6.50003465	Castroper Hellweg	5304	Abwasserbeseitigung	39.453,00
6.50003495	Gerther Str.	5304	Abwasserbeseitigung	15.502,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2017 in EUR
6.50003555	Kornweg	5304	Abwasserbeseitigung	600,00
6.50003867	Harpener Feld	5304	Abwasserbeseitigung	17.316,00
6.50004005	Steinzeitweg	5304	Abwasserbeseitigung	70.331,00
6.50004070	Parkstr.	5304	Abwasserbeseitigung	25.822,00
6.50004073	Schreberstr.	5304	Abwasserbeseitigung	47.000,00
6.50004097	Ruhrstr.	5304	Abwasserbeseitigung	12.679,00
6.50004172	Westenfelder Str.	5304	Abwasserbeseitigung	3.000,00
6.50004520	Teimannstr.	5304	Abwasserbeseitigung	68.550,00
6.50004530	Vollmondstr.	5304	Abwasserbeseitigung	6.794,00
6.50004545	Obere Stahlindustrie	5304	Abwasserbeseitigung	421.675,00
6.50004565	Werner Str.	5304	Abwasserbeseitigung	9.561,00
6.50004585	Zum Kühl	5304	Abwasserbeseitigung	53.380,00
6.50004715	Alte Bahnhofstr.	5304	Abwasserbeseitigung	16.755,00
6.50004770	Am Steinhardt	5304	Abwasserbeseitigung	473.187,00
6.50004825	Beckhausstr.	5304	Abwasserbeseitigung	54.891,00
6.50004965	Friedrich-Geißel-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	20.000,00
6.50005005	Hauptstr.	5304	Abwasserbeseitigung	517.014,00
6.50005035	Hohlstr.	5304	Abwasserbeseitigung	241.443,00
6.50005065	Im Krebsfeld	5304	Abwasserbeseitigung	36.691,00
6.50005515	Altenbochumer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	3.026,00
6.50005900	Wirmerstr.	5304	Abwasserbeseitigung	4.000,00
6.50005905	Wittener Str.	5304	Abwasserbeseitigung	87.617,00
6.50006390	Hustadtring	5304	Abwasserbeseitigung	13.043,00
6.50006400	Im Lottental	5304	Abwasserbeseitigung	109.638,00
6.50007015	Kulmer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	1.264.819,00
6.50007035	Lortzingstr.	5304	Abwasserbeseitigung	11.304,00
6.50007095	Oskar-Hoffmann-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	377.114,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2017 in EUR
6.50007115	Else-Hirsch-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	146,00
6.50007225	Steinring	5304	Abwasserbeseitigung	22.931,00
6.50007268	Universitätsstr.	5304	Abwasserbeseitigung	9.137,00
6.50007355	Wohlfahrtstr.	5304	Abwasserbeseitigung	745.140,00
6.50007650	Kosterstr.	5304	Abwasserbeseitigung	320.559,00
6.50008025	Bärendorfer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	229.961,00
6.50008055	Blankensteiner Str.	5304	Abwasserbeseitigung	4.324,00
6.50008195	Heinrich-König-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	255.575,00
6.50008285	Karl-Friedrich-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	68.424,00
6.50008380	Nevelstr.	5304	Abwasserbeseitigung	29.751,00
6.50008455	Schützenstr.	5304	Abwasserbeseitigung	149.592,00
6.50008475	Stensstr.	5304	Abwasserbeseitigung	274.211,00
6.50008725	Im Ahfeld	5304	Abwasserbeseitigung	56.536,00
6.00000021	Baumaßnahme City-Tor-Süd	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	257.866,98
6.00000052	Ortsumgehung Günnigfeld	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	83.302,04
6.00000172	ZOB	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	547.878,97
6.00000219	Bushaltestellen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	173.943,29
6.00000283	Anschaffung Hard- u. Software	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	21.852,04
6.00000299	Beseitigung Unfallschwerp.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	51.598,97
6.00000308	Platz d. Europ. Versprechens	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	3.464,62
6.00000312	Neubau von Radwegen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	122.620,00
6.00000329	Kreisverkehre	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	207.908,13
6.00000355	Radschnellweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	3.669,98
6.50000101	Hugendiekstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	20.162,57
6.50000135	Hellweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	35.765,28
6.50000139	Springorumallee	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	5.593,50
6.50000145	Huestr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	9.329,73

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2017 in EUR
6.5000202	Kortumstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	886.237,05
6.5000250	Ostring	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	175.879,64
6.5000500	Bessemerstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	12.324,00
6.5000940	Springerplatz	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	46.805,16
6.50001255	Gahlensche Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	157.490,60
6.50001360	Overdyker Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	16.444,26
6.50001430	Vereinsstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	6.084,41
6.50001455	Wattenscheider Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	10.659,17
6.50001525	Bochumer Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	239.250,00
6.50001700	Hüller-Bach-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	66.771,35
6.50001750	Röhlinghauser Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	90.000,00
6.50001950	In der Provitze	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	461.444,61
6.50002350	Zillertalstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	2.534,39
6.50002535	Gudrunstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	58.200,21
6.50002930	Sauerlandstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	1.050,00
6.50003495	Gerther Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	31.068,07
6.50004005	Steinzeitweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	3.733,90
6.50004070	Parkstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	36.150,00
6.50004260	Auf dem Gericht	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	8.000,00
6.50004383	Im Breien	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	105.000,00
6.50004460	Lütge Heide	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	57.000,00
6.50004755	Am Leithenhaus	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	1.500,00
6.50005005	Hauptstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	105.184,30
6.50005035	Hohlstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	212.228,43
6.50005150	Langendreerstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	87.000,00
6.50005250	Salzstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	209.800,00
6.50005315	Unterstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	750.289,24

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2017 in EUR
6.50005515	Altenbochumer Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	70.692,19
6.50005905	Wittener Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	513.281,06
6.50006355	Bahrenbergstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	10.500,00
6.50006390	Hustadtring	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	67.800,88
6.50006400	Im Lottental	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	87.695,88
6.50007150	Querschlag	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	128.497,92
6.50007240	Stollen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	18.000,00
6.50007268	Universitätsstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	62.197,21
6.50007520	Haarholzer Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	92.455,63
6.50007570	Hevener Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	34.374,94
6.50007990	Am Weitkamp	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	80.980,83
6.50008005	An der Holtbrügge	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	291.326,76
6.50008055	Blankensteiner Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	191.940,50
6.50008195	Heinrich-König-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	173.930,83
6.50008505	Wasserstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	273.989,06
6.50008665	Engelsburger Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	129.806,81
6.50009170	Lindener Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	124.869,01
6.50009550	Hasenwinkeler Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	519.832,17
6.50009555	Heinrich-Kämpchen-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	178.526,18
6.50009645	Lewackerstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	260.762,85
6.50009710	Tiefbauweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	32.956,47
6.00000543	Ausbau Stadtbahn	5402	Stadtbahn und ÖPNV	32.000,00
6.00000545	Stadtbahn GbR	5402	Stadtbahn und ÖPNV	4.357.938,77
6.00000219	Bushaltestellen	5403	Nah- und Radverkehr	214.735,21
6.00000249	Gestaltung des Tana-Schanzara-Platzes	5501	Öffentliches Grün	15.000,00
6.00000924	Invest. u. Maßn. in Park- und Grünanl.	5501	Öffentliches Grün	36.681,00
6.00000275	GVG und BUG StA 68 (Friedhöfe)	5502	Friedhofs- und Bestattungswesen	103.125,12

Investitions- maßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 in EUR
6.00000279	Baumaßnahmen auf Friedhöfen	5502	Friedhofs- und Bestattungswesen	230.089,55
6.00000311	Baumaßnahme Feldmark Neubau u. Sanierung	5502	Friedhofs- und Bestattungswesen	136.400,00
6.00000280	Baumaßnahmen Krematorium	5503	Krematorium	65.755,20
6.00000865	Investitionen und Baumaßnahmen im Forst	5505	Land- u. Forstwirtschaft	36.000,00
6.00000443	Gefährdungsabschätzungen (Altlasten)	5601	Umwelt	35.000,00
			<b>Gesamtergebnis investiv</b>	<b>40.447.795,21</b>

<b>Amt</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ansatz 2016</b>	<b>fortgeschr. Ansatz 2016</b>	<b>IST 2016</b>	<b>Abweichung IST zu fortg. Ansatz</b>	<b>APL/ÜPL + sonstige Buchungen</b>	<b>Budgetüberschr. unter Berücksichtigung APL/ÜPL + sonst. Buchungen</b>
01	Büro für Angelegenheiten des Rates und des Oberbürgermeisters	3.877.220	3.877.220	3.941.621	64.401	-18.096	<b>82.497</b>
04	Kommunales Integrationszentrum	318.218	318.218	359.149	40.931	-12.732	<b>53.663</b>
40	Schulverwaltungsamt	46.441.305	46.441.305	50.502.197	4.060.891	1.442.927	<b>2.617.965</b>
52	Sport- und Bäderamt	9.805.970	9.805.970	12.214.027	2.408.057	-48.555	<b>2.456.612</b>
50	Amt für Soziales	163.022.908	163.022.908	181.329.748	18.306.840	13.475.000	<b>4.831.840</b>
51	Jugendamt	86.612.151	86.612.151	90.782.551	4.170.400	459.653	<b>3.710.747</b>
68	Technischer Betrieb	-1.125.544	-1.125.544	-719.654	405.890	190.000	<b>215.890</b>

Die hier ausgewiesenen Budgetüberschreitungen sind zum Teil erheblich im Sinne des § 83 Abs. 2 GO NRW. Eine entsprechend den Wertgrenzen in der Hauptsatzung erforderliche Entscheidung durch den Kämmerer bzw. den Haupt- und Finanzausschuss oder Rat ist nicht erfolgt. Die entstandenen überplanmäßigen oder außerplanmäßigen Aufwendungen waren im Sinne des § 83 Abs. 1 GO NRW unabweisbar.

Der Jahresabschluss schließt insgesamt mit einem geringeren Defizit ab als geplant. Eine gesamtstädtische Deckung ist daher gegeben. In der Summe (rd. 14 Mio. EUR) sind die Abweichungen im Verhältnis zum geplanten Gesamtbetrag der Aufwendungen (1,4 Mrd. EUR) nicht wesentlich (0,001%). Der Rat wird im Rahmen dieses Jahresabschlusses über die zusätzliche Anlage 7 nachträglich über die Budgetüberschreitungen informiert.

Die einzelnen Budgetüberschreitungen werden von den zuständigen Fachämtern wie folgt begründet:

Begründung Amt 01:

Die Budgetüberschreitung ist hauptsächlich auf die neue Entschädigungsverordnung vom 01.01.2016 und die Zunahme der Sitzungshäufigkeit der einzelnen Fraktionen und die damit verbundenen höheren Aufwandsentschädigungen zurückzuführen. Für das Haushaltsjahr 2017 ist der Planansatz entsprechend angepasst worden.

Begründung Amt 04:

Im Haushalt des Amtes 04 sind in 2016 durch die Förderung von Integration bei den Transferaufwendungen wesentlich mehr Aufwendungen entstanden, insbesondere im Rahmen der Umsetzung des Sprachförderkonzeptes. Die Mehraufwendungen konnten nur teilweise im Budget kompensiert werden.

Begründung Amt 40:

Die Mittel des Hochbausanierungsprogramms 2016 wurden um rund 383.000 Euro überschritten. Zunächst investiv bewertete Maßnahmen mussten im Rahmen der Bewirtschaftung nach Konkretisierung der Maßnahmen konsumtiv eingestuft werden. Eine Mittelbereitstellung konnte zu diesem Zeitpunkt nicht mehr erfolgen. Im Jahresabschluss sind Rückstellungen i.H.v. 8,4 Mio. Euro für dringend erforderliche Sanierungsbedarfe bzw. unterlassene Instandhaltungen (defekte Turnhallen- und Auladecken, Brandschutzmaßnahmen, Schimmelsanierungen, etc.) gebildet worden. Hiervon konnten 6,3 Mio. Euro im Budget von Amt 40 gedeckt werden.

Begründung Amt 52:

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten mussten Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet werden (0,4 Mio. Euro Dach Sportzentrum Günnigfeld, 1,2 Mio. Euro Lohrheidestadion, 1,0 Mio. Euro Vonovia-Ruhrstadion), die maßgeblich zur Budgetüberschreitung geführt haben. Weiterhin musste eine Rückstellung aufgrund einer Anfang des Jahres bekannt gewordenen Steuerforderung aus der Betriebsprüfung der Bäder in Höhe von rund 134.000 Euro gebildet werden. Erträge aus dem Bäderbetrieb mussten in Höhe von rund 265.000 Euro in Folgejahre abgegrenzt werden, da die Guthaben von Mehrfachkarten nicht vollständig verbraucht wurden.

Begründung Amt 50:

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen von Unterbringungseinrichtungen für Flüchtlinge in Höhe von 4.920.000 Euro gebildet. Diese Rückbauverpflichtungen konnten zeitlich erst nach Herrichtung und Bereitstellung der Flüchtlingsunterkünfte und nach Abschluss des Haushaltsjahres abschließend ermittelt werden.

Begründung Amt 51:

Die Abweichung begründet sich im Wesentlichen durch Mindererträge in der Produktgruppe 3601 Kindertagesbetreuung. Diese resultieren aus geringeren Landeszuweisungen nach dem KiBiZ. Aufgrund einer Überzahlung im Vorjahr wurden von den aktuellen Zuweisungen 2,4 Mio. Euro einbehalten und lediglich 31,1 statt 33,5 Mio. Euro zur Verfügung gestellt. Dieser ungeplante Minderertrag konnte in der Produktgruppe lediglich teilweise aufgefangen werden. Des Weiteren wurden die im Vorjahr gebildeten Rückstellungen in der Produktgruppe 3603 Hilfen zur Erziehung in Höhe von 3 Mio. Euro nicht

vollständig in Anspruch genommen. Die über die Rückstellungen abgegrenzten Aufwendungen aus 2015 haben daher das Haushaltsjahr 2016 zusätzlich belastet. Diverse kleinere Minderaufwendungen in den Produktgruppen 3107, 3602, 3603 und 3604 sowie Mehrerträge in der Produktgruppe 3110 kompensieren diese Budgetverschlechterungen teilweise.

Begründung Amt 68:

Die zunächst investiv eingestuft und etatisierten Maßnahmen aus dem Hochbausanierungsprogramm 2016

- Dachsanierung des Friedhofsgebäudes Stiftstr. 42 - FH Langendreer (210.000 Euro)
- Sanierung der historischen Beleuchtungsanlage auf dem FH Langendreer (28.000 Euro)
- Sanierung der öffentlichen WC-Anlage auf dem FH Langendreer (21.500 Euro)

mussten im Rahmen der Bewirtschaftung konsumtiv bewertet werden. Da diese Erkenntnisse erst im Rahmen der Maßnahmenausführung im Spätherbst 2016 vorlagen, konnte eine überplanmäßige Bereitstellung konsumtiver Mittel nicht mehr im Rahmen der Bewirtschaftung erfolgen. Da die Maßnahmen im Haushaltsjahr 2016 nicht abgeschlossen werden konnten, wurden Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von rund 221.000 Euro gebildet, die dann zur Budgetüberschreitung führten.

# **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.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 ist der achte doppische Jahresabschluss. Diesem ist gemäß § 37 GemHVO NRW in Verbindung mit § 48 GemHVO NRW ein Lagebericht beigefügt. Der Lagebericht ist so gefasst, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu wird ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses gegeben und die Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr abgelegt.

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

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

## **6.2 Strukturen**

### **Allgemeines zur Stadt Bochum**

Die Stadt Bochum liegt im Zentrum der Ruhrgebietsregion östliche Länge von Greenwich: 7 Grad 13 Minuten 31 Sekunden, nördliche Breite: 51 Grad 28 Minuten 56 Sekunden. Der höchste Punkt der Stadt Bochum liegt bei 196 m über NHN (Ministerstraße in Bochum-Stiepel, nahe der Wasserhochbehälter), der niedrigste Punkt: 43 m über NHN (Naturschutzgebiet Blumenkamp, Bochum-Günnigfeld). Die Bevölkerungsdichte liegt bei 2.552 (31.12.2015: 2.513) Einwohner je km<sup>2</sup>. Die Gesamtfläche des Stadtgebietes beträgt 145,4 km<sup>2</sup>. Am 31.12.2016 hatte die Stadt Bochum 371.097 (31.12.2015: 369.314) Einwohner/innen.

### **Rat der Stadt Bochum**

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

SPD:	31 Sitze
CDU:	23 Sitze
GRÜNE:	12 Sitze
DIE LINKE:	4 Sitze
FDP & Die Stadtgestalter:	4 Sitze
AfD:	3 Sitze
UWG:	3 Sitze
Freie Bürger:	1 Sitz
Pro NRW	1 Sitz
NPD	1 Sitz
Soziale Liste:	1 Sitz

### **Dezernatsverteilung**

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



Stand: 20. Juli 2017

**Dezernatsverteilungsplan**

<b>Dezernat I</b> Gesamtstädtische Steuerung, Wirtschaftsentwicklung und Diversity	<b>Dezernat II</b> Finanzen, Beteiligungen und Bürgerservice	<b>Dezernat III</b> Personal, Recht und Ordnung	<b>Dezernat IV</b> Bildung, Kultur und Sport	<b>Dezernat V</b> Jugend, Soziales und Gesundheit	<b>Dezernat VI</b> Bauen, Umwelt und Mobilität
Oberbürgermeister Thomas Eiskirch	Stadtkämmerer Dr. Manfred Busch	Stadtrat Sebastian <u>Kopietz</u>	Stadtdirektor Michael Townsend	Stadträtin Britta Anger	Stadtbaurat Dr. Markus Bradtke
Vertretung: 1. Michael Townsend 2. Sebastian <u>Kopietz</u>	Vertretung: 1. Sebastian <u>Kopietz</u> 2. Thomas <u>Eiskirch</u>	Vertretung: 1. Dr. Manfred Busch 2. Britta Anger	Vertretung: 1. Thomas Eiskirch 2. Dr. Markus Bradtke	Vertretung: 1. Dr. Markus Bradtke 2. Michael Townsend	Vertretung: 1. Britta Anger 2. Dr. Manfred Busch
<b>I/R</b> Referat des Oberbürgermeisters für gesamtstädtische Angelegenheiten <b>01</b> Büro für Angelegenheiten des Rates und des Oberbürgermeisters <b>02/03</b> Gleichstellungsstelle, Geschäftsstelle Frauenbeirat <b>04</b> Kommunales Integrationszentrum Bochum <b>13</b> Referat für Kommunikation <b>14</b> Rechnungsprüfungsamt	<b>17M/05</b> Bezirksverwaltungsstelle Mitte (I), Geschäftsstelle Seniorenbeirat <b>17WAT</b> Bezirksverwaltungsstelle Wattenscheid (II) <b>17N</b> Bezirksverwaltungsstelle Nord (III) <b>17O</b> Bezirksverwaltungsstelle Ost (IV) <b>17S</b> Bezirksverwaltungsstelle Süd (V) <b>17SW</b> Bezirksverwaltungsstelle Südwest (VI) <b>20</b> Amt für Finanzsteuerung <b>33</b> Einwohneramt <b>34</b> Straßenverkehrsamt	<b>III/SU</b> Steuerungsunterstützung <b>III/AAG</b> Stabsstelle für Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit und Gesundheit im Betrieb <b>III/KKM</b> Stabstelle für Kommunales Krisenmanagement <b>11</b> Amt für Personalmanagement, Informationstechnologie und Organisation <b>11Stu</b> Studieninstitut Ruhr für kommunale Verwaltung GbR <b>30</b> Rechtsamt <b>31</b> Veterinäramt <b>32</b> Ordnungsamt <b>37</b> Feuerwehr und Rettungsdienst	<b>IV/SU</b> Steuerungsunterstützung <b>40</b> Schulverwaltungsamt <b>41</b> Kulturbüro und Kulturhistorische Museen <b>43</b> Volkshochschule <b>44</b> Stadtarchiv – Bochumer Zentrum für Stadtgeschichte <b>45</b> Bochumer Symphoniker <b>46</b> Stadtbücherei <b>47</b> Museum Bochum <b>48</b> Musikschule <b>49</b> Zeiss Planetarium Bochum <b>52</b> Sport- und Bäderamt	<b>V/SU</b> Steuerungsunterstützung <b>50</b> Amt für Soziales <b>51</b> Jugendamt <b>51FPZ</b> Familienpädagogisches Zentrum <b>53</b> Gesundheitsamt	<b>VI/SU</b> Steuerungsunterstützung <b>10*</b> Zentrale Dienste (ZD) <b>61</b> Amt für Stadtplanung und Wohnen <b>62</b> Amt für Geoinformation, Liegenschaften und Kataster <b>63</b> Bauordnungsamt <b>66</b> Tiefbauamt <b>67</b> Umwelt- und Grünflächenamt <b>68</b> Technischer Betrieb

\* = eigenbetriebsähnliche Einrichtung

### **6.3 Haushaltssituation der Stadt Bochum**

Der Rat der Stadt Bochum hat am 08.12.2016 die Haushaltssatzung 2017 und das Haushaltssicherungskonzept 2017 - 2022 (HSK) mit einem jährlich ansteigenden Konsolidierungsvolumen von in der Spitze über 166 Mio. EUR beschlossen. In diesem HSK wurden nachweisbar nicht umsetzbare Maßnahmen durch alternative Einsparungen kompensiert. Durch den beschlossenen und weiterentwickelten Konsolidierungskurs soll die Leistungsfähigkeit und Zukunftsfähigkeit der Stadt Bochum wieder hergestellt werden.

Am 18.01.2017 wurde gemäß § 80 Abs. 5 GO NRW der Aufsichtsbehörde die vom Rat der Stadt Bochum beschlossene Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2017 mitsamt Anlagen angezeigt und gemäß § 76 Abs. 2 GO NRW die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes 2017 beantragt.

Die Aufsichtsbehörde hat die Haushaltssatzung und die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes der Stadt Bochum für das Jahr 2017 mit Schreiben vom 04.04.2017 unter Auflagen gem. § 36 Abs. 1 des Verwaltungsverfahrensgesetzes für das Land NRW genehmigt. Die Verwaltung muss zum 30.09.2017 eine aktuelle, prüffähige und plausible Prognose zum Erreichen der geplanten Konsolidierungsbeiträge des Haushaltssicherungskonzeptes 2017, insbesondere der Maßnahmen „Geschäftsprozessoptimierung“, „Ausbau interkommunaler Zusammenarbeit“ und „Reduzierung des Personalkostenhaushalts in noch auszuwählenden Bereichen“ und einen Bericht zum Stand der Konkretisierung der Maßnahme „Weitere Maßnahmen strategischer Haushaltsentwicklung“ vorlegen. Darüber hinaus bedarf die Genehmigung der Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes 2018 einer prüffähigen und plausiblen inhaltlichen Konkretisierung der o.g. Punkte und eines weiteren Beschlusses des Rates der Stadt Bochum.

Mit dem genehmigten Haushalt setzt Bochum seinen kontinuierlichen Weg zur Haushaltskonsolidierung fort und festigt seine finanzielle Stabilität und den Erhalt des Eigenkapitals. Durch die erheblich verstärkten Sparbemühungen und den verlängerten Ausgleichszeitraum (§ 76 GO NRW) zeigt das Haushaltssicherungskonzept den Haushaltsausgleich im Jahr 2022 und ist damit genehmigungsfähig. Das Volumen der Haushaltskonsolidierung macht deutlich, dass die schlechten Rahmenbedingungen Sparanstrengungen erfordern, die die Stadt Bochum bis an ihre Grenzen belasten.

Der Haushalt 2017 und das Haushaltssicherungskonzept beruhen auf den Konsolidierungsansätzen, die im Jahr 2012 gemeinsam mit der Bezirksregierung Arnsberg erarbeitet und jetzt fortgeschrieben wurden. Rat und Verwaltung konnten auf dieser Ebene Entscheidungen für die Stadt treffen, die zukünftige Investitionen ermöglichen und das vielfältige Leistungsangebot der Stadt weitgehend aufrecht erhalten. Die Umsetzung der Haushaltssicherungsmaßnahmen hat dabei weiterhin höchste Priorität, um auch zukünftig genehmigungsfähige Haushalte zu erreichen. Voraussetzung zur Verwirklichung der Konsolidierungsziele ist, dass die finanziellen Rahmenbedingungen stabil bleiben und die vom Bundestag beschlossenen Entlastungen für die Kommunen auch eintreten.

Der genehmigte Haushalt 2017 schafft einen verlässlichen finanziellen Rahmen für die weitere Aufgabenerledigung. Mit der Haushaltsgenehmigung sind die Handlungsspielräume der Stadt Bochum sichergestellt und der Weg frei, geplante Investitionen insbesondere in die Infrastruktur und in die Entwicklung

des Wirtschaftsstandortes umsetzen zu können. Auszahlungen von beschlossenen Zuwendungen, insbesondere in den Bereichen Soziales sowie Sport und Kultur, sind ohne Einschränkung möglich. Dies gibt allen Trägern Planungssicherheit.

Mit den nachfolgenden wichtigen Zukunftsinvestitionen sichert die Stadt die wirtschaftliche Entwicklung Bochums und ein wachsendes Gewerbesteueraufkommen ebenso wie das vielfältige städtische Leistungsangebot; dazu zählen:

- Neubau von Feuerwehrhäusern für freiwillige Feuerwehren (z.B. Löschinheit Nordwest an der Osterfeldstraße und Löschinheit Altenbochum/Laer am Hauptfriedhof), Planung von weiteren Maßnahmen (Löschinheit Nordost und Linden)
- Fortführung des Bauprojekts „Ostpark – Neues Wohnen“
- Integrierte städtebauliche Entwicklungskonzepte (ISEK): – Soziale Stadt Wattenscheid, Soziale Stadt Werne-Langendreer Alter Bahnhof, Stadtumbau Laer
- Aufbereitung und Erschließung der Ansiedlungsfläche „Mark 51°7“
- niederflurgerechter Ausbau von Haltestellen
- Zentraler Omnibus-Bahnhof
- Umsetzung des Um- und Ausbauprogramms
- Ausbau der Straße An der Holtbrügge
- Renaturierung Gerther Mühlenbach
- Kanalbau Kulmer Straße und Wiesental einschl. der Renaturierung des Marbachs
- Planungskosten für Neu-, Ersatz- und Anbauten von Kitas (Neuhofstraße, Stockumer Straße, Zechenstraße)
- Neuerrichtung von Fahrradboxen (Fördermaßnahme zum Klimaschutz)
- Neu- und Ausbau von Rad- und Radwanderwegen
- Erneuerung der Brücke Wittener Straße / Sheffield-Ring
- Umgestaltung der Steinkuhlstraße zwischen Wasserstraße und Nordhausen-Ring
- Neu- und Umbau des Eisenbahnmuseums
- Sanierung der naturwissenschaftlichen Räume (NW-Räume) an der Annette-von-Droste-Hülshoff-Schule (Gute Schule 2020)
- Sanierung der NW-Räume an der Graf-Engelbert-Schule (Gute Schule 2020)
- Sanierung von Lehrschwimmbecken und Turnhalle an der Querenburger Straße (Gute Schule 2020 und KInvFG)
- Sanierung von Turnhallendecken (KInvFG)

Der genehmigte Haushalt 2017 ermöglicht ferner bei einer Vielzahl von Maßnahmen die Inanspruchnahme von Fördermitteln der EU, des Bundes und des Landes. Je nach Maßnahme können diese bis zu 90 Prozent aus Fördergeldern unterstützt werden. Voraussetzung für die Investitionen und die Inanspruchnahme von Fördermitteln ist ein genehmigter Haushalt, auch in den nächsten Jahren. Insbesondere aufgrund steigender Transfer- und Sachaufwendungen im Sozialbereich (insb. durch die Flüchtlingsaufnahme) droht eine Überschreitung der mit der Kommunalaufsicht vereinbarten Haushaltsdefizite.

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

Das Haushaltssicherungskonzept 2017 sieht folgende Einsparungen bis zur Wiedererlangung des Haushaltsausgleiches vor:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022 ff.</b>
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einsparungen	138.078.555	144.203.629	149.070.499	153.099.069	160.076.645	166.488.645

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

**Entwicklung des Eigenkapitals**

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

Das Eigenkapital entwickelt sich wie folgt:

	01.01.2009	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR						
	Ist	Ist	Ist						
Allgemeine Rücklage	1.347.497.441,86	1.331.953.477,71	1.338.295.053,01	1.507.779.633,93	1.495.806.289,08	1.360.425.204,99	1.250.903.920,13	1.011.011.002,98	971.622.536,42
Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage	202.803.147,44	202.803.147,44	28.651.921,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresfehlbetrag	0,00	-174.151.225,99	-77.547.360,58	-99.255.591,92	-124.829.725,22	-105.245.006,20	-109.093.948,38	-34.832.264,01	-49.588.982,07
<b>Eigenkapital</b>	<b>1.550.300.589,30</b>	<b>1.360.605.399,16</b>	<b>1.289.399.613,88</b>	<b>1.408.524.042,01</b>	<b>1.370.976.563,86</b>	<b>1.255.180.198,79</b>	<b>1.141.809.971,75</b>	<b>976.178.738,97</b>	<b>922.033.554,35</b>

**Jahresabschluss 2016****Lagebericht****Stadt Bochum**

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR
	Plan	Plan	Plan	Plan
Allgemeine Rücklage	922.033.554,35	836.861.656,87	771.902.733,56	735.102.092,14
Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresfehlbetrag	-85.171.897,48	-64.958.923,31	-36.800.641,42	-11.784.171,92
<b>Eigenkapital</b>	<b>836.861.656,87</b>	<b>771.902.733,56</b>	<b>735.102.092,14</b>	<b>723.317.920,22</b>

*Die Jahresfehlbeträge ab 2017 entsprechen dem Stand HH-Plan 2017.*

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

Soweit es zukünftig nicht gelingt den Haushaltsausgleich herbeizuführen, wird es zu einem Verzehr des Eigenkapitals kommen. Der Haushaltsplan 2017 weist bis 2020 aufgrund der verabschiedeten Konsolidierungsmaßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes kontinuierlich sinkende Defizite aus. Aufgrund dieser Defizite verbleibt derzeit planmäßig am Ende des Finanzplanungszeitraumes (2020) ein Eigenkapital in Höhe von 723.318 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 2020 ff. das Eigenkapital aufgezehrt sein wird und die Überschuldung tatsächlich eintritt. Dies hätte weitreichende Konsequenzen für die Gestaltungsspielräume der Stadt Bochum, da in diesem Fall erweiterte Eingriffsmöglichkeiten der Aufsichtsbehörde bestehen.

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

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

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

### Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz zum 31.12.2016 sowie deren Veränderung gegenüber der Bilanz zum 31.12.2015 ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen.

	31.12.16 TEUR	%	31.12.15 TEUR	%	+/- TEUR
<b>Anlagevermögen</b>					
Immaterielle Vermögensgegenstände	3.547	0,07	3.224	0,07	323
Sachanlagen	3.307.508	69,65	3.302.462	69,89	5.046
Finanzanlagen	1.240.690	26,13	1.229.879	26,03	10.811
	<b>4.551.745</b>	<b>95,85</b>	<b>4.535.565</b>	<b>95,99</b>	<b>16.180</b>
<b>Umlaufvermögen</b>					
Vorräte	840	0,02	858	0,02	-18
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	131.179	2,76	117.864	2,49	13.315
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0,00	0	0	0
Liquide Mittel	19.490	0,41	25.464	0,54	-5.974
	<b>151.509</b>	<b>3,19</b>	<b>144.186</b>	<b>3,05</b>	<b>7.323</b>
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>45.490</b>	<b>0,96</b>	<b>45.362</b>	<b>0,96</b>	<b>128</b>
<b>AKTIVA</b>	<b>4.748.744</b>	<b>100,00</b>	<b>4.725.113</b>	<b>100,00</b>	<b>23.631</b>

	<b>31.12.16</b>		<b>31.12.15</b>		<b>+/-</b>
	<b>TEUR</b>	<b>%</b>	<b>TEUR</b>	<b>%</b>	<b>TEUR</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>922.033</b>	<b>19,42</b>	<b>976.179</b>	<b>20,65</b>	<b>-54.146</b>
<b>Sonderposten</b>					
für Zuwendungen	841.053	17,71	818.897	17,33	22.156
für Beiträge	128.594	2,71	134.372	2,84	-5.778
für den Gebührenaussgleich	4.785	0,10	1.125	0,02	3.660
Sonstige Sonderposten	6.591	0,14	6.759	0,15	-168
	<b>981.023</b>	<b>20,66</b>	<b>961.153</b>	<b>20,34</b>	<b>19.870</b>
<b>Rückstellungen</b>					
Pensionsrückstellungen	708.496	14,92	684.245	14,49	24.251
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	87	0,00	244	0,01	-157
Instandhaltungsrückstellungen	30.083	0,63	18.961	0,40	11.122
Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO	87.578	1,84	74.354	1,57	13.224
	<b>826.244</b>	<b>17,39</b>	<b>777.804</b>	<b>16,47</b>	<b>48.440</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>					
Anleihen	240.000	5,06	125.000	2,65	115.000
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	890.770	18,76	846.742	17,93	44.028
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	647.700	13,64	789.193	16,71	-141.493
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	68.291	1,44	71.025	1,50	-2.734
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	53.601	1,13	44.461	0,94	9.140
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.908	0,10	2.952	0,06	1.956
Sonstige Verbindlichkeiten	38.189	0,80	37.546	0,79	643
Erhaltene Anzahlungen	28.558	0,60	45.730	0,96	-17.172
	<b>1.972.017</b>	<b>41,53</b>	<b>1.962.649</b>	<b>41,54</b>	<b>9.368</b>
<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>47.427</b>	<b>1,00</b>	<b>47.328</b>	<b>1,00</b>	<b>99</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>4.748.744</b>	<b>100,00</b>	<b>4.725.113</b>	<b>100,00</b>	<b>23.631</b>

Das Bilanzvolumen der Stadt Bochum erhöhte sich um 23.631 TEUR auf 4.748.744 TEUR. Auf der Aktivseite ist dies im Wesentlichen durch den Zuwachs des Sachanlagevermögens und die Erhöhung der Forderungen aus Transferleistungen begründet. Auf der Passivseite minderte sich das Eigenkapital um 54.146 TEUR. Ursächlich hierfür waren der Jahresfehlbetrag von 49.589 TEUR und die Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage in Höhe von 3.111 TEUR sowie erfolgsneutrale Buchungen von 1.446 TEUR.

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz (Aktiva) liegt beim **Anlagevermögen**. Es ist das zum längeren Verbleib dienende Vermögen und entspricht mit 4.551.745 TEUR einem Anteil von 95,85 % an der Bilanzsumme. Demgegenüber stehen auf der Passivseite der Bilanz langfristige Mittel (Eigenkapital, Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge sowie langfristiges Fremdkapital) in Höhe von 3.642.258 TEUR. Das Vermögen ist somit zu 80,02% langfristig finanziert (=Anlagendeckungsgrad II).

Zum Anlagevermögen zählen (in Prozent zur Bilanzsumme)

- Immaterielle Vermögensgegenstände, hier insb. Softwarelizenzen mit 0,07 %
- Sachanlagen wie Gebäude, Grundstücke, Fahrzeuge mit 69,65 % und
- Finanzanlagen mit den Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sowie Ausleihungen mit 26,13 %.

Das **Sachanlagevermögen** mit einem Volumen von 3.307.508 TEUR ist mit 69,65 % die größte Vermögensposition. Dem Sachanlagevermögen stehen auf der Passivseite die Sonderposten in Höhe von 981.023 TEUR gegenüber. Bei den Sonderposten handelt es sich um die investive Beteiligung Dritter am Vermögen der Stadt Bochum. Dies entspricht 29,66 % des Sachanlagevermögens. Somit wurde fast ein Drittel des Sachanlagevermögens durch Zuwendungen, Beiträge und Gebühren u. ä. finanziert. Größter Posten innerhalb des Sachanlagevermögens ist das Infrastrukturvermögen (1.913.593 TEUR). Einen wesentlichen Anteil stellen das Straßennetz und die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen dar.

Der Anteil der **Finanzanlagen** in Höhe von 1.240.690 TEUR an der Bilanzsumme beträgt 26,13 %. Im Wesentlichen bestehen die Finanzanlagen aus dem Unternehmenswert der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH und der darin gebündelten Beteiligungen in Höhe von 1.132.000 TEUR. Die Veränderung der Finanzanlagen im Vergleich zum Vorjahr um 10.811 TEUR ergibt sich aus den Zugängen bei verbundenen Unternehmen von 14.060 TEUR und Ausleihungen von 42 TEUR, Abgängen von 231 EUR für Tilgungen von Annuitätshilfen und Darlehen sowie außerplanmäßigen Abschreibungen in Höhe von 3.060 TEUR auf die Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft mbH. Die Abschreibung wurde unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Gemessen an der Bilanzsumme ist das **Umlaufvermögen** mit 3,19 % von untergeordneter Bedeutung. Das Umlaufvermögen hat im Wesentlichen einen kurzfristigen Charakter. Es setzt sich zusammen aus:

- Vorräten 0,02 %,
- Forderungen 2,76 % und
- liquiden Mitteln 0,41 %.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** erhöhten sich um 13.315 TEUR. Die Entwicklung ist auf die steigenden Forderungen aus Transferleistungen zurückzuführen. Sie stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 19.122 TEUR, da vor allem die Kostenerstattungen für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung für das 4. Quartal 2016 und für die Gewährung von Jugendhilfe nach Einreise zum Bilanzstichtag noch offen waren. Dagegen sanken die privatrechtliche Forderungen zum Vorjahr um 3.504 TEUR. Die sonstigen Vermögensgegenstände sanken ebenfalls um 4.305 TEUR.

Die **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** sind mit 0,96 % kleinster Bestandteil der Aktivseite. Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden im Wesentlichen der gezahlte Verlustausgleich für das Folgejahr der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft GmbH (10.935 TEUR), die Zahlung an das Jobcenter für Unterkunft und Beihilfen an Bochumer Hartz-IV-Empfänger für Januar 2017 (8.537 TEUR), Sozialhilfeleistungen für Januar 2017 (7.477 TEUR) und Jugendhilfeleistungen für Januar 2017 (3.523 TEUR), die Investitionskostenzuschüsse zum Bau von Kindertageseinrichtungen nach dem GTK (6.036 TEUR) und die Beamtenbezüge für Januar 2017 (3.959 TEUR) ausgewiesen.

Das **Eigenkapital** in Höhe von 922.033 TEUR beträgt 19,42 % der Bilanzsumme.

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus

- der allgemeinen Rücklage in Höhe von +971.622 TEUR
- dem Jahresfehlbetrag in Höhe von -49.589 TEUR.

Die Ausgleichsrücklage ist durch den Fehlbetrag des Jahres 2009 (-174.151 TEUR) und den Fehlbetrag 2010 (-77.547 TEUR) aufgebraucht. Um den Jahresfehlbetrag 2016 auszugleichen, ist die allgemeine Rücklage mit 49.589 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 31.12.2016 beträgt der Bestand 981.023 TEUR (20,66 %).

Im Jahresabschluss 2016 werden **Rückstellungen** in Höhe von 826.244 TEUR (17,39 %) ausgewiesen. Die Rückstellungen setzen sich zusammen aus

- Pensionsrückstellungen in Höhe von 708.496 TEUR (14,92 %),
- Rückstellungen für Deponien und Altlasten in Höhe von 87 TEUR (0,01 %),
- Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 30.083 TEUR (0,63 %) und
- sonstigen Rückstellungen in Höhe von 87.578 TEUR (1,84 %).

Die **Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen** bilden mit 708.496 TEUR die größte Position im Bereich Rückstellungen. Diese erhöhten sich von 2015 auf 2016 um 24.251 TEUR. Dabei wurden 73.428 TEUR aufgrund von Anwartschaften zugeführt. Dem gegenüber standen 49.177 TEUR für Inanspruchnahmen, Auflösungen und Umgliederungen in die Rückstellungen nach § 107 b BeamtVG.

Unter den **sonstigen Rückstellungen** werden im Wesentlichen die Rückstellungen für die Rückzahlung von Zuwendungen (17.799 TEUR), Rückstellungen aus Urlaubsansprüchen und Arbeitszeitguthaben (9.243 TEUR), Rückstellungen für Altersteilzeit (10.061 TEUR), Rückstellungen für offene Kostenrechnungen (19.580 TEUR), Verpflichtungen nach § 107 b BeamtVG (5.863 TEUR) ausgewiesen.

Die Bilanzposition **Verbindlichkeiten** ist mit 1.972.017 TEUR (41,53 %) die größte Position der Passivseite.

Die **Verbindlichkeiten** betreffen:

- Anleihen mit 240.000 TEUR (5,06%)
- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit 890.770 TEUR (18,76 %)
- Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 647.700 TEUR (13,64 %)
- Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen mit 68.291 TEUR (1,44%)
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 53.601 TEUR (1,13 %)
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen mit 4.908 TEUR (0,10 %)
- sonstige Verbindlichkeiten mit 38.189 TEUR (0,80 %)
- erhaltene Anzahlungen mit 28.558 TEUR (0,60 %)

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** erhöhen sich um 44.028 TEUR während die **Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung** um 141.493 TEUR sinken. Die Anleihen in Höhe von 240.000 TEUR sind mit 200.000 TEUR den Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung und mit 40.000 TEUR den Krediten für Investitionen zuzuordnen.

Mit Hilfe des **passiven Rechnungsabgrenzungspostens** werden erhaltene Zahlungen, deren Erträge erst in Folgeperioden realisiert werden, abgegrenzt. Diese betragen 47.427 TEUR (1,00 %). Im Wesentlichen beinhalten diese Nutzungsentgelte für Gräber (38.710 TEUR) und erhaltene Landesmittel zur Investitionskostenförderung nach dem Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder (7.887 TEUR).

**Ertragslage**

Die Ertragslage der Stadt Bochum hat sich deutlich verbessert als geplant. Das Jahresergebnis 2016 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 49.589 TEUR ab und liegt mit 17.837 TEUR unter dem Haushaltsansatz und dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz (-67.426 TEUR). Der fortgeschriebene HH-Ansatz ist identisch zum HH-Ansatz, da es keine übertragenen Aufwandsermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2015 gab. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis um 14.757 TEUR verschlechtert.

**Die Entwicklung der Ergebnisrechnung:**

	<b>Ergebnis 2015</b>	<b>HH-Ansatz 2016</b>	<b>fortgesch. HH-Ansatz 2016</b>	<b>Ergebnis 2016</b>	<b>+/- fortge. Ansatz /Ergebnis</b>	<b>+/- Ergebnis 2015/2016</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
Ordentliche Erträge	1.259.917	1.278.228	1.278.228	1.341.363	63.135	81.446
Ordentliche Aufwendungen	-1.277.977	-1.323.910	-1.323.910	-1.385.690	-61.781	-107.714
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-18.059</b>	<b>-45.682</b>	<b>-45.682</b>	<b>-44.327</b>	<b>1.354</b>	<b>-26.268</b>
Finanzerträge	15.333	15.801	15.801	21.205	5.404	5.872
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-32.106	-37.545	-37.545	-26.467	11.079	5.639
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-16.773</b>	<b>-21.744</b>	<b>-21.744</b>	<b>-5.262</b>	<b>16.483</b>	<b>11.511</b>
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-34.832	-67.426	-67.426	-49.589	17.837	-14.757
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-34.832</b>	<b>-67.426</b>	<b>-67.426</b>	<b>-49.589</b>	<b>17.837</b>	<b>-14.757</b>

Das **Ordentliche Ergebnis** schließt mit einem negativen Saldo von -44.327 TEUR ab, was gegenüber der Planung eine Verbesserung von 1.354 TEUR bedeutet.

Die Erträge aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** steigen im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um 31.655 TEUR. Wesentliche Ursache sind die gestiegenen Einnahmen in den Bereichen Gewerbesteuer (+29.693 TEUR), Einkommensteuer (+1.452 TEUR), Vergnügungssteuer Geldspielgeräte +1.753 TEUR) und die Ausgleichsleistung nach § 7 Abs.2 AG-SGB II NRW (+1.347 TEUR). Die Grundsteuer B sank um 3.090 TEUR. Alle anderen Steuerarten weisen nur geringfügige Abweichungen auf.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** liegen insgesamt in 2016 höher als geplant (+3.730 TEUR).

Die **sonstigen Transfererträge** verringern sich insgesamt um 574 TEUR im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz.

Im Bereich der Erträge aus **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** führen vor allem die Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte zu Mehrerträgen im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz (7.033 TEUR).

Die **Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten** erhöhen sich im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um 92 TEUR.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz gab es bei den **Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen** eine Ergebnisverbesserung um 3.064 TEUR.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** steigen gegenüber dem fortgeschriebenen HH-Ansatz um 19.284 TEUR. Die Mehrerträge sind mit 7.052 TEUR unter anderem auf die im Jahr 2016 festgestellten Inventurdifferenzen im Bereich des Straßenvermögens (+ 6.545 TEUR) zurückzuführen. Ein weiterer Posten mit 2.300 TEUR entfällt auf die Erstattung von VBL Sanierungsgeldern und Rückzahlungen von Vorschüssen nach sozialhilferechtlichen Vorschriften durch Krankenversicherungsträger.

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** ist eine Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen HH-Ansatz in Form eines Mehraufwands von 61.781 TEUR festzustellen. Dies ist auf unterschiedliche Kostenentwicklungen zurückzuführen.

Die **Personalaufwendungen** betragen im Haushaltsjahr 2016 287.228 TEUR und liegen mit 1.946 TEUR unter dem fortgeschriebenen Planansatz.

Die **Versorgungsaufwendungen** betragen 43.210 TEUR und überschreiten den Planansatz um 13.257 TEUR. Den Aufwendungen sind die Erträge aus der Auflösung der Beihilfe- und Pensionsrückstellungen sowie der Rückstellungen nach § 107 b in Höhe von 11.404 TEUR gegenüber zu stellen. Diese sind in den sonstigen ordentlichen Erträgen enthalten.

Für **Sach- und Dienstleistungsaufwendungen** wurden im Haushaltsjahr 2016 19.818 TEUR mehr ausgegeben als geplant. Mehraufwendungen gab es im Bereich der Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens (+12.120 TEUR) und auch im Bereich der Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens (+10.139 TEUR). Demgegenüber steht ein Minderaufwand von 1.873 TEUR bei den sonstigen Sachleistungen sowie ein Minderaufwand bei der Erstattung für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.539 TEUR.

Die **Transferaufwendungen** haben sich gegenüber der Planung um 22.564 TEUR erhöht. Es gab einen Mehraufwand gegenüber dem fortgeschriebenen HH-Ansatz in Höhe von 3.689 TEUR bei den Sozialtransferaufwendungen und Mehraufwendungen in Höhe von 14.037 TEUR bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke sowie in Höhe von 5.943 TEUR bei den Steuerbeteiligungen. Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen in Höhe von 1.139 TEUR bei den Allgemeinen Umlagen.

Im Gegensatz zur Planung haben sich die **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen** um 4.498 TEUR erhöht. Im Wesentlichen resultiert dies aus der Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich (4.447 TEUR), den nicht geplanten Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen (707 TEUR) und Pauschalwertberichtigungen (813 TEUR).

Das **Finanzergebnis** fällt im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um 16.483 TEUR besser aus.

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegen mit 11.079 TEUR deutlich unter dem HH-Planansatz.

Ein **außerordentliches Ergebnis** ist im Haushaltsjahr 2016 nicht festzustellen.

**Finanzlage**

Die aus der Finanzrechnung zum 31.12. 2016 abzuleitende Finanzlage der Stadt Bochum weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 63.561 TEUR aus, wovon 11.045 TEUR als Auszahlungsüberschuss auf die laufende Verwaltungstätigkeit und 52.516 TEUR als Auszahlungsüberschuss auf die Investitionstätigkeit entfallen.

**Die Entwicklung der Finanzrechnung:**

	Ergebnis 2015	HH-Ansatz 2016	fortgeschr. HH-Ansatz 2016	Ergebnis 2016	+/- fortge. Ansatz /Ergebnis	+/- Ergebnis 2015/2016
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.199.923	1.238.553	1.238.553	1.256.374	17.820	56.451
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.199.451	-1.242.412	-1.242.412	-1.267.419	-25.007	-67.968
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>472</b>	<b>-3.859</b>	<b>-3.859</b>	<b>-11.045</b>	<b>-7.187</b>	<b>-10.573</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.088	44.625	44.625	58.062	13.437	2.974
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-86.635	-134.226	-191.041	-110.578	80.464	-23.943
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-31.547</b>	<b>-89.601</b>	<b>-146.417</b>	<b>-52.516</b>	<b>93.901</b>	<b>-20.969</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-31.076</b>	<b>-93.460</b>	<b>-150.276</b>	<b>-63.561</b>	<b>86.715</b>	<b>-32.485</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>37.287</b>	<b>47.422</b>	<b>47.422</b>	<b>58.584</b>	<b>-11.162</b>	<b>21.297</b>
Veränderung eigener Finanzmittel	6.212	-46.038	-102.854	-4.977	97.877	11.189
Anfangsbestand an Finanzmittel	16.037	0	0	25.464	25.464	9.427
Veränderung fremder Finanzmittel	3.215	0	0	-998	-998	-4.213
<b>Liquide Mittel (Bankguthaben)</b>	<b>25.464</b>	<b>-46.038</b>	<b>-102.854</b>	<b>19.489</b>	<b>122.343</b>	<b>5.975</b>

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 63.561 TEUR wurde aus der Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme) gedeckt.

Zum Stichtag 31.12.2016 besteht ein Bankguthaben in Höhe von 19.489 TEUR. Davon entfallen 18.403 TEUR auf das Kontokorrentkonto bei der Sparkasse Bochum.

**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit zeigt für das Haushaltsjahr 2016 ein negatives Ergebnis von 11.045 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Verschlechterung von 7.187 TEUR. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen mit 1.256.374 TEUR um rund 17.820 TEUR über dem Haushaltsansatz. Dies ist vor allem auf die um 29.265 TEUR höheren Einzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben, aber gleichzeitig auf die um 15.563 EUR zurückgegangenen Einzahlungen aus Kostenerstattungen zurückzuführen.

**Saldo aus Investitionstätigkeit**

Der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen der Investitionstätigkeit zeigt für das Haushaltsjahr 2016 ein negatives Ergebnis von 52.516 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Abweichung von 93.901 TEUR. Vor allem der Zahlungsmittelfluss für investive Maßnahmen beträgt 110.578 TEUR und blieb um 80.464 TEUR unterhalb des fortgeschriebenen HH-Ansatzes. Im Wesentlichen ist dies damit zu begründen, dass mit diversen Baumaßnahmen nicht begonnen wurde und einzelne Maßnahmen nicht abgerechnet werden konnten. Dieses spiegelt sich in der Höhe der übertragenen Ermächtigungen von 2016 nach 2017 in Höhe von 40.448 TEUR wieder.

**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**

Der Saldo aus der Aufnahme und den Tilgungen von Krediten und Darlehen zeigt für das Haushaltsjahr 2016 ein Ergebnis von 58.584 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Erhöhung von 11.162 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			2016	2015	2014	2013	2012
<b>Aufwandsdeckungsgrad</b>	Ordentliche Erträge *100	1.341.363.074,20*100	<b>96,80%</b>	<b>98,59%</b>	<b>95,41%</b>	<b>93,18%</b>	<b>92,46%</b>
	Ordentliche Aufwendungen	1.385.690.463,10					
<b>Eigenkapitalquote 1</b>	Eigenkapital *100	922.033.554,35*100	<b>19,42%</b>	<b>20,66%</b>	<b>24,90%</b>	<b>27,73%</b>	<b>30,36%</b>
	Bilanzsumme	4.748.743.919,81					
<b>Eigenkapitalquote 2</b>	(Eigenkapital +Sonderposten Zuwendungen/ Beiträge) *100	(922.033.554,35+841.052.924,05 +128.593.941,68)*100	<b>39,84%</b>	<b>40,83%</b>	<b>40,76%</b>	<b>43,86%</b>	<b>46,73%</b>
	Bilanzsumme	4.748.743.919,81					
<b>Fehlbetragsquote</b>	Negatives Jahresergebnis * (-100)	-49.588.982,07*(-100)	<b>5,10%</b>	<b>3,45%</b>	<b>8,72%</b>	<b>7,74%</b>	<b>7,46%</b>
	Ausgleichsrücklage + Allg.Rücklage	0,00+971.622.536,42					

Der **Aufwandsdeckungsgrad** zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen mittels der ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Die unvollständige Deckung (<100%) zeigt, dass im operativen Kernbereich kein finanzielles Gleichgewicht erreicht wird. Die ordentlichen Aufwendungen werden zu 96,80% gedeckt.

Die Eigenkapitalquoten können als Bonitätsindikator dienen. Das Eigenkapital bzw. das „wirtschaftliche Eigenkapital“ wird zu der Bilanzsumme ins Verhältnis gesetzt. Die **Eigenkapitalquote 1** beträgt 19,42%, folglich bestehen 80,58% der Bilanzsumme aus Fremdkapital. Das „wirtschaftliche Eigenkapital“ deckt 39,84% der Bilanzsumme (**Eigenkapitalquote 2**).

Mittels der **Fehlbetragsquote** erhält man Auskunft über den in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil als Konsequenz des Jahresfehlbetrags. Im Jahr 2016 macht der Jahresfehlbetrag in Höhe von 49.589 TEUR 5,10% der Summe aus Ausgleichsrücklage und Allgemeiner Rücklage aus.

Kennzahlen zur Vermögenslage			2016	2015	2014	2013	2012
<b>Infrastrukturquote</b>	Infrastrukturvermögen *100	1.913.593.448,73*100	<b>40,30%</b>	<b>40,92%</b>	<b>36,07%</b>	<b>37,02%</b>	<b>37,36%</b>
	Bilanzsumme	4.748.743.919,81					
<b>Abschreibungsintensität</b>	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen *100	85.476.605,93*100	<b>6,17%</b>	<b>16,08%</b>	<b>5,95%</b>	<b>6,89%</b>	<b>6,41%</b>
	Ordentliche Aufwendungen	1.385.690.463,10					
<b>Drittfinanzierungsquote</b>	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten *100	36.972.704,67*100	<b>43,25%</b>	<b>17,59%</b>	<b>39,50%</b>	<b>39,81%</b>	<b>38,75%</b>
	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	85.476.605,93					
<b>Investitionsquote</b>	Bruttoinvestitionen *100	(115.032.224,14+0,00)*100	<b>112,89%</b>	<b>132,71%</b>	<b>157,31%</b>	<b>73,39%</b>	<b>85,49%</b>
	Abgänge des AV + Abschreibungen AV	16.417.695,78+ 85.476.605,93					

Die **Infrastrukturquote** bemisst sich aus dem Verhältnis von Infrastrukturvermögen zur Bilanzsumme. Diese Kennzahl zeigt auf, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. Das Infrastrukturvermögen hat einen Anteil von 40,30% an der Bilanzsumme.

Das Verhältnis von Abschreibungen auf Anlagevermögen und den ordentlichen Aufwendungen wird bei der **Abschreibungsintensität** ermittelt. Als Ergebnis für das Jahr 2016 lässt sich festhalten, dass die Abschreibungen das ordentliche Ergebnis mit einem Anteil von 6,17% belasten.

Wie stark der Werteverzehr durch die Drittfinanzierung (z.B. Zuschüsse) beeinflusst wird verdeutlicht die **Drittfinanzierungsquote**. Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung der Sonderposten. Es wird verdeutlicht, inwieweit die Belastung infolge der Abschreibungen durch die Drittfinanzierung gemildert wird. Im Jahr 2016 verbleibt eine Nettobelastung in Höhe von 43,25%.

In welchem Umfang der Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge mittels neuer Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen des Anlagevermögens) kompensiert werden kann, wird mit der **Investitionsquote** berechnet. Im Jahr 2016 beträgt diese 112,89%.

Kennzahlen zur Finanzlage			2016	2015	2014	2013	2012
<b>Anlagendeckungsgrad 2</b>	(Eigenkapital +Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge +Langfristiges Fremdkapital)*100	(922.033.554,35 +841.052.924,05 +128.593.941,68 +1.750.847.469,50)*100	<b>80,02%</b>	<b>78,88%</b>	<b>78,09%</b>	<b>81,29%</b>	<b>78,26%</b>
	Anlagevermögen	4.551.745.022,71					
<b>Dynamischer Verschuldungsgrad</b>	Effektivverschuldung (= gesamtes FK –Liquide Mittel –kurzfr. Forderungen)	2.803.045.411,68- 19.489.389,48-72.612.315,28	<b>-245,44</b>	<b>5.638,61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.045.288,67					
<b>Liquidität 2. Grades</b>	(Liquide Mittel +kurzfr. Forderungen) *100	(19.489.389,48+ 72.612.315,28)*100	<b>11,53%</b>	<b>8,14%</b>	<b>9,59%</b>	<b>5,56%</b>	<b>8,37%</b>
	Kurzfristige Verbindlichkeiten	799.053.512,94					
<b>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote</b>	Kurzfristige Verbindlichkeiten *100	799.053.512,94*100	<b>16,83%</b>	<b>21,01%</b>	<b>18,35%</b>	<b>16,62%</b>	<b>15,78%</b>
	Bilanzsumme	4.748.743.919,81					
<b>Zinslastquote</b>	Finanzaufwendungen *100	26.466.750,81*100	<b>1,91%</b>	<b>2,51%</b>	<b>5,28%</b>	<b>3,85%</b>	<b>4,77%</b>
	Ordentliche Aufwendungen	1.385.690.463,10					

Mit Hilfe des **Anlagendeckungsgrad 2** lässt sich berechnen, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert ist. Die Position „langfristiges Fremdkapital“ setzt sich zusammen aus den Pensionsrückstellungen, den Rückstellungen für Deponien und Altlasten sowie den langfristigen Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren. Im Jahr 2016 beträgt der Anlagendeckungsgrad 80,02%. Die restlichen 19,98% werden mit kurzfristigen Verbindlichkeiten finanziert.

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

Die **Liquidität 2.Grades** gibt stichtagsbezogene Auskunft darüber, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Im Jahr 2016 sind es 11,53%.

Die **Kurzfristige Verbindlichkeitsquote** zeigt an, dass der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten 16,83% der Bilanzsumme beträgt.

Die **Zinslastquote** lässt erkennen, dass zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 1,91% der Belastung aus Finanzaufwendungen resultieren.

<b>Kennzahlen zur Ertragslage</b>			<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Netto-Steuerquote</b>	(Steuererträge - Gew.St.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) *100	(469.522.624,91- 25.842.789,58)*100	<b>33,73%</b>	<b>33,92%</b>	<b>30,94%</b>	<b>34,79%</b>	<b>36,08%</b>
	Ordentl.Erträge - Gew.St.Umlage - Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit	1.341.363.074,20- 25.842.789,58					
<b>Zuwendungsquote</b>	Erträge aus Zuwendungen *100	439.846.323,56*100	<b>32,79%</b>	<b>32,08%</b>	<b>29,99%</b>	<b>31,30%</b>	<b>30,93%</b>
	Ordentliche Erträge	1.341.363.074,20					
<b>Personalintensität</b>	Personalaufwendungen *100	287.227.761,87*100	<b>20,73%</b>	<b>22,11%</b>	<b>22,37%</b>	<b>22,51%</b>	<b>21,81%</b>
	Ordentliche Aufwendungen	1.385.690.463,10					
<b>Sach- und Dienstleistungsintensität</b>	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *100	246.126.925,11*100	<b>17,76%</b>	<b>17,49%</b>	<b>18,84%</b>	<b>18,81%</b>	<b>13,65%</b>
	Ordentliche Aufwendungen	1.385.690.463,10					
<b>Transferaufwandsquote</b>	Transferaufwendungen *100	616.161.065,01*100	<b>44,47%</b>	<b>43,79%</b>	<b>41,10%</b>	<b>41,23%</b>	<b>41,20%</b>
	Ordentliche Aufwendungen	1.385.690.463,10					

Die **Netto-Steuerquote** setzt die Netto-Steuererträge zu den ordentlichen Netto-Erträgen ins Verhältnis. Diese Kennzahl zeigt an, inwieweit sich die Gemeinde durch Steuereinnahmen selbst finanzieren kann und unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Als Ergebnis ergibt sich für das Jahr 2016 die Steuerkraft der Stadt Bochum mit 33,73%.

Mit Hilfe der **Zuwendungsquote** kann man erkennen, in welchem Umfang die Gemeinde von Zuwendungen und somit von Leistungen Dritter abhängig ist. Im Jahr 2016 ergibt sich bei der Stadt Bochum ein prozentualer Anteil in Höhe von 32,79%.

Der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt gemäß **Personalintensität** 20,73%. Somit bestehen die Aufwendungen der Stadt Bochum zu über einem Fünftel aus Personalaufwendungen.

Die **Sach- und Dienstleistungsintensität** zeigt, in welchem Umfang die Gemeinde Leistungen Dritter in Anspruch genommen hat. Im Verhältnis zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen sind es 17,76%.

Mit einem Anteil von 44,47% an den Ordentlichen Aufwendungen hat die Stadt Bochum in 2016 Transferaufwendungen in Höhe von 616.161 TEUR geleistet. Dieser Bezug wird über die **Transferaufwandsquote** hergestellt.

## **6.5 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde**

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

### **Demografischer Wandel**

Der demografische Wandel ist durch folgende Aspekte definiert:

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

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

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

Die Einwohnerzahl der Stadt Bochum ist in den letzten Jahren kontinuierlich zurück gegangen. Die Einwohnerzahl sank von 392.830 im Jahr 2001 auf 371.097 am 31.12. 2016. Gleichzeitig trat eine Umschichtung in der Altersstruktur ein. 2001 betrug der Anteil der 0 – 18 Jährigen noch 15,5% und sank bis 2016 auf 14,5%. Der Altersbereich der 18 – 60 -Jährigen (Gruppe der überwiegend Erwerbsfähigen) reduzierte sich von 58,6% auf 57,7%. Der Anteil der über 60 – Jährigen stieg dagegen im selben Zeitraum von 25,9% auf 27,8%.

Die Zuwanderung von Flüchtlingen und die Gesamtheit aller Bemühungen zur Bevölkerungsgewinnung haben dazu geführt, dass mittlerweile die Einwohnerzahl der Stadt Bochum wieder wächst. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Einwohnerzahl per 31.12. 2016 um 1.783 Personen gestiegen. Der Trend zur Überalterung der Bevölkerung ist jedoch nach wie vor gegeben. Das Vorhandensein von 6 Hochschulen führt teilweise zu einem dauerhaften Verbleib junger Leute in Bochum. Nach erfolgreicher Ausbildung zieht es jedoch weiterhin einen Teil der Absolventinnen und Absolventen in Regionen, die attraktivere wirtschaftliche Perspektiven bieten.

**Arbeitsmarkt in Bochum**

Im Juni 2017 betrug die Arbeitslosenquote 9,7%, was einer Anzahl von 18.438 Arbeitslosen entspricht. Im Vergleich zum Vorjahr ist eine geringfügige Reduzierung der Arbeitslosenzahlen zu verzeichnen (Juni 2016: 18.906). Damit liegt Bochum über dem NRW-Schnitt von 7,3%.

**Konjunkturpaket**

Der wichtige Erhalt und Ausbau der städtischen Infrastruktur (Straßen, Schulen etc.) konnte mit Hilfe der Konjunkturpakete I und II bereits deutlich verbessert werden. Mit dem „Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen (Kommunalinvestitionsförderungsgesetz – KInvFöG)“ gewährt der Bund den Ländern Finanzhilfen für Investitionen finanzschwacher Gemeinden und Gemeindeverbände in Höhe von insgesamt 3,5 Milliarden EUR. Auf Nordrhein-Westfalen entfallen 32,1606 %, dies entspricht 1.125.621.000 EUR. Gemäß § 7 Abs. 2 des Gesetzes zur Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes in Nordrhein-Westfalen (KInvFöG NRW) entfallen auf die Stadt Bochum 37.858.835 EUR. Der Bund beteiligt sich mit bis zu 90 %, die Gemeinden und Gemeindeverbände beteiligen sich mit 10 % am Volumen des öffentlichen Finanzierungsanteils der förderfähigen Kosten. Für Bochum fällt demnach ein Eigenanteil in Höhe von 4.206.537 EUR an. Das Gesamtvolumen für Maßnahmen aus dem Konjunkturpaket III beträgt damit insgesamt 42.065.372 EUR. Der Ausführungszeitraum ist um zwei Jahre bis Ende 2020 ausgedehnt worden.

Die Fördermaßnahmen verteilen sich auf folgende Investitionsschwerpunkte:

	<u>EUR</u>
Frühkindliche Infrastruktur (Neubau von 3 Kindertagesstätten)	7.800.000
Energetische Sanierung von Einrichtungen der Schulinfrastruktur (11 Standorte)	17.010.000
Energetische Sanierung von Einrichtungen der Sportinfrastruktur (9 Standorte)	4.690.000
Energetische Sanierung von Einrichtungen sonstiger Infrastrukturinvestitionen (energieeffiziente Straßenbeleuchtung)	2.200.000
Lärmbekämpfung (lärmoptimierter Asphalt)	2.160.000
Lärmbekämpfung (Schallschutzfenster in Privathaushalten)	1.000.000
Rathaussanierung Ostflügel	5.742.000
Barrierefreiheit in Stadtbahnhaltestellen	920.000
Risiko- und Ausgleichspuffer	543.372
<b>Summe</b>	<b>42.065.372</b>

**Gute Schule 2020 (Gesetz zur Stärkung der Schulinfrastruktur in NRW)**

Das Land NRW hat gemeinsam mit der NRW.BANK ein Programm zur Stärkung der Schulinfrastruktur in NRW mit einem Volumen von 2 Mrd. EUR aufgelegt, das ab dem Jahr 2017 startet. Grundlage des Programms ist das Schuldendiensthilfegesetz NRW.

Die NRW.BANK stellt das Gesamtkreditkontingent in Höhe von 2 Mrd. EUR in den vier Jahren (von 2017 bis 2020) zu jeweils einem Viertel zur Verfügung. Im Zeitraum von 2017 bis 2020 können Mittel des Kreditkontingents durch die Kommunen in Anspruch genommen werden. Das Land übernimmt in voller Höhe die Tilgungsleistungen und - soweit sie notwendig werden - auch die Zinsleistungen für sämtliche Kredite, die die Kommune im Rahmen des Programms aufnehmen. Die Tilgungs- und ggf. Zinsleistungen werden vom Land unmittelbar an die NRW.BANK geleistet. Die Laufzeit der Kredite beträgt 20 Jahre. Das erste Jahr ist tilgungsfrei.

Das Kreditkontingent jeder Kommune bestimmt sich je zur Hälfte nach der Höhe der Schlüsselzuweisungen nach den Gemeindefinanzierungsgesetzen der Jahre 2011 bis 2015 und nach der Höhe der Schul-/Bildungspauschale nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2016. Der Schlüssel ist so gewählt, dass sowohl die Finanzlage und damit die Investitionsfähigkeit der Kommunen als auch die Schülerzahl berücksichtigt werden.

Die Kommune darf die bereitgestellten Mittel für die Modernisierung, Sanierung und den Ausbau der baulichen und digitalen kommunalen Schulinfrastruktur verwenden. Hierzu zählen beispielsweise Maßnahmen zur Instandsetzung von Schulgebäuden oder Investitionen in die digitale Ausstattung der Schulen. Sowohl investive als auch konsumtive Maßnahmen dürfen aus Mitteln des Programms finanziert werden.

Das Kreditkontingent der Stadt Bochum beträgt 48.909.248 EUR und kann in den Jahren 2017 bis 2020 abgerufen werden.

Ziel ist es, die vielseitigen Möglichkeiten auszuschöpfen und diese zusätzlichen Ressourcen bestmöglich einzusetzen und dabei Projekte in allen Stadtbezirken und Schulformen zu berücksichtigen.

Der Rat der Stadt Bochum hat in seiner Sitzung am 08.12.2016 die folgenden 5 Programmschwerpunkte beschlossen:

- Ausbau der digitalen Infrastruktur für alle weiterführenden Schulen (Budgetanteil 6 Mio. EUR)
- Aktionsprogramm naturwissenschaftliche Unterrichtsräume (Budgetanteil 10 Mio. EUR)
- Schulsportstättenprogramm (Budgetanteil 10 Mio. EUR)
- Grundschulprogramm bzw. Flächenausbau OGS (Budgetanteil 5 Mio. EUR)
- Große Sanierungsprojekte (Budgetanteil 18 Mio. EUR)

**Annelise Brost Musikforum Ruhr**

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

Die ursprünglich veranschlagten Baukosten von 32,9 Mio. EUR, die auch den Grundstückserwerb der Marienkirche beinhalten, haben sich um rund 4,8 Mio. EUR erhöht. Für den Bau des zusätzlichen Verwaltungstraktes wurden weitere 1,1 Mio. EUR in die Haushaltsplanung aufgenommen, sodass der Gesamtkostenrahmen 38,8 Mio. EUR beträgt. Eine Kürzung der Fördergelder des Bundes, des Landes und der EU aufgrund der eingetretenen Bauzeitverlängerung wird nicht erfolgen. Die Gelder werden in der genehmigten Höhe vereinnahmt.

Bis zum Stichtag 31.12.2016 wurden rund 36,2 Mio. EUR in den Bau des Musikzentrums und den Grundstückserwerb investiert und im Anlagevermögen der Stadt Bochum aktiviert. Parallel dazu vereinnahmte die Stadt Bochum von den Zuwendungsgebern Bund, Land und EU 16,5 Mio. EUR und Spenden der Stiftung Bochumer Symphoniker von 14,6 Mio. EUR. Das aktuelle Budget von 38,8 Mio. EUR wird für die Bezahlung der noch ausstehenden Rechnungen ausreichen.

Die Ein- und Auszahlungen bis zum 31.12.2016 verteilen sich wie folgt auf die 3 Bauabschnitte A (incl. Grundstück), B und C:

	<b>Bezeichnung</b>	<b>Auszahlung</b>	<b>Einzahlung</b>		
			<b>Gesamt</b>	<b>Bund, Land, EU</b>	<b>Stiftung</b>
A	Marienkirche	13,34 Mio. EUR	11,09 Mio. EUR	9,53 Mio. EUR	1,56 Mio. EUR
B	Konzertsaal	21,83 Mio. EUR	19,43 Mio. EUR	7,00 Mio. EUR	12,43 Mio. EUR
C	Verwaltungstrakt	0,95 Mio. EUR	0,60 Mio. EUR	keine Förderung	0,60 Mio. EUR

Für die Außenanlagen des Musikzentrums und den Ersatz von gefälltten Straßenbäumen wurden bisher 0,1 Mio. EUR ausgegeben.

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

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

**Entwicklung des Industrie- und Gewerbegebietes MARK 51°7**

In 2014 hat die Gesellschaft **Bochum Perspektive 2022 GmbH** ihre Arbeit aufgenommen. Ziel der Gesellschaft ist die Umnutzung und Neuansiedlung von Unternehmen auf den von Opel in Bochum nicht weiter genutzten Werksflächen. Die Bochum Perspektive 2022 GmbH steht für die gemeinschaftliche Initiative des Wirtschaftsministeriums des Landes Nordrhein-Westfalen, der Adam Opel GmbH (seit 01.07.2017 Opel Automobile GmbH) und der Stadt Bochum zur Vorbereitung und Durchführung von Maßnahmen für die Ansiedlung von neuen Unternehmen und die damit verbundene Schaffung von neuen Arbeitsplätzen auf den von der Adam Opel GmbH nicht mehr benötigten Werksflächen in Bochum.

Die Bochum Perspektive 2022 GmbH ist seit Juli 2015 Eigentümerin der Industrie- und Gewerbefläche MARK 51°7 (vormals Opel Werk I) in Bochum-Laer. Im April 2016 begann die Sanierung und Entwicklung einer ersten Teilfläche im Südwesten des Geländes (1. Bauabschnitt). Die Bauarbeiten gehen zügig voran und verlaufen nach Plan. So konnten zwischenzeitlich die bergbaulichen Erkundungs- und Sicherungsmaßnahmen sowie der Abriss mehrerer großer Gebäude abgeschlossen werden. Die Bodensanierung und Baureifmachung im 1. Bauabschnitt befinden sich in der finalen Phase. Auch der Kanal- und Straßenbau ist weit fortgeschritten. Ab Mitte 2017 werden erste Grundstücke, auf denen eine industrielle oder gewerbliche Nutzung möglich ist, an Investoren bzw. Projektentwickler baureif übergeben.

Auch die Vermarktung der Grundstücke schreitet zügig voran. Die Deutsche Post AG und die Bochum Perspektive 2022 GmbH haben im Januar den Kaufvertrag über den Erwerb einer Teilfläche des 1. Bauabschnitts unterzeichnet. Auf einer Fläche von 140.000 m<sup>2</sup> wird ab Mitte 2017 ein neues DHL-Paketzentrum entstehen, das bis zu 600 sozialversicherungspflichtige und tarifgebundene Arbeitsplätze schaffen wird. Zudem wurde das ehemalige Büro- und Verwaltungsgebäude der Adam Opel GmbH als „historischer Zeitzeuge“ unter Denkmalschutz gestellt und wird als Landmarke im Westen von MARK 51°7 zu einer Co-Working Area mit Nahversorgungseinrichtungen revitalisiert. Die Fa. Harpen errichtet einen Büroneubau auf einem Teilgrundstück zwischen Wittener und Alte Wittener Straße. Die Ruhr-Universität Bochum hat sich ein Vorkaufsrecht für ein Teilgelände an der Wittener Straße einräumen lassen und beabsichtigt die Ansiedlung von mehreren Forschungseinrichtungen. Außerdem geht ein Interessenbekundungs- und Bieterverfahren, das Ende 2016 startete, in die Endphase. Es werden zwei weitere Verkaufsabschlüsse in den nächsten Wochen erwartet. Damit sind alle bis Ende 2018 verfügbaren Grundstücke bereits zum jetzigen Zeitpunkt vermarktet.

**Prognoseberichte zur Ergebnisrechnung 2017**

Die Ergebnishochrechnung für 2017 - basierend auf den Meldungen der Fachämter und den voraussichtlichen Entwicklungen- zeigt, dass das geplante Defizit in Höhe von 85,2 Mio. EUR eingehalten wird. Der prognostizierte Fehlbetrag 2017 auf Basis des **2. Quartals** beträgt 78,5 Mio. EUR und stellt im Vergleich zum Haushaltsplanansatz eine wesentliche Verbesserung von 6,6 Mio. EUR dar.

**Anleihen**

Um die Gläubigerstruktur breiter zu streuen, legt die Stadt Bochum Anleihen auf. Bislang leiht sich die Stadt vor allem Geld von Banken – als Kommunal- oder Kassenkredite. Da sich immer mehr Banken aus dem Kreditgeschäft mit Städten zurückziehen, müssen Alternativen für die Beschaffung von Krediten gefunden werden. Die Stadtanleihen werden von Versicherungen, Sparkassen und Geldsammelstellen wie Fonds gehalten. Zehn Prozent der Summe kommt von ausländischen Geldgebern.

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

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

Im Mai 2016 hat die Stadt Bochum zum ersten Mal eine eigene Stadtanleihe aufgelegt. Die Anleihe hat ein Volumen von 115 Mio. EUR. Anleger bekommen bei einer Laufzeit von 10 Jahren eine Verzinsung von 1 % pro Jahr, d.h. es werden jährlich Zinsen in Höhe von 1,15 Mio. EUR fällig. Die Emission der Anleihe wurde von einem Bankenkonsortium unter Führung von Commerzbank, Deutscher Bank und Helaba arrangiert.

Die Anleihen ersetzen in Teilen für die Stadt aus heutiger Sicht ungünstige Altkredite. Diese Altkredite wurden zu höheren Zinssätzen abgeschlossen. Durch die Anleihen und deren geringere Verzinsung im Vergleich zu den Altkrediten sinken die Belastungen für den Haushalt.

Der administrative Aufwand ist bei der Begebung einer Anleihe deutlich höher als bei einem Kommunalkredit. Die Verteilung der Finanzierung auf mehrere Produkte ist jedoch von Vorteil. Anders als Kredite oder Schuldscheindarlehen sind Anleihen handelbar, können also von den Investoren während der Laufzeit abgestoßen oder gekauft werden.

Die Emittierung weiterer Anleihen ist abhängig vom offenen Umschuldungsvolumen, den geplanten neuen Kreditaufnahmen und der Marktsituation.

**Investitions- und Kassenkredite**

Die Entwicklung der Investitions- und Kassenkredite in den vergangenen Jahren zeigt eine steigende Tendenz. Von 2001 bis 2016 stiegen die Investitionskredite von 756,5 Mio. EUR auf 890,7 Mio. EUR. Im selben Zeitraum stiegen die Kassenkredite von 55,5 Mio. EUR auf 647,7 Mio. EUR .

Bei den Verbindlichkeiten aus **Investitionskrediten** ist seit dem Haushaltsjahr 2010 bis 2015 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, wurden mit der Umstellung im Ergebnisplan abgebildet. Darüber hinaus waren die erhöhten Tilgungen der Investitionskredite - gegenüber den eigentlich vereinbarten Regeltilgungen - auf eine Bereinigung des Verhältnisses zwischen Kommunalkrediten und den entsprechend dahinter stehenden Investitionen zurückzuführen. Letztmalig wurde im Haushaltsjahr 2014 eine Umschuldung in Höhe von 41,7 Mio. EUR für das Jahr 2012 vorgenommen, da im Jahr 2012 mehr Kommunalkredite aufgenommen wurden, als Investitionen getätigt worden sind. Im Jahresabschluss 2015 und 2016 wurden keine Investitionskredite rückwirkend umgeschuldet, da aufgrund der Sanierungen in Raten in Schulen die Summe der Investitionen über der Höhe der aufgenommen Kredite lag. Damit wird dem Gesamtdeckungsprinzip entsprochen und den Kreditaufnahme-Grundsätzen aus § 86 GO NRW auf Basis neuer Erkenntnisse für die jeweiligen Jahre Rechnung getragen. Der Anstieg der Investitionskredite in 2016 um 44,0 Mio. EUR ist vor allem durch die Investitionen zu begründen.

Der Rückgang der Verbindlichkeiten aus Krediten zur **Liquiditätssicherung** ist zu einem großen Teil auf die Auflegung von Anleihen zurückzuführen. Die laufenden Defizite führen zunächst zu einer weiteren Zunahme der Kassenkredite. Nach der Finanzplanung des Haushaltsplanes 2017 werden ab 2019 wieder Zahlungsüberschüsse erzielt.

Insgesamt betrachtet (Anleihen, Investitions- und Kassenkredite), ist die Verschuldung um 17,5 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Auf Basis dieser Zahlen hat sich die pro – Kopf – Verschuldung von 2001 (2.067 EUR) bis 2016 (4.792) mehr als verdoppelt.

**Entwicklung des Schuldenstands in den letzten Jahren:**

	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
	TEUR						
Anleihen	0	0	0	0	0	125.000	240.000
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	954.359	920.417	893.224	881.433	876.967	846.742	890.770
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	420.787	538.359	612.823	702.511	824.259	789.194	647.700
<b>Gesamt</b>	<b>1.375.146</b>	<b>1.458.776</b>	<b>1.506.047</b>	<b>1.583.944</b>	<b>1.701.226</b>	<b>1.760.936</b>	<b>1.778.470</b>

Entwicklung der <b>Zinsbelastung</b> in den letzten Jahren:	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
	TEUR						
Zinsaufwendungen für Investitionskredite	35.054	35.231	30.131	25.376	23.637	19.159	16.311
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	5.632	6.276	4.265	5.362	6.058	5.108	4.816
<b>Gesamt</b>	<b>40.686</b>	<b>41.507</b>	<b>34.396</b>	<b>30.738</b>	<b>29.695</b>	<b>24.267</b>	<b>21.127</b>

Geplante Zinsbelastung der folgenden Jahre:

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Zinsaufwendungen für Investitionskredite	22.400	25.300	26.900	30.300
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	11.661	15.038	17.768	20.768
<b>Gesamt</b>	<b>34.061</b>	<b>40.338</b>	<b>44.668</b>	<b>51.068</b>

Trotz der gestiegenen Verschuldung hat sich die Zinsbelastung seit 2011 aufgrund des gesunkenen Zinsniveaus stetig verringert. Der Zinsaufwand beträgt in 2016 lediglich 21,1 Mio. EUR.

Ein Risiko für den städtischen Haushalt besteht in der Entwicklung des Zinsniveaus. Die von der Europäischen Zentralbank festgelegten Leitzinsen für den Euro-Raum befinden sich auf einem historisch niedrigen Niveau. Die Stadt Bochum als öffentlicher Schuldner profitiert von den niedrigen Zinsen. Trotz der Zunahme der Kredite im Jahr 2016 um 17,5 Mio. EUR sinken die gesamten Zinsaufwendungen gegenüber dem Vorjahr. Die derzeitige Haushaltsplanung geht von einem wieder ansteigenden Zinsniveau in den nächsten Jahren aus. Nur wenn der Anstieg des Zinsniveaus stärker ausfallen sollte als geplant, ergeben sich Risiken für den Kommunalhaushalt der Stadt Bochum und die Erreichung des Haushaltsausgleiches in 2022.

Die Stadt Bochum hat in der jüngsten Vergangenheit Finanzierungsmöglichkeiten jenseits des klassischen Kommunalkredits erschlossen. Die Verbreiterung der Basis der Kapitalgeber ist angesichts der Niedrigzinspolitik der Europäischen Zentralbank ein wichtiger Schritt zur Sicherung der Liquidität.

**Währungsgeschäfte**

Die Stadt Bochum hat in 2010 zwei CHF-Fremdwährungskredite über 103.313.000 CHF zum Kurs von 1,4759 (70 Mio. EUR) und 117.512.000 CHF zum Kurs von 1,4689 (80 Mio. EUR) aufgenommen. Durch die Finanzkrise geriet der Wechselkurs des EUR gegenüber dem CHF im Lauf des Jahres 2010 stark unter Druck, so dass auf Basis des Kurses vom 31.12.2010 in Höhe von 1,2504 eine Neubewertung der CHF – Kredite vorgenommen werden musste. Zusätzlich musste auf Basis des im September 2011 eingeführten Interventionskurses von 1,200 CHF/EUR der Schweizer Nationalbank eine Drohverlustrückstellung von 7,4 Mio. EUR gebildet werden. Ein weiterer Kursverfall des EUR gegenüber dem CHF erfolgte am 15.01.2015 mit der Freigabe des Wechselkurses und machte eine weitere Drohverlustrückstellung in 2014 in Höhe von 27,8 Mio. EUR erforderlich.

Durch den geplanten systematischen Ausstieg aus den Fremdwährungskrediten (Ratsvorlage Nr. 20151356 vom 25.06.2015) erfolgten die ersten Teiltilgungen in Höhe von insgesamt 45 Mio. CHF am 15.07.2015 (15 Mio. CHF zum Kurs von 1,2024 CHF/EUR) und am 18.09.2015 (30 Mio. CHF zum Kurs von 1,04290 CHF/EUR). Abschließend ist die Stadt Bochum am 27.01.2016 aus den verbliebenen Fremdwährungskrediten ausgestiegen. Der Ausstieg wurde im Rahmen eines Devisentermingeschäftes zu Kursen von 1,1021 bzw. 1,1005 CHF/EUR umgesetzt. Da die Rückzahlung der Fremdwährungskredite in 2016 zu einem besseren Kurs erfolgte, als die Darlehen zum 31.12.2015 bewertet wurden, sind in 2016 Wechselkursgewinne von rd. 2,6 Mio. EUR entstanden.

Am 31.12.2016 bestanden keine Verbindlichkeiten aus Fremdwährungskrediten.

**Personalstruktur und Entwicklung der Personalkosten**

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	EUR						
	Ist						
Personalaufwendungen	245.961.222,14	242.758.739,11	256.819.005,35	265.936.314,60	283.112.880,01	282.530.301,02	287.227.761,87
Versorgungsaufwendungen	46.691.164,67	36.078.790,67	35.182.943,00	28.281.132,28	47.377.985,80	39.504.115,39	43.209.553,14
<b>Gesamt</b>	<b>292.652.386,81</b>	<b>278.837.529,78</b>	<b>292.001.948,35</b>	<b>294.217.446,88</b>	<b>330.490.865,81</b>	<b>322.034.416,41</b>	<b>330.437.315,01</b>

Die Personalstruktur der Kernverwaltung (Auszug aus dem Personalstrukturbericht der Stadt Bochum Stichtag 31.12.2016) sieht wie folgt aus:

	<b>Gesamt</b>	<b>Frauen</b>	<b>Männer</b>
Beschäftigte zum 31.12.2016	4.982	2.613	2.369
davon Teilzeitbeschäftigte	1.324	1.149	175
Teilzeitquote 26,6 %			
Beamte	1.227	447	780
➤ davon Teilzeitbeschäftigte	252	221	31
Tarifbeschäftigte	3.755	2.166	1.589
➤ davon Teilzeitbeschäftigte	1.072	928	144
Schwerbehinderte	616	337	279
Schwerbehindertenquote 12,3 %			
Beschäftigungsvolumen (auf Vollzeit verrechnete Personalkapazitäten)	4.512	2.212	2.300
Zusätzlich Elternzeit, Beurlaubung, ohne Bezüge	188	154	34
Zusätzlich Auszubildende	178	58	120
Altersdurchschnitt der Beschäftigten	46,3	46,9	45,5

Das Personalbudget mit 330 Mio. EUR ist ein wesentlicher Teil des Gesamthaushaltes. Der Druck auf den Personaletat wird in den kommenden Jahren größer werden. Die Verwaltung wird die Gesamtausgaben im Personalbereich in den kommenden Jahren konsequent steuern müssen, um den Haushaltsausgleich in 2022 zu erreichen. Um den grundsätzlich steigenden Personalkosten entgegen zu wirken, wurden die Personalaufwendungen auf dem Niveau des *voraussichtlichen* Jahresergebnisses 2014 (247,3 Mio. EUR) für die Jahre 2015 bis 2022 festgeschrieben. Die Umsetzung dieser Vorgabe erfolgt durch die Einhaltung von Einstellungskorridoren, die die Zahl der jeweils zulässigen Einstellungen begrenzen. Nicht vermeidbare Mehraufwendungen (insbesondere Tarifsteigerungen) werden durch eine geringere Beschäftigtenzahl ausgeglichen, sodass im Saldo der Personalaufwand konstant bleibt. Der Verwaltungsvorstand entscheidet über alle externen Einstellungen auf der Basis der realisierten Austritte, des errechneten Einstellungskorridors und einer Übersicht über die bestehenden Einstellungsbedarfe.

Bis einschließlich 2016 konnte der Personalkostendeckel auf diesem Wege weitestgehend eingehalten werden. Ab dem Jahr 2017 ist der Personalkostendeckel im Einvernehmen mit der Bezirksregierung Arnsberg wegen der Personalbedarfe aufgrund der zugewiesenen Flüchtlinge um 6,8 Mio. EUR und um weitere 3 Mio. EUR für gebührenfinanzierte Bereiche angehoben worden.

Mit dem Haushaltsplan 2018/2019 wird der Personalkostendeckel durch personalwirtschaftlich wirksame Einzelmaßnahmen ersetzt. Die Personalaufwandsbudgets werden neu berechnet und bilden die Basis zur Einführung sogenannter "Budgetdialoge". Zur konsequenten Steuerung der Personalaufwendungen bleiben diese mittels einer verwaltungsweiten Budgetbildung zunächst weiterhin in zentraler Bewirtschaftung durch das Amt für Personalmanagement, Informationstechnologie und Organisation.

**Pensions- und Beihilferückstellungen**

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	EUR						
	Ist						
Pensionsrückstellungen	666.469.730,00	505.673.852,00	497.392.617,00	503.157.624,00	525.430.576,00	542.277.133,00	561.495.898,00
Rückstellungen für Beihilfe	168.483.547,74	127.834.349,79	130.217.387,13	131.726.665,96	137.557.724,79	141.968.153,42	146.999.626,10
<b>Gesamt</b>	<b>834.953.277,74</b>	<b>633.508.201,79</b>	<b>627.610.004,13</b>	<b>634.884.289,96</b>	<b>662.988.300,79</b>	<b>684.245.286,42</b>	<b>708.495.524,10</b>

Die gebildeten Pensionsrückstellungen dienen der Erfüllung künftiger, wahrscheinlicher Pensionszahlungen für die aktiven Beamten sowie für die Versorgungsempfänger. Sie belaufen sich nunmehr auf 708.496 TEUR. Sie erhöhten sich von 2015 auf 2016 um 24.251 TEUR. Dabei wurden 73.428 TEUR (Vj. 67.320) den Rückstellungen aufgrund von Anwartschaften zugeführt. Demgegenüber standen 49.178 TEUR (Vj. 46.063) für Inanspruchnahmen, Auflösungen und Umgliederungen in die Rückstellungen nach § 107 b BeamtVG.

Im Kernbereich der Stadt Bochum waren am 31.12. 2016 4.982 Menschen beschäftigt. Darin enthalten sind 178 Azubis sowie 188 Personen, die zurzeit wegen Elternzeit oder aus anderen Gründen beurlaubt sind. Die verabschiedeten Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung (einschl. der Ergebnisse der Beratungskommission), geben den Rahmen für die Entwicklung des Personalbestandes in den kommenden Jahren vor. Die strategischen Ziele, an denen sich die Personalentwicklung der Stadt Bochum orientiert, lauten daher: Umsetzung der Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung unter Erhalt der Leistungsfähigkeit der Stadtverwaltung Bochum mit dem Ziel der Bewältigung der Folgen des demografischen Wandels. Diese Ziele und deren Operationalisierung sind für die Personalentwicklung der Stadt Bochum handlungsleitend. An der Umsetzung dieser Ziele arbeiten Personalverwaltung, Personalrat, Gleichstellungsstelle und Schwerbehindertenvertretung gemeinsam.

Der deutlich erkennbare demografische Wandel in der Gesellschaft wirkt sich auch auf die Altersstruktur der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadtverwaltung Bochum aus. So ist in den kommenden Jahren altersbedingt ein hoher Anstieg der Versorgungsempfänger zu erwarten. Weiterhin werden auch die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen ansteigen, da es immer weniger junge Menschen in niedrigen Besoldungsgruppen geben wird und die Lebenserwartung steigt. Besoldungsgruppe und Lebenserwartung sind Komponenten, die bei der Berechnung der Rückstellungen eine wesentliche Rolle spielen und somit zu einem spürbaren Anstieg der Rückstellungen in den Jahren 2020 ff führen werden.

Aufgrund der jederzeitigen Finanzierungsfähigkeit der Kommunen ist die Finanzierung der Pensionszahlungen gesichert. Notwendige Zahlungen können aus dem laufenden Haushalt über Kassenkreditaufnahmen finanziert werden. Zur Abmilderung steigender Pensionszahlungen in der Zukunft hat sich die Stadt Bochum darüber hinaus für eine Fondslösung entschieden. Die im WVR-Fonds angelegten Sparleistungen betragen rd. 10,5 Mio. EUR. Der WVR-Fonds mildert die finanzielle Belastung aus den zukünftig anwachsenden Pensionszahlungen teilweise ab.

**Sanierungsbedarf**

Weitere Risiken bestehen im vorhandenen **Sanierungsbedarf** bei den städtischen Gebäuden. Dem bestehenden Sanierungsbedarf steht die Notwendigkeit zur Anpassung der Infrastruktur an die Bevölkerungsentwicklung gegenüber. Insbesondere im Schulbereich werden weitreichende Anpassungen an die Entwicklung der Schülerzahlen erforderlich.

Seit der Einführung der doppelten Buchführung in 2009 wurden insgesamt 257.568 TEUR in die Sanierung und den Neubau von städtischen Gebäuden und deren Außenanlagen investiert. Der wesentliche Teil 63% entfiel auf die Maßnahmen im Schulbereich. Darüber hinaus hat die Stadt Bochum zwischen 2009 und 2016 insgesamt 121.178 TEUR für die Instandsetzung aller Gebäude ausgegeben.

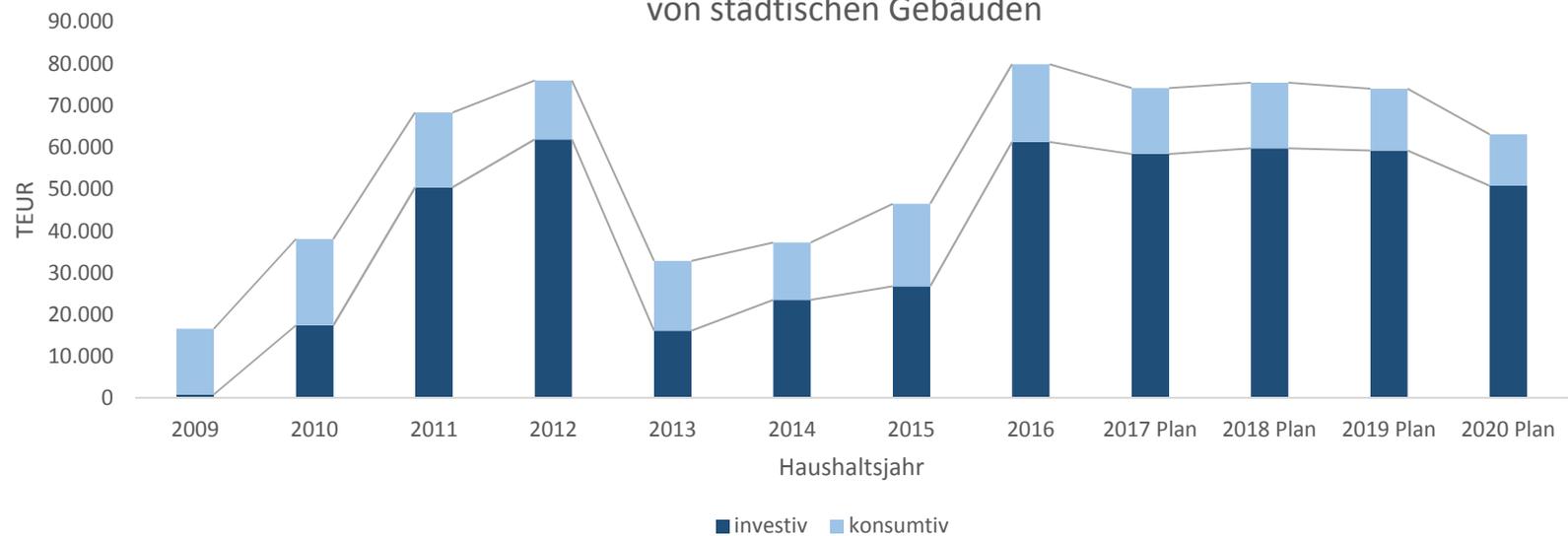
	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>Summe</b>
	<b>TEUR</b>							
<b><u>Investive Maßnahmen</u></b>								
Kindertageseinrichtungen	865	599	2.372	794	3.196	2.405	649	10.880
Schulen	16.141	44.156	56.750	14.960	19.033	9.389	1.371	161.800
Wohnbauten	417	0	0	119	102	246	0	884
Sonstige Gebäude	10	5.706	2.765	330	1.185	14.772	59.236	84.004
	<b>17.433</b>	<b>50.461</b>	<b>61.887</b>	<b>16.203</b>	<b>23.516</b>	<b>26.812</b>	<b>61.256</b>	<b>257.568</b>
<b><u>Konsumtive Maßnahmen</u></b>								
Instandhaltung Gebäude	<b>20.625</b>	<b>17.856</b>	<b>14.116</b>	<b>16.627</b>	<b>13.707</b>	<b>19.657</b>	<b>18.590</b>	<b>121.178</b>

Um zukünftig genehmigungsfähige Haushalte zu erreichen, hat die Umsetzung der Haushaltssicherungsmaßnahmen und ein wirtschaftlicher aber sparsamer Umgang mit den Finanzmitteln höchste Priorität. Dennoch erlauben die genehmigten Haushalte umfangreiche Investitionsmaßnahmen für die Zukunft der Stadt Bochum:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
Investive Maßnahmen (Hochbau und sonstige)	58.373	59.757	59.213	50.806
Konsumtive Maßnahmen (Gebäudeinstandhaltung)	15.802	15.698	14.796	12.275

Dabei ist jedoch zu beachten, dass die investiven Maßnahmen erst nach politischer Entscheidung in den Haushaltsplan aufgenommen werden.

Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen  
von städtischen Gebäuden



**Sozialausgaben**

Der Aufwärtstrend der **Sozialtransferaufwendungen** der Stadt Bochum hält nach wie vor an. Die Aufwendungen haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

	2013	2014	2015	2016
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen <u>außerhalb von Einrichtungen</u> (z.B. Lebensunterhalt, Grundsicherung, Wohnungsrenovierung, Bekleidung, Hausrat, Krankenversorgung, Hilfe bei Krankheit)	64.149	74.499	88.998	111.140
<i>davon Leistungen zum Lebensunterhalt</i>	3.699	4.348	6.825	9.453
<i>davon Grundsicherung im Alter</i>	13.924	14.888	15.419	16.456
<i>davon Grundsicherung bei Erwerbsminderung</i>	12.280	13.517	15.204	15.579
<i>davon Krankenversorgung</i>	5.511	5.311	7.766	7.553
<i>davon Grundleistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz</i>	4.394	6.989	12.703	20.223
<i>davon Leistungen der Jugendhilfe</i>	14.657	17.703	17.667	19.030
Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen <u>in Einrichtungen</u> (z.B. Unterbringung, Betreuung oder Behandlung von Hilfeempfängern in Anstalten, Heimen oder gleichartigen Einrichtungen, Pflegekosten zur stationären Pflege oder Kurzzeitpflege, Wohngeld)	64.437	70.555	76.186	79.365
<i>davon Leistungen der Jugendhilfe</i>	31.643	35.706	40.244	42.444
Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (z.B. Wohnung, Haushaltsgeräte, Beihilfe zum Umzug, Bekleidung, Schwangerschaft)	96.643	100.678	104.668	109.023
Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende	2.475	2.535	3.088	3.692
<i>davon Erstattungen Wohnung und Haushalt</i>	1.367	1.509	2.051	2.691
Leistungen für Bildung und Teilhabe (z.B. Schul- und KiTa-Ausflüge, Schulbedarfspakete, Lernförderung, Mittagsverpflegung, Fahrdienst)	808	961	808	962
Sonstige soziale Leistungen (z.B. Leistungen nach Kinderbildungsgesetz, übernommene Elternbeiträge, Pflegegeld an Familien, Unterhaltsleistungen)	63.717	69.520	74.496	79.848
<b>Summe</b>	<b>292.229</b>	<b>318.748</b>	<b>348.244</b>	<b>384.030</b>

Neben den steigenden Kosten der Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (SGB II – Sozialgesetzbuch II) – den direkten Folgen der Arbeitslosigkeit – wachsen weitere Sozialleistungen, insbesondere die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (SGB XII) weiter an. Die Ursache dieser Kostenentwicklung liegt im SGB XII, PSG (Pflegestärkungsgesetz) unter anderem in der demographischen Entwicklung und dem Anstieg des Lebensalters der Hilfesuchenden im SGB XII, PSG und der steigenden Anzahl im SGB II. Auch in den nächsten Jahren rechnet die Stadt Bochum mit einer Fortführung dieses Trends.

Die Kosten für Leistungen im Rahmen des Asylbewerberleistungsgesetzes (z.B. Unterkunft, Verpflegung) werden nach den aktuellen Zahlen nur leicht ansteigen. Die Flüchtlingssituation hat sich in 2017 entspannt, hier wird zurzeit kein überproportionaler Anstieg der Fallzahlen erwartet.

Die Zahl der untergebrachten Menschen in städtischen Unterkünften (derzeitige Quote rund 96 % Flüchtlinge zu rd. 4 % Obdachlose) hat im Laufe des Jahres 2016 steigend von 4.325 (Januar 2016) bis auf 5.058 (April 2016) zugenommen. Erstmals ab Mai 2016 waren die Zahlen rückläufig.

Entwicklung der Unterbringungszahlen sowie Flüchtlingszuweisungen von Januar 2016 bis aktuell (14.07.2017):

	Jan 16	Feb 16	Mrz 16	Apr 16	Mai 16	Jun 16	Jul 16	Aug 16	Sep 16	Okt 16	Nov 16	Dez 16	Jan 17	Feb 17	Mrz 17	Apr 17	Mai 17	Jun 17	Jul 17
Gesamt	4325	4897	5015	5058	4897	4723	4535	4408	4264	4115	3948	3790	3671	3590	3566	3464	3362	3316	3214
Zuweisungen	639	699	122	21	41	55	44	47	42	37	47	39	40	45	53	24	58	43	25

Aktuell (14.07.2017) sind in Bochum 3.214 Menschen in den folgenden Einrichtungen untergebracht:

- Übergangsheime 181
- Mobile Wohneinheiten/Container 832
- Angemietete Objekte 2.187
- Hotels 14

Die wesentlichen Produktgruppen für Flüchtlingskosten verzeichnen in 2016 folgende negative Ergebnisse:

	Produktgruppe 31 03 Leistungen nach AsylbLG	Produktgruppe 31 05 Unterbringung	Summe
	TEUR	TEUR	TEUR
Erträge	32.557	14.471	47.028
./. Aufwendungen	44.105	50.961	95.066
= Fehlbetrag	11.548	36.490	48.038

Demnach trägt die Stadt Bochum zum 31.12.2016 einen Selbstkostenanteil von 48.038 TEUR (rund 51%). Bei einer Zahl von Flüchtlingen zum 31.12.2016 von 3.790 beträgt der Eigenanteil 12,6 TEUR pro Person. Bei einer durchschnittlichen Zahl von Flüchtlingen im Jahr 2016 von 4.498 beträgt der Eigenanteil 10,6 TEUR pro Person.

Hier wird auf weitere Erläuterungen des Fachamtes zum Produktbereich 31 Soziale Hilfen (ab Seite 578 dieses Berichtes) verwiesen.

Die Kalkulation der Aufwendungen für die Unterbringung, Versorgung und Integration von Flüchtlingen ist von verschiedenen Aspekten und Annahmen beeinflusst (z.B. Zahl der Flüchtlinge, Dauer des Verfahrens, Mehrkosten der Unterbringung, Anerkennungsquote). Die gesamten Finanzbedarfe inkl. Personal und nach Abzug von erhaltenen Zuweisungen werden wie folgt geplant:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Finanzbedarf	26.726	31.330	26.006	21.139	18.535

Um eine Haushaltsgenehmigung für 2018 und für die Folgejahre zu erreichen und damit weiterhin handlungsfähig zu bleiben, müssen Verschlechterungen kompensiert werden. Sofern den kommunalen Forderungen nach weitgehenden Entlastungen insbesondere der weiteren Bundeshilfen für die Eingliederungshilfe und einer stärkeren Beteiligung an den Kosten der Unterkunft von Bund und Land gefolgt wird, können Haushaltsverschlechterungen kompensiert werden.

Die aktuelle Einigung zwischen dem Bund und den Ländern über die Verteilung der Kosten zur Integration von Flüchtlingen kompensiert die Haushaltsverschlechterungen allerdings nur zum Teil.

**Geförderter Wohnungsbau**

Bochum möchte als attraktive Großstadt künftig seine vorhandenen Wachstumspotentiale bestmöglich nutzen. Dazu gehört auch ein attraktives Wohnraumangebot. Angesichts des signifikanten Rückgangs der Sozialwohnungsbestände gilt es, die Wohnraumversorgung einkommensschwacher Haushalte auch künftig zu sichern. Daher strebt die Bochumer Wohnungspolitik den Erhalt bestehender preiswerter Wohnungen sowie zur Sicherung der Belegungssteuerung die Förderung des Neubaus mietpreisgünstiger Wohnungen an.

Seit Beginn des Jahres 2017 hat die Wohnungsbauförderung – angesiedelt bei Amt für Stadtplanung und Wohnen - zahlreiche individuelle Beratungsgespräche mit Bauherren und Investoren zu insgesamt 19 möglichen Bauvorhaben in unterschiedlichen Größenordnungen geführt. Deren aktuelles Potential umfasst eine maximale Darlehensfördersumme von rund 33 Mio. EUR und 414 Wohneinheiten (Stand 31.07.2017). Aufgrund des positiven Feedbacks der Beratenen rechnet die Wohnungsbauförderung noch mit weiteren Anträgen.

Die Wohnraumförderung hat 2016 insgesamt 529 Wohneinheiten mit einer Darlehenssumme von rund 25 Mio. EUR gefördert. Die Summe verteilt sich wie folgt:

<b>Programm</b>	<b>Wohneinheiten</b>	<b>Darlehenssumme Mio. EUR</b>
Sanieren im Wohnungsbestand	204	3,8
Mietwohnungsneubau	67	7,5
Studentische Wohnheime	258	13,7
Eigentumsmaßnahmen	0	0
<b>Summe</b>	<b>529</b>	<b>25,0</b>

Das Land NRW hat 2016 den Kommunen 1,1 Mrd. EUR für die Wohnungsbauförderung zur Verfügung gestellt. Die Stadt Bochum hat davon zu Jahresbeginn als Budget rund 11,35 Mio. EUR zugeteilt bekommen. Im Laufe des Jahres zeigte sich aber, dass aufgrund der starken Nachfrage das Budget nicht ausreichen wird. In Verhandlungen mit dem Bauministerium konnte erreicht werden, dass Fördermittel in Höhe von rund 13,65 Mio. EUR nachbewilligt wurden. Auch für 2017 wurden der Stadt Bochum zunächst wieder 11,35 Mio. EUR zugeteilt.

Geförderter Wohnungsbau in Bochum ist nötiger denn je. Nicht nur für einkommensschwache Haushalte, sondern für die Mitte der Gesellschaft, denn über 40 Prozent der Bochumer Haushalte besitzen grundsätzlich die Zugangsmöglichkeit zu einer geförderten Wohnung.

### **Interaktiver Haushaltsplan**

Die Stadt Bochum bietet neben der bisherigen Form des Haushaltsplanes als umfassendes Zahlenwerk einen **interaktiven Haushaltsplan** als zusätzliche Darstellungsform im Internet an. In übersichtlicher Form wird der Haushaltsentwurf 2018/2019, ergänzt um die Planzahlen des laufenden Haushaltsjahres 2017 sowie das Ergebnis 2016, aufbereitet. Die Darstellungen werden bereichert durch wesentliche Kennzahlen, Erläuterungen, Grafiken und Diagramme.

Es können Informationen per Mausklick sowohl für den städtischen Haushalt insgesamt aber auch für alle Produktbereiche und Produktgruppen bis hin zum einzelnen Produkt abgerufen werden. Neben der Navigation über die hierarchische Struktur kann der Haushalt auch über interaktive Grafiken erschlossen werden. Zu jeder Produktgruppe können die von den Fachbereichen erstellten Erläuterungen als PDF-Datei heruntergeladen werden. Die zum Haushaltsplan dazugehörigen Texte wie zum Beispiel der Vorbericht, Produktgruppenbeschreibungen sowie Erläuterungen zu den Zielen einer Produktgruppe oder aber auch zu einzelnen Produkten können ebenfalls per Mausklick aufgerufen werden. Eine Suchfunktion eröffnet zusätzlich die Möglichkeit zur Suche über bestimmte Stichwörter.

Der Bochumer interaktive Haushalt ist ein weiteres wichtiges Angebot auf dem Weg zu einer transparenten, bürgerfreundlichen Verwaltung. Er bietet die Möglichkeit, unsere Planungen für die nächsten Jahre aber auch die finanziellen Probleme im offenen Dialog mit den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt, anzugehen.

### **Rückzahlung von Zuwendungen**

Allen am Bilanzstichtag bestehenden und bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken aus der Rückzahlung von Zuwendungen und Zinsen ist durch die Bildung von Rückstellungen in einer Gesamthöhe von 17.799 TEUR ausreichend Rechnung getragen worden. Ob weitere Rückzahlungsverpflichtungen bestehen ist zurzeit ungewiss.

**Wirkungsorientierte Steuerung**

Die Wirkungsorientierte Steuerung ist bereits in die Haushaltsplanaufstellung integriert worden. Ab dem Haushaltsplan 2015 wurden die Ergebnisse aus dem Verwaltungsprojekt "Wirkungsorientierte Steuerung" abgebildet und Wirkungskennzahlen im Haushaltsplan geplant. Auf Basis einer sogenannten ABC-Analyse wurden Schlüsselprodukte der Verwaltung identifiziert, die in Summe 80% des Zuschussbedarfs umfassen oder aufgrund einer Refinanzierung (z.B. über Gebühren) keinen Zuschuss benötigen, aber dennoch wegen des hohen Finanzvolumens steuerungsrelevant sind. Ziel der Verwaltung war es, möglichst viele der ermittelten Schlüsselprodukte im Haushaltsplan 2015 darzustellen.

Die im Projekt bearbeiteten Produktgruppen erhalten eine neue Produktgruppenbeschreibung (Produkttable) sowie neue Kennzahlen-Seiten. In der Produkttable werden die Produkte beschrieben und mit Wirkungszielen versehen, sofern die Produkte über Wirkungen gesteuert werden können. Bestimmte Produkte können lediglich über Leistungen, Qualität und Ressourcen gesteuert werden (z.B. interne Dienstleister), da sie keine direkte externe Wirkung entfalten. Sie weisen daher nur Kennzahlen für den Leistungs-, Qualitäts- oder Ressourcenbereich aus.

Für das Jahr 2016 konnte die Erreichung der formulierten Wirkungszielen ausgewertet und als Steuerungsinstrument genutzt werden. Die wirkungsorientierten Kennzahlen wurden mit IST-Zahlen im Jahresabschluss 2016 nach den jeweiligen Teilergebnissen abgebildet und durch die Fachämter erläutert. Auf eine Wiederholung der im Haushaltsplan dargestellten Produktgruppenbeschreibungen wird an dieser Stelle verzichtet.

**Beteiligungsunternehmen**

Der Entwurf des Gesamtabschlusses 2012 der Stadt Bochum wurde am 27.10.2016 dem Rat angezeigt (Vorlage-Nummer 20162406). Im Lagebericht des Gesamtabschlusses ist die aktuelle Entwicklung der Beteiligungsunternehmen dargestellt.

**6.6 Organe und Mitgliedschaften**

Nach § 95 Abs. 2 GO NRW sind am Schluss des Lageberichtes für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates neben dem Vor- und Familiennamen anzugeben:

1. der ausgeübte Beruf,
2. die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes,
3. die Mitgliedschaften in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,
4. die Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

**Verwaltungsvorstand**

Name		Mitgliedschaften
Eiskirch, Thomas	Oberbürgermeister  (Dezernat I)	Vorsitzender im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Netz GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH Mitglied im Aufsichtsrat der KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft mbH, Essen Mitglied in der Gesellschafterversammlung und im -ausschuss der Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG Vorsitzender im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft-Bochum mbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH Mitglied im Beirat der Bochum Perspektive 2022 GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG Vorsitzender im Aufsichtsrat der Tierpark Bochum gGmbH

		<p>Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH                  Vorsitzender im Verwaltungsrat, im Risikoausschuss und im Hauptausschuss der Sparkasse Bochum                  Mitglied im Kuratorium der Stiftung Geschichte des Ruhrgebiets                  Mitglied im Kuratorium und im Vorstand der Stiftung Deutsche Annington                  Mitglied im Kuratorium des Horst-Görtz-Instituts                  Mitglied im Beirat der NRW-Bank                  Mitglied in der Verbandsversammlung Regionalverband Ruhr                  Mitglied der Hauptversammlung des Ruhrverbandes                  Gastmitglied im RWE-Regionalbeirat Nord                  Mitglied im Kuratorium der VBW Stiftung                  Mitglied im Kuratorium der Stiftung ProBochum</p>
<p>Dr. Busch, Manfred</p>	<p>Stadtkämmerer  (Dezernat II)</p>	<p>Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Gesellschafterausschusses der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH                  Mitglied der Gesellschafterversammlung der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum                  Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Bochum Holding GmbH                  Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Bochum GmbH                  Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Bochum Netz GmbH                  Mitglied der Gesellschafterversammlung der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH                  Mitglied der Hauptversammlung der Gelsenwasser AG                  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 Bochum GmbH                  Mitglied der Gesellschafterversammlung der USB Service GmbH                  Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH                  Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Bochum GmbH                  Mitglied der Gesellschafterversammlung der EGR Projekt GmbH                  Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochum Perspektive 2022 GmbH                  Mitglied der Gesellschafterversammlung der Tierpark Bochum gGmbH                  Mitglied der Gesellschafterversammlung der rku.it GmbH                  Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH                  Mitglied der Gesellschafterversammlung der Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH</p>

<p>Kopietz, Sebastian</p>	<p>Stadtrat (Dezernat III)</p>	<p>Mitglied im Aufsichtsrat der rku.it GmbH                  Mitglied der Gesellschafterversammlung des Studieninstituts Ruhr für kommunale Verwaltung GbR                  Mitglied der Verbandsversammlung des Dachverbandes kommunaler Dienstleister KDN                  Mitglied der Trägerversammlung des Jobcenters                  Mitglied des Verwaltungsrats der kommunalen Gemeindestelle für Verwaltungsmanagement (KGSt)                  Mitglied der Versammlung der Bundesarbeitsgemeinschaft der kommunalen IT-Dienstleister (VITAKO)                  Mitglied der Generalversammlung der Marketing- und Dienstleistungsgesellschaft der öffentlichen IT-Dienstleister Deutschlands (Pro Vitako)                  Mitglied im Verwaltungsrat der „d-NRW AöR“ vom Deutschen Städtetag                  Vorsitzender der Vereinsversammlung Förderverein FHoeV Dortmund</p>
<p>Townsend, Michael</p>	<p>Stadtdirektor (Dezernat IV)</p>	<p>Vorsitzender im Verwaltungsrat Schauspielhaus Bochum AöR                  Vorsitzender im Stiftungsrat der Stiftung der Sparkasse Bochum zur Förderung von Kultur und Wissenschaft                  Vorsitzender im Vorstand der Zukunftsakademie NRW                  Mitglied im Aufsichtsrat der Gelsenwasser AG                  Mitglied im Kuratorium der ecce - european centre for creative economy GmbH                  Mitglied der Gesellschafterversammlung der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH                  Mitglied im Beirat der VFL Bochum-Stadioncenter GmbH                  Mitglied in den Kulturausschuss NRW Städtetag                  Mitglied Schulausschuss NRW Städtetag                  Mitglied Sportausschuss NRW Städtetag                  Mitglied im Kuratorium der Stiftung ProBochum                  Mitglied im Kuratorium der Stiftung Eisenbahnmuseum</p>
<p>Anger, Britta</p>	<p>Stadträtin (Dezernat V)</p>	<p>Mitglied im Aufsichtsrat und im Präsidium der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH                  Vorsitzende im Vorstand des Vereins zur Unterstützung der Qualifizierung und Ausbildung von Zugewanderten (Förderverein QuaZ)</p>
<p>Dr. Bradtke, Markus</p>	<p>Stadtbaurat (Dezernat VI)</p>	<p>Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH                  Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH                  Mitglied im Beirat Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH                  Mitglied in dem Verbandsrat und in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband                  Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr                  Mitglied in der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kernade                  Mitglied im Verwaltungsrat des Trägervereins Geothermiezentrum Bochum</p>

**Ratsmitglieder**

<b>Name</b>	<b>Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften</b>
Adler, Hans Joachim	Dipl. Ingenieur	
Aksevi, Gültaze	Krankenpflegerin	
Ankenbrand, Gabriele	Lehrerin	Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH
Breßlein, Wolfgang	Lehrer i.R.	Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Bochum
Buschmann, Oliver	Chemielaborant	
Caemmerer, Dirk	Dipl. Physiker	Mitglied im Verwaltungsrat AöR Schauspielhaus Bochum
Calikoglu, Mustafa	Dipl. Sozialpädagogin	Mitglied in der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade
Christoph, Karl-Heinz Hermann	Pensionär	Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Verbandsrat EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der USB Service GmbH
Cremer, Claus Gerd	Industriekaufmann	
Czwikla, Jörg	Rechtsanwalt	
Demir, Züleyha	Dipl.-Ing (FH) Architektin AKNW	Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Dr. Dewender, Sascha	Richter	
Dümenil, Angelika	Kauffrau	
Elsner, Thilo	Jurist	
Fleskes, Heinz-Dieter	Schulleiter i.R.	Mitglied der Stiftung der Sparkasse Bochum zur Förderung von Kultur und Wissenschaft Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Kuratorium der ecce - european centre for creative economy GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH

**Jahresabschluss 2016****Lagebericht**

Stadt Bochum

		Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Netz GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG Mitglied im Verwaltungsrat AöR Schauspielhaus Bochum
Flöring, Wilfried Josef	Grundschullehrer	
Foltys-Banning, Martina	Dipl. Ing. Stadtplanerin	Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH
Gleising, Günter Rheinhold	Journalist	
Gottschlich, Simone	Vertragsreferentin	
Gräfingholt, Lothar Richard	Rechtsanwalt	Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der USB Service GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum
Haardt, Christian	Rechtsanwalt, MdL	Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Netz GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH
Haltt, Felix	Wissenschaftlicher Mitarbeiter	Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH Mitglied in der Verbandsversammlung Regionalverband Ruhr
Dr. Hanke, Hans Hubert Friedrich Peter	Wissenschaftlicher Referent	Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum
Dr. Hartmann, Bastian	Wissenschaftlicher Referent	
Heider, Dschamilja Anielle	Schülerin	
Hemmerling, Klaus Wilhelm	Techn. Angestellter i.R.	Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Gesellschafterausschusses der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH
Henneke, Hans-Hermann	Datenschutzbeauftragter	Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH

**Jahresabschluss 2016****Lagebericht**

Stadt Bochum

		Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Herlitz, Karsten	Studienrat	
Herzog, Hans Peter	Lehrer	Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum
Hildebrand, Marc	Heizungsbauer	
Hohmeier, Horst	EDV Techniker	Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum
Horneck, Wolfgang	Selbst. Kaufmann	Mitglied im Beirat der VfL Bochum Stadioncenter GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Hundrieser, Helga Brunhilde	Techn. Kauffrau	Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Gesellschafterausschusses der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH
Janura, Elke	Dipl. Kauffrau	Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Jentsch, Burkart	Kaufmann	Mitglied im Aufsichtsrat der Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH
Jessel, Barbara	Pädagogin	Mitglied im Verwaltungsrat AöR Schauspielhaus Bochum
Dr. Jox, Stefan	Dipl. Bauingenieur	Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH
Kasper, Andre	Student	
Knappe, Christina Gisela	Werbeverlagskauffrau i.R.	
Kosel, Stephan	Dipl. Sozialarbeiter	
Kotalla, Stephanie		
Kühlborn, Reiner	Heimleiter i.R.	Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Küpper, Ulrich Arnold	Lehrer i.R.	Mitglied der Stiftung der Sparkasse Bochum zur Förderung von Kultur und Wissenschaft

**Jahresabschluss 2016****Lagebericht**

Stadt Bochum

		Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH
Lammert, Lars	Augenoptikermeister	Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH
Lange, Ralf-Dieter	PR-Referent	Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Netz GmbH Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Bochum
Lichtenberger, Gerhard Christian	Geschäftsführer	Mitglied in der Versammlungsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kernnade
Liese, Wolf-Dieter	Kaufmann	
Lindemann, Arne Ralf	Verw.-Angestellter	Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG Mitglied im Gesellschafterausschuss der Vereinigung ehemaliger Aktionäre der VEW GmbH
Loose, Christian	Dipl. Kaufmann	
Lueg, Friedhelm Ewald	Elektro-Installateur i.R.	Mitglied in der Versammlungsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Mitglied im Aufsichtsrat der Tierpark Bochum gGmbH Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Lücking, Jens	Assessor jur.	Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Netz GmbH
Mantesberg- Wieschemann, Susanne	Verwaltungsamtsrätin	
Marquardt, Sebastian	Fachautor, Journalist	
Marquardt, Fred Walter	Bankkaufmann	
Marten, Dirk	Maschinenschlosser	
Meckelburg, Gabriele	Dipl. Sozialpädagogin	Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Bochum
Mitschke, Roland Peter	Dipl. Verwaltungswirt	Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH

**Jahresabschluss 2016****Lagebericht**

Stadt Bochum

		Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH
Päuser, Herrmann	Schulleiter i.R.	Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Pewny, Sebastian	Student	Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Verbandsrat EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der USB Service GmbH
Pieper, Monika Christa	Lehrerin	Mitglied in der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG
Platzmann- Scholten, Astrid	Fachärztin für Frauenheilkunde und Geburtshilfe	Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Preuß, Manfred	Studienleiter VHS	Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG
Dr. Reinirkens, Peter	Selbst. Geowissenschaftler	Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH Mitglied im Beirat der VfL Bochum Stadioncenter GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Netz GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der USB Service GmbH Mitglied im Aufsichtsrat Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH (WMR) Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG Mitglied in der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade

**Jahresabschluss 2016****Lagebericht**

Stadt Bochum

		Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Gesellschafterausschuss der Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH
Rademacher, Dennis	Angestellter im öffentlichen Dienst/ Student	Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH
Rettich, Wolfgang Sebastian	Diplom- Sozialwissenschaftler; Landesschatzmeister BÜNDNIS 90/ DIE GRÜNEN NRW	Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH
Rogall, Reiner	Maschinenschlosser	Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband
Sarialtun, Sevim	Pflegerin	Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Schäfer, Gabriela Eva Maria	Gleichstellungsbeauftragte i.R.	Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Schmidt, Dirk Alexander	Politikwissenschaftler	Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen Aktiengesellschaft Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband
Schmück-Glock, Martina Margarete	Angestellte i.R.	Vorsitzende im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH Vorsitzende im Aufsichtsrat der USB Service GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der EKOCity GmbH

**Jahresabschluss 2016****Lagebericht**

Stadt Bochum

Schnell, Martina	Juristin	Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Bochum
Scholz-Wittek, Johannes	Geschäftsführer Bochumer Falken	
Schubert-Loy, Katharina	Rentnerin	Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Schug, Rainer Günter Werner	Angestellter	
Schuh, Gabriele Elisabeth	Arzthelferin	Mitglied im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH
Sekowsky, Karl-Heinz	Dipl. Betriebswirt	Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Stahl, Erika Irene	Hausfrau	Mitglied im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Stawars, Marcus Peter	Beamter	Mitglied der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kernade Mitglied im Aufsichtsrat und im Präsidium der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Steffens, Deborah Dinah	Immobilienverwalterin	
Steinbach, Ernst Wilfried	Geschäftsführer der AWO Ruhr-Mitte	Mitglied im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH

		Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Netz GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat und im Präsidium der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Dr. Steude, Volker	Ökonom	
Ströttchen, Jonathan	Jurist	
Tekkan, Esra	Dipl. Sozialpädagogin	Mitglied im Beirat der VfL Bochum Stadioncenter GmbH
Wilske, Silvia	Leiterin des Beratungsvereins Krisenhilfe e.V.	