

Stadt Bochum

Jahresabschluss

2013

Band 1

Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang und Lagebericht

Inhaltsverzeichnis

Band 1

1. Einführung.....	16
2. Bilanz.....	18
3. Ergebnisrechnung.....	23
4. Finanzrechnung.....	26
5. Anhang.....	29
5.1 Vorbemerkung.....	30
5.2 Ausweis, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	31
5.3 Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz.....	33
5.4 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung.....	80
5.5 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung.....	107
5.6 Finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse.....	136
5.7 Gesonderte Anhangsangaben.....	139
5.8 Anlagen zum Anhang	
- Anlage 1: Anlagenspiegel.....	141
- Anlage 2: Forderungsspiegel.....	143
- Anlage 3: Rückstellungsspiegel.....	144

- Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen.....	146
- Anlage 5: Verbindlichkeitspiegel.....	153
- Anlage 6: Ermächtigungsübertragungen.....	154
6. Lagebericht.....	166
6.1 Grundsätzliches.....	167
6.2 Strukturen.....	168
6.3 Die wirtschaftliche Betätigung der Stadt Bochum.....	170
6.4 Haushaltssituation der Stadt Bochum.....	177
6.5 Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.....	180
6.6 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde.....	195
6.7 Organe und Mitgliedschaften.....	206

Band 2

7. Innere Verwaltung (Produktbereich 11)	220
7.1 Politische Gremien (Produktgruppe 11 01).....	229
7.2 Verwaltungsleitung (Produktgruppe 11 02).....	232
7.3 Gleichstellung von Frau und Mann (Produktgruppe 11 03).....	237
7.4 Rechnungsprüfung (Produktgruppe 11 04).....	242
7.5 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit (Produktgruppe 11 05).....	247
7.6 Organisation und Personalwirtschaft (Produktgruppe 11 06).....	252
7.7 Finanzmanagement und Rechnungswesen (Produktgruppe 11 07).....	257
7.8 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Produktgruppe 11 08).....	261
7.9 Technischer Betrieb (Produktgruppe 11 09).....	266
7.10 Rechtsangelegenheiten (Produktgruppe 11 10).....	271
7.11 Liegenschaftsmanagement (Produktgruppe 11 11).....	276
7.12 Kommunales Integrationszentrum (Produktgruppe 11 12).....	281
7.13 Seniorenvertretung (Produktgruppe 11 13).....	286
7.14 Steuerungsunterstützung und strategische soziale Planung (Produktgruppe 11 14).....	289
7.15 Strukturmanagement (Produktgruppe 11 15)...(kein Plan/Ist in 2013).....	
7.16 Personalvertretung (Produktgruppe 11 16).....	292
7.17 Schwerbehindertenvertretung (Produktgruppe 11 17).....	296
7.18 Planungs- und Baumanagement (Produktgruppe 11 18).....	300
7.19 Arbeitsschutz, -medizin, Gesundheit im Betrieb (Produktgruppe 11 19).....	305

7.20 Information, Beratung und Service (Produktgruppe 11 20).....	310
7.21 Bezirksverwaltung Mitte (Produktgruppe 11 21).....	313
7.22 Bezirksverwaltung Wattenscheid (Produktgruppe 11 22).....	316
7.23 Bezirksverwaltung Nord (Produktgruppe 11 23).....	321
7.24 Bezirksverwaltung Ost (Produktgruppe 11 24).....	324
7.25 Bezirksverwaltung Süd (Produktgruppe 11 25).....	329
7.26 Bezirksverwaltung Südwest (Produktgruppe 11 26).....	334
7.27 Allgemeine Personalwirtschaft (Produktgruppe 11 27).....	339
7.28 Stabsstelle Kultur, Bildung, Wissenschaft (Produktgruppe 11 28).....	341
7.29 Infrastrukturmaßnahmen ZD (Produktgruppe 11 29).....	342
7.30 Zentrales Projektmanagement (Produktgruppe 11 30).....	343
8. Sicherheit und Ordnung (Produktbereich 12).....	347
8.1 Einwohnerangelegenheiten (Produktgruppe 12 01).....	354
8.2 Wahlen und Abstimmungen (Produktgruppe 12 02).....	360
8.3 Statistische Angelegenheiten (Produktgruppe 12 03).....	364
8.4 Sonn-/ Feiertagsschutz, Bühnenpyrotechnik (Produktgruppe 12 04).....	369
8.5 Prävention (Produktgruppe 12 05).....	371
8.6 Intervention (Produktgruppe 12 06).....	376
8.7 Rettungsdienst (Produktgruppe 12 07).....	384
8.8 Leistungen des Chemischen Untersuchungsamtes (Produktgruppe 12 08).....	390
8.9 OWI's und ehrenamtliche Rechtspflege (Produktgruppe 12 09).....	394
8.10 Ordnungsangelegenheiten (Produktgruppe 12 10).....	399

8.11 Veterinärwesen (Produktgruppe 12 11).....	404
8.12 Schlachtier- und Fleischuntersuchung (Produktgruppe 12 12).....	409
8.13 Straßenverkehrsangelegenheiten (Produktgruppe 12 13).....	414
9. Schulträgeraufgaben (Produktbereich 21).....	419
9.1 Bereitstellung schulischer Einrichtungen (Produktgruppe 21 01).....	423
9.2 Zentrale schulbezogene Leistungen (Produktgruppe 21 02).....	437
10. Kultur (Produktbereich 25).....	440
10.1 Volkshochschule (Produktgruppe 25 01).....	448
10.2 Stadtbücherei (Produktgruppe 25 02).....	453
10.3 Förderung der Kultur und Wissenschaft (Produktgruppe 25 03).....	459
10.4 Planetarium Bochum (Produktgruppe 25 04).....	465
10.5 Stadtarchiv – Bochumer Zentrum für Stadtgeschichte (Produktgruppe 25 05).....	470
10.6 Bochumer Symphoniker (Produktgruppe 25 06).....	475
10.7 Museum Bochum (Produktgruppe 25 07).....	480
10.8 Musikschule Bochum (Produktgruppe 25 08).....	485
10.9 Stabsstelle 'Bochum RUHR.2010' (Produktgruppe 25 09).....	490
10.10 Beteiligung AöR Schauspielhaus (Produktgruppe 25 10).....	491
11. Soziale Hilfen (Produktbereich 31).....	495
11.1 Leistungen nach dem SGB IX, XII, PfG NW öT (Produktgruppe 31 01).....	500
11.2 Aufgaben nach dem SGB II (Produktgruppe 31 02).....	504

11.3 Leistungen nach dem AsylbLG (Produktgruppe 31 03).....	507
11.4 Sonstige soziale Leistungen (Produktgruppe 31 04).....	510
11.5 Soziale Einrichtungen (Produktgruppe 31 05).....	513
11.6 Förderung der Wohlfahrtspflege und des Gemeinwohls (Produktgruppe 31 06).....	518
11.7 Betreuungen / Unterhaltsleistungen (Produktgruppe 31 07).....	521
11.8 Beteiligung im Bereich soziale Leistungen (Produktgruppe 31 08).....	524
11.9 Soziale Leistungen überörtl. Träger (Produktgruppe 31 09).....	526
11.10 BuT Leistungen zur Bildung und Teilhabe (Produktgruppe 31 10).....	529
12. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Produktbereich 36).....	533
12.1 Förderung von Kindern in Kindertagesbetreuung (Produktgruppe 36 01).....	538
12.2 Kinder- und Jugendarbeit (Produktgruppe 36 02).....	547
12.3 Hilfen zur Erziehung (Produktgruppe 36 03).....	553
12.4 Institutionelle Bildung und Beratung (Produktgruppe 36 04).....	558
12.5 Vormundschaftswesen (Produktgruppe 36 05).....	564
13. Gesundheitsdienste (Produktbereich 41).....	567
13.1 Gesundheitswesen (Produktgruppe 41 01).....	571
13.2 Medizinische Mikrobiologie (Produktgruppe 41 02).....	576

Band 3

14. Sportförderung (Produktbereich 42).....	583
14.1 Bereitstellung und Betrieb von Sporteinrichtungen (Produktgruppe 42 01).....	588
14.2 Bereitstellung und Betrieb von Bädern (Produktgruppe 42 02).....	596
14.3 Bereitstellung und Betrieb Olympiastützpunkt (Produktgruppe 42 03).....	603
14.4 Förderung des Sports (Produktgruppe 42 04).....	608
14.5 Beteiligung im Bereich Sportstätten (Produktgruppe 42 05).....	611
14.6 Unterhaltung Sportstätten (Produktgruppe 42 06).....	613
15. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation (Produktbereich 51).....	617
15.1 Räumliche Planung und Entwicklung (Produktgruppe 51 01).....	621
15.2 Bauleit-, Entwicklungs- und Mobilitätsplanung (Produktgruppe 51 02).....	630
15.3 Geoinformation und Kataster (Produktgruppe 51 03).....	636
16. Bauen und Wohnen (Produktbereich 52).....	641
16.1 Wohnungsförderung (Produktgruppe 52 01).....	645
16.2 Bauordnung und Denkmalschutz (Produktgruppe 52 02).....	648
17. Ver- und Entsorgung (Produktbereich 53).....	653
17.1 Abfallwirtschaft (Produktgruppe 53 01).....	656
17.2 Abfallüberwachung und –vermeidung (Produktgruppe 53 02).....	658

17.3 Öffentliche Gewässer (Produktgruppe 53 03).....	660
17.4 Abwasserbeseitigung (Produktgruppe 53 04).....	664
17.5 Beteiligung ewmr/ Holding (Produktgruppe 53 05).....	698
17.6 Beteiligung Stadtwerke (Produktgruppe 53 06).....	702
18. Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV (Produktbereich 54).....	704
18.1 Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung (Produktgruppe 54 01).....	707
18.2 Stadtbahn und ÖPNV (Produktgruppe 54 02).....	745
18.3 Nahverkehrsangelegenheiten (ÖPNV) (Produktgruppe 54 03).....	750
18.4 Straßenreinigung und Winterdienst, Satzungsrecht (Produktgruppe 54 04).....	752
18.5 Straßenreinigung und Winterdienst außerhalb Satzungen (Produktgruppe 54 05).....	754
18.6 Beteiligung im Bereich ÖPNV (Produktgruppe 54 06).....	756
19. Natur- und Landschaftspflege (Produktbereich 55).....	758
19.1 Öffentliches Grün (Produktgruppe 55 01).....	761
19.2 Friedhofs- und Bestattungswesen (Produktgruppe 55 02).....	767
19.3 Krematorium (Produktgruppe 55 03).....	771
19.4 Natur und Landschaft (Produktgruppe 55 04).....	775
19.5 Land- und Forstwirtschaft (Produktgruppe 55 05).....	779
20. Umweltschutz (Produktbereich 56).....	783
20.1 Umwelt (Produktgruppe 56 01).....	785

21. Wirtschaft und Tourismus (Produktbereich 57)	787
21.1 Wochenmärkte (Produktgruppe 57 01).....	791
21.2 Wirtschaftsförderung (Produktgruppe 57 02).....	794
21.3 Beteiligung Entwicklungsgesellschaft (Produktgruppe 57 03).....	800
21.4 Beteiligung Veranstaltungsgesellschaft (Produktgruppe 57 04).....	802
21.5 Beteiligung Sparkasse (Produktgruppe 57 05).....	804
21.6 Beteiligung sonstige Unternehmen (Produktgruppe 57 06).....	806
22. Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktbereich 61)	808
22.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage (Produktgruppe 61 01).....	811
22.2 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktgruppe 61 02).....	813

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

Dezernat	Amt	Bezeichnung	Produkt -bereich	Bezeichnung	Produkt-gruppe	Bezeichnung	Seite		
I	01	Büro für Angelegenheiten des Rates und der Oberbürgermeisterin	11	Innere Verwaltung	01	Politische Gremien	226		
					02	Verwaltungsleitung	229		
			12	Sicherheit und Ordnung	03	Statistische Angelegenheiten	361		
		02	Gleichstellungsstelle	11	Innere Verwaltung	03	Gleichstellung von Frau und Mann	234	
		03	Geschäftsstelle Frauenbeirat			12	Kommunales Integrationszentrum	278	
		04	Kommunales Integrationszentrum			05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	244	
		13	Presse- und Informationsamt			04	Rechnungsprüfung	239	
	14	Rechnungsprüfungsamt	13			Seniorenvertretung	283		
			21			Bezirksverwaltung Mitte	310		
II	17 M	Bezirksverwaltungsstelle Mitte	11	Innere Verwaltung	22	Bezirksverwaltung Wattenscheid	313		
	17 WAT	Bezirksverwaltungsstelle Wattenscheid			23	Bezirksverwaltung Nord	318		
	17 N	Bezirksverwaltungsstelle Nord			24	Bezirksverwaltung Ost	321		
	17 O	Bezirksverwaltungsstelle Ost			25	Bezirksverwaltung Süd	326		
	17 S	Bezirksverwaltungsstelle Süd			26	Bezirksverwaltung Südwest	331		
	17 SW	Bezirksverwaltungsstelle Südwest			11	Innere Verwaltung	07	Finanzmanagement und Rechnungswesen	254
	20	Amt für Finanzsteuerung	42	Sportförderung	05	Beteiligung im Bereich Sportstätten	609		
			53	Ver- u. Entsorgung	05	Beteiligung ewmr / Holding	696		
			54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	06	Beteiligung Stadtwerke	700		
			57	Wirtschaft und Tourismus	06	Beteiligung im Bereich ÖPNV	03	Beteiligung Entwicklungsgesellschaft	799
					03	Beteiligung Entwicklungsgesellschaft	04	Beteiligung Veranstaltungsgesellschaft	801
					04	Beteiligung Sparkasse	05	Beteiligung Sparkasse	803
					06	Beteiligung sonstige Unternehmen	06	Beteiligung sonstige Unternehmen	805
			61	Allgemeine Finanzwirtschaft	01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	810
					02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	812

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

Dezernat	Amt	Bezeichnung	Produkt - bereich	Bezeichnung	Produkt- gruppe	Bezeichnung	Seite
III	30	Rechtsamt	11	Innere Verwaltung	10	Rechtsangelegenheiten	268
			12	Sicherheit und Ordnung	02	Wahlen und Abstimmungen	357
					09	OWI's und ehrenamtliche Rechtspflege	391
	32	Ordnungsamt	12	Sicherheit und Ordnung	10	Ordnungsangelegenheiten	396
			57	Wirtschaft und Tourismus	01	Wochenmärkte	790
	31	Veterinäramt	12	Sicherheit und Ordnung	11	Veterinärwesen	401
					12	Schlacht tier- u. Fleischuntersuchung	406
	33	Einwohneramt	11	Innere Verwaltung	20	Information, Beratung und Service	307
					12	Sicherheit und Ordnung	01
	13	Straßenverkehrsangelegenheiten	411				
	08	Leistungen des Chem. Untersuchungsamtes	387				
	05	Prävention	368				
	06	Intervention	373				
07	Rettungsdienst	381					
IV	40	Schulverwaltungsamt	21	Schulträgeraufgaben			01
					02	Zentrale schulbezogene Leistungen	434
	41	Kulturbüro	25	Kultur und Wissenschaft	03	Förderung der Kultur und Wissenschaft	456
					10	Beteiligung AöR Schauspielhaus	488
					05	Stadtarchiv-Bo. Zentrum f. Stadtgeschichte	467
					06	Bochumer Symphoniker	472
					07	Museum Bochum	477
					04	Planetarium	462
					01	Volkshochschule	445
					02	Stadtbücherei	450
48	Musikschule	08	Musikschule Bochum	482			

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

Dezernat	Amt	Bezeichnung	Produkt - bereich	Bezeichnung	Produkt- gruppe	Bezeichnung	Seite		
V	V/SU	Steuerungsunterstützung	11	Innere Verwaltung	14	Steuerungsunterstützung und strategische soziale Planung	286		
			31	Soziale Hilfen	08	Beteiligung im Bereich Soziale Leistung	522		
	50	Amt für Soziales und Wohnen	31	Soziale Hilfen	01	Leistungen nach dem SGB IX, XII, PFG NW öT	498		
					02	Aufgaben nach dem SGB II	502		
					03	Leistungen nach dem AsylbLG	505		
					04	Sonstige soziale Leistungen	508		
					05	Soziale Einrichtungen	511		
					06	Förderung der Wohlfahrtspflege	516		
					09	Soziale Leistungen überörtl. Träger	524		
	52	Bauen und Wohnen	01	Wohnungsförderung	643				
	51	Jugendamt	31	Soziale Hilfen	07	Betreuungen / Unterhaltsleistungen	519		
					10	BuT Leistungen zur Bildung und Teilhabe	527		
					36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	01	Förderung v. Kindern in Kindertagesbetreuung	536
							02	Kinder- und Jugendarbeit	545
							03	Hilfen zur Erziehung	551
							04	Institutionelle Bildung und Beratung	556
05	Vormundchaftswesen	562							
53	Gesundheitsamt	41	Gesundheitsdienste	01	Gesundheitswesen	569			

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

Dezernat	Amt	Bezeichnung	Produkt - bereich	Bezeichnung	Produkt- gruppe	Bezeichnung	Seite
VI	VI/SU	Steuerungsunterstützung Baudezernat	11	Innere Verwaltung	18	Planungs- und Baumanagement	297
	61	Stadtplanungs- und Bauordnungsamt	51	Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf.	02	Bauleit-, Entwicklungs-, Mobilitätsplanung	628
			52	Bauen und Wohnen	02	Bauordnung und Denkmalschutz	646
	66	Tiefbauamt	53	Ver- u. Entsorgung	03	Öffentliche Gewässer	658
					04	Abwasserbeseitigung	662
			54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01	Verkehrsflächen, Signalanlagen und Beleuchtung	705
					02	Stadtbahn und ÖPNV	743
					03	Nahverkehrsangelegenheiten ÖPNV	748
					05	Straßenreinigung u. Winterdienst außerhalb Satzung	752
	67	Umwelt- und Grünflächenamt	12	Sicherheit und Ordnung	04	Sonn-/Feiertagsschutz, Bühnenpyrotechnik	366
			53	Ver- u. Entsorgung	01	Abfallwirtschaft	654
					02	Abfallüberwachung u. -vermeidung	656
			54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	04	Straßenreinigung u. Winterdienst, Satzungsrecht	750
			55	Natur- u. Landschaftspflege	01	Öffentliches Grün	759
					02	Friedhofs- u. Bestattungswesen	765
					03	Krematorium	769
	04	Natur und Landschaft			773		
	05	Land- und Forstwirtschaft	778				
	56	Umweltschutz	01	Umwelt	784		
	68	Technischer Betrieb	11	Innere Verwaltung	09	Technischer Betrieb	263
42			Sportförderung	06	Unterhaltung Sportstätten	611	

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

Dezernat	Amt	Bezeichnung	Produkt - bereich	Bezeichnung	Produkt- gruppe	Bezeichnung	Seite	
VII	VII AG	Stabsstelle für Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit und Gesundheit im Betrieb	11	Innere Verwaltung	19	Arbeitsschutz, -medizin, Gesundheit im Betrieb	302	
	VII / ZPM	Stabsstelle Zentrales Projektmanagement			30	Zentrales Projektmanagement	340	
	11	Organisations- und Personalamt			06	Organisation und Personalwirtschaft	249	
	18	Gemeinsame Kommunale Datenzentrale Ruhr			27	Allgemeine Personalwirtschaft	336	
	52	Sport- und Bäderamt		42	Sportförderung	08	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	258
						01	Bereitstellung und Betrieb von Sporteinrichtungen	586
						02	Bereitstellung u. Betrieb von Bädern	594
						03	Bereitstellung u. Betrieb des Olympiastützpunktes	601
VIII	62	Amt für Geoinformation, Liegenschaften und Kataster	11	Innere Verwaltung	11	Liegenschaftsmanagement	273	
			51	Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf.	03	Geoinformation und Kataster	634	
	80	Wirtschaftsförderung Bochum	57	Wirtschaft und Tourismus	02	Wirtschaftsförderung	793	
	PR	Personalrat	11	Innere Verwaltung	16	Personalvertretung	289	
	SBV	Schwerbehindertenvertretung			17	Schwerbehindertenvertretung	293	

Bestätigungserklärung

Gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW ist der vom Kämmerer aufgestellte Jahresabschluss 2013 von der Oberbürgermeisterin zu bestätigen.

Aufgestellt:


Bochum, 24.09.14



Dr. Manfred Busch, Stadtkämmerer

Bestätigt:

Bochum, 25.09.14



Dr. Ottilie Scholz, Oberbürgermeisterin

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

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen.

2. Bilanz

Bilanz					
Aktiva	31.12.2013	31.12.2012	Passiva	31.12.2013	31.12.2012
	EUR	EUR		EUR	EUR
1. Anlagevermögen	4.389.882.511,99	4.415.680.727,35	1. Eigenkapital	1.255.180.198,79	1.370.976.563,86
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.346.307,20	3.374.441,80	1.1 Allgemeine Rücklage	1.360.425.204,99	1.495.806.289,08
1.2 Sachanlagen	2.974.316.404,11	3.013.850.731,45	1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	1.413.219.800,68	1.398.455.554,10	1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	110.432.303,68	115.564.514,29	1.4 Jahresfehlbetrag	-105.245.006,20	-124.829.725,22
2.1 Vorräte	1.176.189,26	1.247.670,23	2. Sonderposten	739.316.138,21	755.868.248,21
2.2 Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	93.590.365,65	103.713.103,10	2.1 für Zuwendungen	586.205.047,90	596.188.985,47
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	2.2 für Beiträge	144.116.730,72	150.356.826,28
2.4 Liquide Mittel	15.665.748,77	10.603.740,96	2.3 für den Gebührenaussgleich	2.035.882,00	2.288.145,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	26.199.881,72	24.174.076,89	2.4 Sonstige Sonderposten	6.958.477,59	7.034.291,46
Aktiva	4.526.514.697,39	4.555.419.318,53	3. Rückstellungen	730.903.796,61	723.988.058,68
			3.1 Pensionsrückstellungen	634.884.289,96	627.610.004,13
			3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	56.288,50	84.786,19
			3.3 Instandhaltungsrückstellungen	22.599.597,32	19.890.662,01
			3.4 Sonstige Rückstellungen	73.363.620,83	76.402.606,35
			4. Verbindlichkeiten	1.759.729.510,41	1.663.910.945,49
			4.1 Anleihen	0,00	0,00
			4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	881.432.668,14	893.224.436,62
			4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	702.510.745,65	612.823.293,57
			4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	69.747.067,18	66.296.172,47
			4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39.033.105,53	34.963.920,78
			4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.716.363,12	3.474.009,35
			4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	39.693.358,32	53.129.112,70
			4.8 Erhaltene Anzahlungen	23.596.202,47	0,00
			5. Passive Rechnungsabgrenzung	41.385.053,37	40.675.502,29
			Passiva	4.526.514.697,39	4.555.419.318,53

Aktiva	31.12.2013	31.12.2012
	EUR	EUR
1. Anlagevermögen	4.389.882.511,99	4.415.680.727,35
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.346.307,20	3.374.441,80
1.2 Sachanlagen	2.974.316.404,11	3.013.850.731,45
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	296.167.722,50	299.932.887,77
1.2.1.1 Grünflächen	130.039.225,32	131.005.246,39
1.2.1.2 Ackerland	18.802.391,52	18.471.138,84
1.2.1.3 Wald, Forsten	25.548.701,08	25.516.472,21
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	121.777.404,58	124.940.030,33
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	842.260.810,78	869.178.448,00
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	33.191.555,34	33.638.370,51
1.2.2.2 Schulen	434.432.282,53	451.211.409,50
1.2.2.3 Wohnbauten	32.709.724,14	35.069.640,95
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	341.927.248,77	349.259.027,04
1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.675.709.272,42	1.703.445.610,69
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	309.484.609,83	309.279.351,04
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	59.597.288,00	61.291.787,88
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	57.341.005,94	59.547.200,77
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	513.729.670,68	516.712.930,50
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	723.217.213,26	744.353.816,76
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	12.339.484,71	12.260.523,74
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.516.277,52	3.645.605,11
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	61.730.802,12	61.678.404,26
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	26.822.598,48	26.407.395,62
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.836.006,42	20.148.416,89
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	48.272.913,87	29.413.963,11

Aktiva	31.12.2013	31.12.2012
	EUR	EUR
1.3 Finanzanlagen	1.413.219.800,68	1.398.455.554,10
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.396.142.214,69	1.381.184.473,80
1.3.2 Beteiligungen	2.092.629,00	2.481.129,00
1.3.3 Sondervermögen	1.584.000,00	1.584.000,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	9.257.289,65	8.730.801,14
1.3.5 Ausleihungen	4.143.667,34	4.475.150,16
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	4.143.667,34	4.475.150,16
2. Umlaufvermögen	110.432.303,68	115.564.514,29
2.1 Vorräte	1.176.189,26	1.247.670,23
2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe, Waren	1.176.189,26	1.247.670,23
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	93.590.365,65	103.713.103,10
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen	62.158.070,90	63.919.332,31
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	11.193.794,23	13.137.766,08
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	20.238.500,52	26.656.004,71
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	15.665.748,77	10.603.740,96
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	26.199.881,72	24.174.076,89
Aktiva	4.526.514.697,39	4.555.419.318,53

Passiva	31.12.2013	31.12.2012
	EUR	EUR
1. Eigenkapital	1.255.180.198,79	1.370.976.563,86
1.1 Allgemeine Rücklage	1.360.425.204,99	1.495.806.289,08
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
1.4 Jahresfehlbetrag	-105.245.006,20	-124.829.725,22
2. Sonderposten	739.316.138,21	755.868.248,21
2.1 für Zuwendungen	586.205.047,90	596.188.985,47
2.2 für Beiträge	144.116.730,72	150.356.826,28
2.3 für den Gebührenaussgleich	2.035.882,00	2.288.145,00
2.4 Sonstige Sonderposten	6.958.477,59	7.034.291,46
3. Rückstellungen	730.903.796,61	723.988.058,68
3.1 Pensionsrückstellungen	634.884.289,96	627.610.004,13
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	56.288,50	84.786,19
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	22.599.597,32	19.890.662,01
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO	73.363.620,83	76.402.606,35
4. Verbindlichkeiten	1.759.729.510,41	1.663.910.945,49
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	881.432.668,14	893.224.436,62
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	383.704.619,38	490.886.614,05
4.2.5 von Kreditinstituten	497.728.048,76	402.337.822,57
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	702.510.745,65	612.823.293,57
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	69.747.067,18	66.296.172,47
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39.033.105,53	34.963.920,78
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.716.363,12	3.474.009,35
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	39.693.358,32	53.129.112,70
4.8 Erhaltene Anzahlungen	23.596.202,47	0,00
5. Passive Rechnungsabgrenzung	41.385.053,37	40.675.502,29
Passiva	4.526.514.697,39	4.555.419.318,53

3. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Fortge. Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung 2014	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	387.074.781,27	401.551.000,00	401.551.000,00	394.854.426,55	-6.696.573,45	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	321.545.668,20	329.716.200,69	333.592.660,96	344.524.909,21	10.932.248,25	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	7.041.985,13	7.751.500,00	7.751.500,00	7.430.789,61	-320.710,39	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	175.941.932,36	182.736.892,04	182.739.191,00	183.269.673,03	530.482,03	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.758.662,31	16.465.127,23	16.883.909,93	16.215.346,04	-668.563,89	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.776.305,67	88.227.497,00	88.976.459,59	87.227.621,95	-1.748.837,64	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	73.191.492,57	55.660.865,98	55.817.307,04	66.088.033,74	10.270.726,70	0,00
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	1.101.020,26	1.462.897,32	1.462.897,32	1.009.128,73	-453.768,59	0,00
9	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.058.431.847,77	1.083.571.980,26	1.088.774.925,84	1.100.619.928,86	11.845.003,02	0,00
11	-	Personalaufwendungen	256.819.005,35	280.094.896,89	279.990.421,37	265.936.314,60	14.054.106,77	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	35.182.943,00	33.040.299,86	33.040.299,86	28.281.132,28	4.759.167,58	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.904.845,97	225.029.478,41	246.294.731,83	222.161.920,53	24.132.811,30	16.421.846,46
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	75.268.549,76	70.438.277,48	70.438.277,48	71.455.964,93	-1.017.687,45	0,00
15	-	Transferaufwendungen	467.960.732,81	478.277.749,50	491.840.463,88	486.985.875,58	4.854.588,30	640.000,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	163.780.979,28	82.180.492,69	83.329.455,43	106.393.871,69	-23.064.416,26	510.738,60
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.151.917.056,17	1.169.061.194,83	1.204.933.649,85	1.181.215.079,61	23.718.570,24	0,00
18	=	Ordentliches Ergebnis	-93.485.208,40	-85.489.214,57	-116.158.724,01	-80.595.150,75	35.563.573,26	0,00
19	+	Finanzerträge	16.497.637,51	17.550.317,00	17.550.317,00	17.290.769,30	-259.547,70	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	47.842.154,33	57.203.185,00	52.415.889,16	41.940.624,75	10.475.264,41	4.849.925,00
21	=	Finanzergebnis	-31.344.516,82	-39.652.868,00	-34.865.572,16	-24.649.855,45	10.215.716,71	0,00
22	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-124.829.725,22	-125.142.082,57	-151.024.296,17	-105.245.006,20	45.779.289,97	0,00
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Jahresergebnis	-124.829.725,22	-125.142.082,57	-151.024.296,17	-105.245.006,20	45.779.289,97	22.422.510,06

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Fortge. Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen						
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen						
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				1.115.135,77	-1.115.135,77	
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				9.911.975,09	-9.911.975,09	
31	Verrechnungssaldo				11.027.110,86	-11.027.110,86	

4. Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Fortge. Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		Steuern und ähnliche Abgaben	394.204.053,79	401.551.000,00	401.551.000,00	387.524.971,89	-14.026.028,11	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	298.174.883,84	310.371.774,45	314.248.234,72	317.307.513,70	3.059.278,98	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	7.150.859,86	7.751.500,00	7.751.500,00	7.937.965,00	186.465,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	174.154.285,08	178.293.604,49	178.295.903,45	176.323.912,71	-1.971.990,74	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.593.953,20	16.465.127,23	16.883.909,93	16.739.998,10	-143.911,83	0,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	79.309.249,65	88.227.497,00	88.976.459,59	85.857.734,53	-3.118.725,06	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen	34.996.279,08	38.071.422,50	38.227.863,56	36.778.780,05	-1.449.083,51	0,00
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	16.821.646,45	17.550.317,00	17.550.317,00	17.329.296,90	-221.020,10	0,00
9	=	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.020.405.210,95	1.058.282.242,67	1.063.485.188,25	1.045.800.172,88	-17.685.015,37	0,00
10	-	Personalauszahlungen	234.043.474,17	241.823.865,00	241.719.389,48	241.111.406,62	-607.982,86	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	31.283.703,33	33.109.600,00	33.109.600,00	35.335.636,62	2.226.036,62	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	134.528.257,09	217.431.878,41	238.697.131,83	201.225.874,24	-37.471.257,59	16.421.846,46
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	45.270.253,88	57.203.185,00	52.415.889,16	38.918.568,87	-13.497.320,29	4.849.925,00
14	-	Transferauszahlungen	469.342.007,72	478.277.749,50	491.840.463,88	490.908.402,43	-932.061,45	640.000,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	145.405.563,57	82.082.892,69	83.231.855,43	77.408.231,55	-5.823.623,88	510.738,60
16	=	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.059.873.259,76	1.109.929.170,60	1.141.014.329,78	1.084.908.120,33	-56.106.209,45	22.422.510,06
17	=	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-39.468.048,81	-51.646.927,93	-77.529.141,53	-39.107.947,45	38.421.194,08	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Fortge. Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung 2014
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	30.863.334,78	28.205.700,00	30.387.807,50	32.819.119,17	2.431.311,67	0,00
19	+	Einzahlung aus Veräußerung von Sachanlagen	7.399.791,45	6.612.600,00	6.612.600,00	4.441.797,99	-2.170.802,01	0,00
20	+	Einzahlung aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	0,00
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	1.159.926,16	2.130.000,00	2.089.582,59	1.547.689,18	-541.893,41	0,00
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.423.052,39	37.948.300,00	40.104.990,09	38.808.606,34	-1.296.383,75	0,00
24	-	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.986.205,42	3.795.000,00	2.117.068,34	251.501,50	-1.865.566,84	77.417,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.700.978,21	62.856.500,00	103.192.883,48	37.380.074,98	-65.812.808,50	44.111.324,78
26	-	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.313.769,07	18.552.324,00	34.211.182,90	16.597.258,83	-17.613.924,07	11.125.931,24
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.223.090,27	7.723.000,00	20.222.532,09	24.981.930,52	4.759.398,43	0,00
28	-	Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	570.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	519.011,23	219.580,00	219.580,00	426.930,26	207.350,26	0,00
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.313.254,20	93.146.404,00	159.963.246,81	79.637.696,09	-80.325.550,72	55.314.673,02
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.890.201,81	-55.198.104,00	-119.858.256,72	-40.829.089,75	79.029.166,97	0,00
32	=	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-46.358.250,62	-106.845.031,93	-197.387.398,25	-79.937.037,20	117.450.361,05	0,00
33	+	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	559.575.293,53	80.780.004,00	80.780.004,00	644.614.952,50	563.834.948,50	0,00
34	+	Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.868.400.000,00	0,00	0,00	3.138.700.000,00	3.138.700.000,00	0,00
35	-	Tilgung und Gewährung von Darlehen	576.986.989,40	64.511.500,00	64.511.500,00	650.149.194,52	585.637.694,52	0,00
36	-	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.795.200.000,00	0,00	0,00	3.046.000.000,00	3.046.000.000,00	0,00
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	55.788.304,13	16.268.504,00	16.268.504,00	87.165.757,98	70.897.253,98	0,00
38	=	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	9.430.053,51	-90.576.527,93	-181.118.894,25	7.228.720,78	188.347.615,03	0,00
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.655.016,50	0,00	0,00	10.603.740,96	10.603.740,96	0,00
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	-1.481.329,05	0,00	0,00	-2.166.712,97	-2.166.712,97	0,00
41	=	Liquide Mittel	10.603.740,96	-90.576.527,93	-181.118.894,25	15.665.748,77	196.784.643,02	0,00

5. Anhang

5.1 Vorbemerkung

Die Stadt Bochum hat den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013 nach den Vorschriften des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie des § 37 der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, der für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Vorschriften aufgestellt.

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

Der Jahresabschluss 2012 wurde im Entwurf am 18.07.2013 im Rat eingebracht. Im Rechnungsprüfungsausschuss am 29.11.2013 wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt und dem Rat empfohlen den Jahresabschluss festzustellen. Die Feststellung des Jahresabschlusses 2012 erfolgt in der Ratssitzung am 19.12.2013. Diese Zahlen bilden die Basis für den vorliegenden Jahresabschluss 2013.

Gemäß § 41 Abs. 5 GemHVO NRW sind zu jedem Bilanzposten die Beträge des Vorjahres anzugeben. Im Jahresabschluss 2013 sind die Zahlen aus dem festgestellten Jahresabschluss zum 31.12.2012 als Vorjahreszahlen zugrunde gelegt und abgebildet.

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

5.2 Ausweis, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

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

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

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

Die Feststellungen aus den durchgeführten Folgeinventuren, die den Zeitraum vor 01.01.2009 betreffen, wurden erfolgsneutral gegen die allgemeine Rücklage gebucht. Feststellungen die den Zeitraum nach 01.01.2009 betreffen, wurden erfolgswirksam erfasst und sind im Jahresergebnis 2013 enthalten.

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

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

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind mit dem Nennbetrag angesetzt.

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

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

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

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

Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Der Ansatz der passiven Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt mit dem Nennbetrag.

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

5.3 Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

Anlagevermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände

zum 31.12.2013	2.346.307,20 EUR
zum 31.12.2012	3.374.441,80 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:

	2013	2012
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	6.596.697,84	4.518.920,94
Zugänge	767.244,06	1.697.312,32
Abgänge	-43.452,66	-3.549,42
Umbuchungen	36.890,00	384.014,00
Abschreibung kumuliert	-5.011.072,04	-3.222.256,04
Buchwert zum 31.12.	<u>2.346.307,20</u>	<u>3.374.441,80</u>

Die Zugänge betreffen zum größten Teil (292 TEUR) die Gemeinsame Kommunale Datenzentrale Ruhr. Zu nennen sind hier insbesondere 38 VM-Ware Lizenzen mit insgesamt 49 TEUR, eine Business Volume Qualicision Lizenz für die optimierte Speicherverwaltung von Daten mit 44 TEUR, ein Erweiterungsmodul für das Programm P&I LOGA mit 39 TEUR, diverse DOXIS4-Lizenzen für das elektronische Dokumentenmanagement mit 33 TEUR, eine Serverlizenz FNT Command mit 23 TEUR, drei weitere Serverlizenzen mit insgesamt 34 TEUR, eine Citrix-Netscaler-Lizenz mit 12 TEUR.

Im Tiefbauamt (Geschäftsbereich 6688 – Kanäle) wurden Lizenzen für die Software AutoCAD Civil für 53 TEUR und für die Software NovaKandis für 19 TEUR beschafft. Des Weiteren wurden im Tiefbauamt Lizenzen für die Software AutoCAD Civil für 37 TEUR und ein Upgrade für die Software Systems

Hydronamik für 19 TEUR angeschafft. Im Technischen Betrieb wurden diverse Softwarelizenzen für die Kanalüberwachungssoftware IKAS für insgesamt 59 TEUR erworben. Im Amt für Finanzsteuerung wurden für das Beteiligungsmanagement Lizenzen für die Software One Sense für 36 TEUR beschafft. Das Rechnungsprüfungsamt hat die Revisionssoftware IBO QSR für 34 TEUR angeschafft. Das Sozialamt hat ein Upgrade der Software CZ Wohngeld für 22 TEUR beschafft.

Die Abgänge (43 TEUR) beinhalten diverse veraltete und bereits abgeschriebene Softwarelizenzen.

Die Umbuchungen (37 TEUR) resultieren aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen und zum Anderen aus der Veränderung von Geschäftsbereichen.

Als immaterielle Vermögensgegenstände, die keiner Abschreibung unterliegen, sind die Grunddienstbarkeiten sowie die Nutzungs- und Gestattungsverträge zu nennen, für die im Jahr 2013 beim Tiefbauamt (GB 6688 - Kanäle) Kosten von insgesamt 75 TEUR angefallen sind.

Im Rahmen der Folgeinventur wurden alle Veränderungen erfasst. Es handelte sich um nicht mehr vorhandene Softwarelizenzen und Umbuchungen von einem Geschäftsbereich zu einem anderen.

Sachanlagen

<u>zum 31.12.2013</u>	2.974.316.404,11 EUR
zum 31.12.2012	3.013.850.731,45 EUR

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>zum 31.12.2013</u>	296.167.722,50 EUR
zum 31.12.2012	299.932.887,77 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:

	2013	2012
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	307.238.017,18	267.301.756,04
Zugänge	1.117.639,40	704.404,34
Abgänge	-2.100.793,64	-1.791.241,50
Umbuchungen	-1.504.094,51	4.348.810,30
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	36.674.288,00
Abschreibung kumuliert	-8.583.045,93	-7.305.129,41
Buchwert zum 31.12.	<u>296.167.722,50</u>	<u>299.932.887,77</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 Gewässer. Zu nennen ist hier insbesondere der Zugang diverser Flächen zur Arrondierung an den Straßen Zu den Kämpen, Grüner Weg und Kornharpener Straße (17 Flurstücke der Flur 4 der Gemarkung Harpen) mit 464 TEUR. Ebenfalls ist hier die unentgeltliche Übertragung von Grundstücken an den Straßen Sechs-Brüder-Straße, Heidackerstraße, Schrägmüllerstraße und Schoppenkampstraße (11 Flurstücke der Gemarkung Hordel, Flur 5 und 6) in Höhe von 236 TEUR sowie fließende Gewässer Grenzgraben (109 TEUR) und 2 Gehege im Vogelpark Wattenscheid (54 TEUR).

Bei den Abgängen handelt es sich um den Verkauf von Grundstücken sowie die Abgabe von Flächen im Rahmen von Umlegungsverfahren und Tauschverträgen. Insbesondere sind hier zu nennen die Grundstücke an der Everstalstraße 46/48 mit 762 TEUR, der Eiberger Straße 9/11 mit 192 TEUR, der Kronenstraße 35/37 mit 172 TEUR, Rotteland/Unterm Schrick mit 158 TEUR, der Hugendiekstraße mit 137 TEUR und der Holzstr. 79 und 79a (211 TEUR).

Die wesentlichen Umbuchungen betreffen das Grundstück Humboldtstraße/Marienplatz/Viktoriastraß, welches aufgrund der Baumaßnahme Musikzentrum der Bilanzposition sonstige bebaute Grundstücke zuzuordnen ist und das Grundstück Bergstraße 120, welches aufgrund der Einräumung eines Erbbaurechtes ebenfalls der Bilanzposition sonstige unbebaute Grundstücke zuzuordnen ist. Die meisten anderen Umbuchungen erfolgten innerhalb der Bilanzposition, z.B. aufgrund von Fortführungsvermessungen.

Die Folgeinventur der städtischen Liegenschaften wurde zum Stichtag 31.12.2013 durchgeführt. Durch das Amt für Geoinformation, Liegenschaften und Kataster wurde der Bestand der Grundstücke und durch die Zentralen Dienste der Bestand an Gebäuden erfasst. Der Abgleich dieses Bestandes mit dem Anlagenbuch SAP FI-AA ist abgeschlossen. Die Ergebnisse bezüglich der Gebäude sind in den Jahresabschluss 2013 eingeflossen. Die ermittelten Differenzen bei den Grundstücken werden zurzeit durch die Geschäftsstelle des Gutachterausschusses geprüft.

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

- Friedhöfe Außenanlagen/Aufbauten (Umwelt- und Grünflächenamt)	15.067.532,00 EUR
- Park- und Grünanlagen Außenanlagen/Aufbauten (Umwelt- und Grünflächenamt)	28.033.622,00 EUR
- Kinderspielplätze Außenanlagen/Aufbauten (Umwelt- und Grünflächenamt)	5.265.827,00 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)	2.901.589,00 EUR
- Kinderspielplatzgeräte DKA (Umwelt- und Grünflächenamt)	222.976,00 EUR
- Forst (Aufwuchs) (Umwelt- und Grünflächenamt)	18.004.483,00 EUR

Die Folgeinventuren für die Festwerte wurde durchgeführt. Beim Festwert Aufwuchs auf Kompensationsflächen wurde im Rahmen der Folgeinventur festgestellt, dass dieser Festwert Überschneidungen zu anderen Festwerten aufweist. Dieses wird im Laufe des Jahres 2014 durch das Fachamt nachgebessert. Die Inventuraufnahme für den Festwert Kinderspielplatzgeräte allgemein ohne Dauerkleingartenanlagen wird voraussichtlich erst 2015 durchgeführt.

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

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>zum 31.12.2013</u>	842.260.810,78 EUR
	zum 31.12.2012	869.178.448,00 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.

Die Folgeinventur der städtischen Liegenschaften wurde zum Stichtag 31.12.2013 durchgeführt. Durch das Amt für Geoinformation, Liegenschaften und Kataster wurde der Bestand der Grundstücke und durch die Zentralen Dienste der Bestand an Gebäuden erfasst. Der Abgleich dieses Bestandes mit dem Anlagenbuch SAP FI-AA ist bezüglich der Gebäude abgeschlossen. Die Ergebnisse sind in den Jahresabschluss 2013 eingeflossen. Die ermittelten Differenzen bei den Grundstücken werden zurzeit durch die Geschäftsstelle des Gutachterausschusses geprüft.

<u>Kinder- und Jugendeinrichtungen</u>	<u>zum 31.12.2013</u>	<u>33.191.555,34 EUR</u>
	zum 31.12.2012	33.638.370,51 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>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	36.595.604,41	33.534.460,16
Zugänge	530.780,18	1.833.465,02
Abgänge	-473.325,00	0,00
Umbuchungen	262.553,47	194.826,88
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	1.032.852,35
Abschreibung kumuliert	-3.724.057,72	-2.957.233,90
Buchwert zum 31.12.	<u>33.191.555,34</u>	<u>33.638.370,51</u>

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen den Bau der Kindertagesstätte Brünzelstraße mit Kosten in Höhe von 277 TEUR sowie die Erweiterung der Kindertagesstätte Friesenweg mit 188 TEUR.

Die Abgänge resultieren aus dem Abbruch der Kindertagesstätte Zillertalstraße 134 a.

Die Umbuchungen resultieren aus der Inbetriebnahme diverser Anlagen im Bau, wodurch sich die Zuordnung zur Bilanzposition ändert.

Schulen

<u>zum 31.12.2013</u>	434.432.282,53 EUR
zum 31.12.2012	451.211.409,50 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	495.535.001,31	464.355.437,08
Zugänge	2.451.740,38	31.714.257,47
Abgänge	-11.774.087,96	-3.782,57
Umbuchungen	1.555.825,47	-1.116.116,26
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	585.205,59
Abschreibung kumuliert	-53.336.196,67	-44.323.591,81
Buchwert zum 31.12.	<u>434.432.282,53</u>	<u>451.211.409,50</u>

Die Zugänge betreffen zum größten Teil das neue Mensagebäude an der Graf-Adolf-Straße mit 1.017 TEUR, das Neue Gymnasium Bochum mit 652 TEUR, die Schule an der Arnoldstraße mit 279 TEUR, die Schule an der Voedestraße mit 210 TEUR sowie die Schule Vorstadtstr./Friedrich-Ebert-Straße mit 178 TEUR.

Der Großteil der Abgänge resultiert aus den Feststellungen der Folgeinventur. So wurde der bereits erfolgte Abbruch eines Teils des Schulzentrums Wiemelhausen im Geschäftsjahr 2013 erfasst (10.548 TEUR).

Umbuchungen erfolgten aus der Bilanzposition Anlagen im Bau, da Anlagen fertiggestellt wurden und nunmehr in der Position Schulen auszuweisen sind. Zu nennen sind dabei die Baumaßnahmen Arnoldstraße (410 TEUR), Vorstadtstr./Friedrich-Ebert-Straße (272 TEUR) und Graf-Adolf-Straße (118 TEUR).

Wohnbauten

<u>zum 31.12.2013</u>	32.709.724,14 EUR
zum 31.12.2012	35.069.640,95 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2013	2012
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	36.844.041,50	38.965.769,48
Zugänge	118.599,72	0,00
Abgänge	-1.927.928,95	-1.689.763,74
Umbuchungen	-226.284,00	-765.680,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	333.715,76
Abschreibung kumuliert	-2.098.704,13	-1.774.400,55
Buchwert zum 31.12.	32.709.724,14	35.069.640,95

Der Zugang resultiert aus einer ergebnisneutralen Anpassungsbuchung. Die Liegenschaft Wanner Straße 20, welche sich schon zum Zeitpunkt der Aufstellung der Eröffnungsbilanz in städtischem Eigentum befand, wurde nachträglich bewertet und erfasst.

Die Abgänge betreffen im Wesentlichen verkaufte Grundstücke und Gebäude, wie zum Beispiel die Liegenschaften Hiltroper Landwehr 14 (339 TEUR), Karl-Ernst-Straße 18-28 (149 TEUR), An der Holtbrücke 22 (137 TEUR), Natorpstraße 51a (121 TEUR), Frauenlobstraße 106 (108 TEUR) und Im Katzenstein 2-4 (116 TEUR und 102 TEUR) sowie die Abbrüche Rensingstraße 22 (217 TEUR) und Castroper Straße 216/218 (37 TEUR).

Das Grundstück Bergstraße 120 war aufgrund der Einräumung eines Erbbaurechtes der Bilanzposition sonstige unbebaute Grundstücke zuzuordnen und wurde daher umgebucht (226 TEUR).

Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

zum 31.12.2013 341.927.248,77 EUR
zum 31.12.2012 349.259.027,04 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:

	2013	2012
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	381.571.773,03	376.672.886,34
Zugänge	330.418,01	2.532.190,76
Abgänge	-1.770.995,44	-456.854,38
Umbuchungen	2.178.496,24	1.505.628,17
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	1.317.922,14
Abschreibung kumuliert	-40.382.443,07	-32.312.745,99
Buchwert zum 31.12.	<u>341.927.248,77</u>	<u>349.259.027,04</u>

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen die Erweiterung des Gebäudes Rundsporthalle an der Castroper Straße (101 TEUR) sowie den Neubau der des Feuerwehrgebäudes Höntroper Straße 97 (73 TEUR).

Die Abgänge betreffen den Verkauf der Liegenschaft Arndtstraße 19 (257 TEUR) und Feststellungen aus der Folgeinventur, wie der Abbruch der Gebäude Krachtstraße 9-17 (255 TEUR) und Heinrichstraße 42 (60 TEUR). Darüber hinaus wurde im Rahmen der Folgeinventur festgestellt, dass der Ballettsaal des Leichtathletikzentrums doppelt erfasst wurde. Dies wurde durch eine ergebnisneutrale Anpassungsbuchung berichtigt (-1.145 TEUR).

Die Umbuchungen resultieren aus den Ergebnissen verschiedener Fortführungsvermessungen, wonach die Bilanzzuordnung zu ändern war.

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

Infrastrukturvermögen

zum 31.12.2013 1.675.709.272,42 EUR
zum 31.12.2012 1.703.445.610,69 EUR

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

Das Infrastrukturvermögen umfasst abschließend:

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

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

zum 31.12.2013 309.484.609,83 EUR
zum 31.12.2012 309.279.351,04 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:

	2013	2012
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	309.279.351,04	278.828.730,30
Zugänge	152.148,59	149.772,05
Abgänge	-22.640,15	-217.290,01
Umbuchungen	75.750,35	54.662,83
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	30.463.475,87
Abschreibung kumuliert	0,00	0,00
Buchwert zum 31.12.	309.484.609,83	309.279.351,04

Die Zugänge betreffen den Erwerb von Grundstücken durch Kauf, Umlegungsverfahren oder Tauschverträge. Insbesondere sind hier zu nennen zwei Flurstücke in Langendreer (Hauptstraße, Gemarkung Langendreer, Flur 3, Nr. 1246/1247) mit 45 TEUR und ein Flurstück in Wattenscheid (Flur 15, Nr. 192) mit 20 TEUR. Darüber hinaus gab es zahlreiche Zugänge in deutlich kleinerem Umfang. Eine ergebnisneutrale Anpassungsbuchung wurde erforderlich, da ein Grundstück in Stiepel, welches sich schon zum Zeitpunkt der Aufstellung der Eröffnungsbilanz in städtischem Eigentum befand, bisher nicht erfasst und bewertet wurde (14 TEUR).

Die Abgänge resultieren aus dem Verkauf von Grundstücken bzw. Teilen von Grundstücken und aus den Ergebnissen diverser Umlegungsverfahren. Betroffen ist zum Beispiel ein Grundstück an der Kosterstraße mit 11 TEUR.

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

Die Folgeinventur der städtischen Liegenschaften wurde zum Stichtag 31.12.2013 durchgeführt. Die ermittelten Differenzen bei den Grundstücken werden zurzeit durch die Geschäftsstelle des Gutachterausschusses geprüft.

<u>Brücken, Tunnel und sonstige Ingenieurbauwerke</u>	<u>zum 31.12.2013</u>	59.597.288,00 EUR
	<u>zum 31.12.2012</u>	61.291.787,88 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 188 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:

	2013	2012
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	66.035.450,98	59.195.847,78
Zugänge	74.762,55	16.597,93
Abgänge	-373.614,20	-2,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	6.823.007,27
Abschreibung kumuliert	-6.139.311,33	-4.743.663,10
Buchwert zum 31.12.	59.597.288,00	61.291.787,88

Die Zugänge (75 TEUR) betreffen den Neubau von zwei Fußgängerbrücken im Ümminger Volkspark mit zusammen 49 TEUR sowie eine Fußgängerbrücke über den Langendreer Bach mit 26 TEUR.

Die Abgänge (374 TEUR) betreffen zwei Brücken über alte Zechenanschlussbahnen auf der Günnigfelder Straße mit 270 TEUR, eine Brücke auf der Deimkestraße mit 96 TEUR, eine Schilderbrücke auf der Universitätsstraße im Zuge des Neubaus des Gesundheitscampus mit 5 TEUR, sowie eine Fußgängerbrücke am Ümminger See mit 2 TEUR.

Die Folgeinventur für die Brücken, Tunnel und sonstige Ingenieurbauwerke wurde durchgeführt. Die Ergebnisse sind im Jahresabschluss 2013 eingearbeitet.

<u>Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen</u>	<u>zum 31.12.2013</u>	57.341.005,94 EUR
	zum 31.12.2012	59.547.200,77 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	65.881.497,35	60.067.759,10
Zugänge	0,00	11.370,38
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	5.802.367,87
Abschreibung kumuliert	-8.540.491,41	-6.334.296,58
Buchwert zum 31.12.	<u>57.341.005,94</u>	<u>59.547.200,77</u>

Im Jahr 2013 sind weder Zu- und Abgänge noch Umbuchungen zu verzeichnen. Die begonnene Baumaßnahme Überdachung der Ein- und Ausgänge am Stadtbahnhof Schauspielhaus wird erst im Jahr 2014 abgeschlossen. Die Folgeinventur für die Stadtbahn (A- und B-Strecke) wurde durchgeführt und hat zu keinen nennenswerten Veränderungen geführt.

<u>Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen</u>	<u>zum 31.12.2013</u>	513.729.670,68 EUR
	zum 31.12.2012	516.712.930,50 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>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	564.215.812,09	555.120.141,63
Zugänge	7.923.962,04	5.760.393,07
Abgänge	-4.758.982,30	-551.327,92
Umbuchungen	5.223.330,36	3.033.070,89
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	853.534,42
Abschreibung kumuliert	-58.874.451,51	-47.502.881,59
Buchwert zum 31.12.	<u>513.729.670,68</u>	<u>516.712.930,50</u>

Die Zugänge betreffen das im Jahr 2013 im Rahmen von 32 Baumaßnahmen hergestellte Vermögen des öffentlichen Kanalnetzes. Die größten Baumaßnahmen (Herstellungskosten je Baumaßnahme > 1.000 TEUR), die in 2013 zur Herstellung von Bestandteilen des Entwässerungssystems führten, wurden im Rahmen von folgenden Kanalbauprojekten durchgeführt:

- Gewerbepark Lothringen 1.347 TEUR
- Salzbachkanal 2.BA 3.073 TEUR
- Darpestraße 2.BA 1.483 TEUR

Die Kosten folgender investiver, in 2013 abgeschlossener Kanalbaumaßnahmen, belaufen sich je Projekt auf über 300 TEUR:

- Grenzgraben Dammsanierung
- Werner Hellweg 1.BA
- Ostermannstraße
- Gerthe Süd, Lothringen V

- Heideller Str. 2.BA, Grummer Bach RRB
- Heckertstraße (Trauerhalle-Amselweg)

Die restlichen Kanalbaumaßnahmen, die in 2013 zu fertig gestellten Vermögensgütern des Kanalsystems führten, liegen mit den Herstellungskosten je Bauprojekt unter 300 TEUR.

Die Abgänge betreffen alte Bestandteile des Kanalsystems, die nach der Herstellung neuer Haltungen und Schächte abgebaut und entsorgt wurden. Diese Vermögensteile vermindern den Bestand und sind im Anlagengitter nicht mehr auszuweisen. Die Abgänge beinhalten erfolgswirksame Abgangsbuchungen in Höhe von 2.877 TEUR, die im Zuge der Umsetzung der Inventurergebnisse im Geschäftsjahr 2013 eingearbeitet wurden.

Es wurden darüber hinaus erfolgsneutrale Anpassungsbuchungen aufgrund der Feststellungen vorgenommen, die aus der Folgeinventur der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen resultieren und sich auf den Zeitraum vor dem 01.01.2009 beziehen. In diesem Zusammenhang wurden erfolgsneutrale Zugangsbuchungen in Höhe von 1.810 TEUR und erfolgsneutrale Abgangsbuchungen in Höhe von 1.679 TEUR umgesetzt.

Die Umbuchungen resultieren im Wesentlichen aus den fertig gestellten Baumaßnahmen, die zuvor unter den Anlagen im Bau ausgewiesen waren. Des Weiteren beinhaltet die Position die im Rahmen der Umsetzung der Inventurergebnisse durchgeführten Umbuchungen von Haltungen und Schächten mit einem Volumen von 330 TEUR in die Bilanzposition unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte. Der Grund für die Umbuchung liegt in der Umwidmung der Kanalbestandteile in fließende Gewässer.

Die Folgeinventur aller städtischen Haltungen, Schächte sowie Sonderbauwerke wurde zum Stichtag 31.12.2013 durchgeführt. Zum Abgleich der rund 56.000 Haltungen, Schächte und Sonderbauwerke wurde ein Systemvergleich zwischen dem Kanalkataster novaKANDIS sowie dem Anlagenbuch SAP FI-AA durchgeführt. Die Ergebnisse sind in den Jahresabschluss 2013 eingeflossen, soweit bis zum 31.03.2014 alle erforderlichen Parameter durch das Tiefbauamt für die Korrekturberechnungen angereicht wurden und die Datenübernahme aufbereitet werden konnte. Die ausstehende Umsetzung der verbliebenen Inventurergebnisse hängt von der weiteren Bereitstellung notwendiger Daten durch das Tiefbauamt ab.

Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

<u>zum 31.12.2013</u>	723.217.213,26 EUR
zum 31.12.2012	744.353.816,76 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:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	843.767.177,38	838.087.750,97
Zugänge	7.836.139,38	2.517.883,22
Abgänge	-7.721.091,82	-1.151.720,43
Umbuchungen	2.410.646,18	247.558,49
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	4.065.705,13
Abschreibung kumuliert	-123.075.657,86	-99.413.360,62
Buchwert zum 31.12.	<u>723.217.213,26</u>	<u>744.353.816,76</u>

Die Zugänge (7.833 TEUR) betreffen in erster Linie Straßenbaumaßnahmen, die in 2013 fertig gestellt wurden, wie beispielsweise die Ortsumgehung Günnigfeld (2. BA) mit 2.346 TEUR, der Hustadtring mit 670 TEUR, der Werner Hellweg mit 565 TEUR, der Kreisverkehr Dr.-C.-Otto-Straße mit 554 TEUR, die Kortumstraße (7. BA) mit 448 TEUR, der Kreisverkehr an der Josephinen-/Tenthoffstraße mit 380 TEUR, die Alte Bahnhofstraße mit 335 TEUR oder den Wattenscheider Hellweg mit 319 TEUR. Unter den Zugängen werden darüber hinaus auch nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten ausgewiesen, die auf Baumaßnahmen nachaktiviert wurden, deren Fertigstellung bereits in den Vorjahren erfolgte. Hierzu gehören insbesondere die Baumaßnahmen Riemker Straße (Beschleunigung Linie 306) mit 197 TEUR, die Kortumstraße (3. BA) mit 160 TEUR oder der Umbau der Haltestelle Grünstraße mit 52 TEUR.

Die Abgänge betreffen alle Baumaßnahmen, die im Jahr 2013 fertig gestellt wurden. Durch eine Straßenbaumaßnahme werden entweder Straßen neu gebaut oder Teile des Straßenkörpers ausgetauscht. Die Straßen werden aufgerissen und die Materialien entsorgt (Abgang). Je nach Baumaßnahme erfolgt der Ausbau der einzelnen Schichten vollständig oder nur teilweise. Entsprechend sind die vorhandenen Anlagen des Straßenvermögens mit ihrem jeweiligen Buchwert ganz oder teilweise in Abgang zu bringen.

Die Umbuchungen beziehen sich auf Baumaßnahmen, die über mehrere Jahre andauerten und in 2013 fertig gestellt wurden. Die Kosten, die in den Vorjahren für diese Baumaßnahmen angefallen sind, wurden im Rahmen der vorherigen Jahresabschlüsse unter der Bilanzposition Anlagen im Bau

ausgewiesen. Mit der Fertigstellung der Baumaßnahme erfolgte die Umbuchung dieser Anlagen im Bau auf die Bilanzposition Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen.

Da alle Zu- und Abgänge über die Straßendatenbank Via Vis jährlich in SAP eingespielt werden, findet hinsichtlich des Bestandes eine permanente Inventur statt. Im Rahmen der Folgeinventur wurden alle Straßen (936 km Gesamtlänge), die sich im Besitz der Stadt Bochum befinden, durch eine externe Firma begangen und der jeweilige Zustand erfasst. Bis zur Jahresabschlusserstellung lagen aufgrund technischer Schwierigkeiten keine endgültig verwertbaren Daten des Fachamtes vor. Die Inventur der Festwerte Straßenbäume und Straßenbegleitgrün wurde durchgeführt und hat keine Änderungen ergeben.

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)	47.104.771,00 EUR
- Festwert Straßenbegleitgrün (Umwelt- und Grünflächenamt)	8.640.503,00 EUR

<u>Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</u>	<u>zum 31.12.2013</u>	<u>12.339.484,71 EUR</u>
	zum 31.12.2012	12.260.523,74 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:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	12.895.106,36	7.276.055,63
Zugänge	345.802,78	133.491,86
Abgänge	0,00	-1,00
Umbuchungen	-20.250,00	788,27
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	5.484.771,60
Abschreibung kumuliert	-881.174,43	-634.582,62
Buchwert zum 31.12.	<u>12.339.484,71</u>	<u>12.260.523,74</u>

Die Zugänge betreffen den Bau einer Lärmschutzwand an der Ortsumgehung Günnigfeld 2. Bauabschnitt mit 346 TEUR.

Die Folgeinventur wurde durchgeführt. Die Ergebnisse sind im Jahresabschluss 2013 eingearbeitet.

Bauten auf fremdem Grund und Boden	<u>zum 31.12.2013</u>	3.516.277,52 EUR
	zum 31.12.2012	3.645.605,11 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>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	4.129.869,44	4.103.636,89
Zugänge	0,00	0,00
Abgänge	0,00	-1,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	26.233,55
Abschreibung kumuliert	-613.591,92	-484.264,33
Buchwert zum 31.12.	<u>3.516.277,52</u>	<u>3.645.605,11</u>

Die Folgeinventur der städtischen Liegenschaften wurde zum Stichtag 31.12.2013 durchgeführt. Durch das Amt für Geoinformation, Liegenschaften und Kataster wurde der Bestand der Grundstücke und durch die Zentralen Dienste der Bestand an Gebäuden erfasst. Der Abgleich dieses Bestandes mit dem Anlagenbuch SAP FI-AA ist bezüglich der Bauten auf fremden Grund und Boden abgeschlossen und hat keine Änderungen ergeben.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	<u>zum 31.12.2013</u>	61.730.802,12 EUR
	zum 31.12.2012	61.678.404,26 EUR

Zu den Kunstgegenständen und Kulturdenkmälern gehören alle Elemente der menschlichen Kultur, die nicht durch ihre Zweckmäßigkeit, sondern durch ihre begriffene Schönheit Wert für den Menschen entfalten.

Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2013	2012
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	61.678.410,26	60.920.501,26
Zugänge	46.710,36	17.900,00
Abgänge	-3.500,00	0,00
Umbuchungen	20.250,00	6,00
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	740.003,00
Abschreibung kumuliert	-11.068,50	-6,00
Buchwert zum 31.12.	<u>61.730.802,12</u>	<u>61.678.404,26</u>

Die Zugänge betreffen zwei Ankäufe des Geschäftsbereichs 4710 Museum: das Foto „Peter Doig“ von Anton Corbijn (15 TEUR) und die Tapiserie „orientalische Idylle“ von Margret Eicher (2 TEUR). Der Geschäftsbereich 1700 Bezirksverwaltungsstelle Wattenscheid hat für 500 EUR die Holzskulptur „Zwei“ erworben. Abgegangen ist nur der Kunstgegenstand „Seilscheibe“ des Geschäftsbereichs 3700 Feuerwehr und Rettungsdienst.

Die Umbuchung bezieht sich auf den Geschäftsbereich 6700 Umwelt- und Grünflächenamt: der Brunnen „Pferdetränke“ wurde auf dem Springerplatz mit restaurierter Brunnenfigur und neuer Brunnenkammer errichtet. Der Brunnen wurde nachträglich als Kunstgegenstand eingestuft, die Abschreibung bezieht sich auf den Abgang der alten Brunnentechnik, die am neuen Standort nicht mehr eingebaut wurde. Der Einbau der neuen Brunnentechnik führte zu einem Zugang von 29 TEUR.

Die Folgeinventuren wurden durchgeführt. Aufgrund des Umgangs und der erforderlichen Überwachung der Kunstgegenstände führen die Ämter 44 Stadtarchiv und 47 Museum permanente Inventuren durch. Abgänge oder Abwertungen waren nicht zu erfassen.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

<u>zum 31.12.2013</u>	<u>26.822.598,48 EUR</u>
zum 31.12.2012	26.407.395,62 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2013	2012
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	40.746.125,47	36.315.487,57
Zugänge	4.700.214,42	3.822.919,98
Abgänge	-572.240,10	-290.239,16
Umbuchungen	179.177,27	275.401,39
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	622.555,69
Abschreibung kumuliert	-18.230.678,58	-14.338.729,85
Buchwert zum 31.12.	<u>26.822.598,48</u>	<u>26.407.395,62</u>

Die Zugänge bei den Maschinen und technischen Anlagen betreffen das Rechenzentrum der GKD (1.399 TEUR), das Kunstlichttor 3 an der Rottstraße (111 TEUR) und den Aufzug im Amtshaus in Gerthe (69 TEUR). Ein neues Kassensystem (bestehend aus Software und Hardware) wurde in diversen städtischen Bädern eingeführt und installiert. Dafür sind Kosten in Höhe von 121 TEUR angefallen.

Bei den Fahrzeugen mit Straßenzulassung wurden sieben Fahrzeuge für die Feuerwehr und den Rettungsdienst mit Anschaffungskosten von insgesamt 922 TEUR beschafft; darunter zwei RTWs mit Anschaffungskosten von je 145 TEUR, ein TLF (248 TEUR) und ein Rüstwagen (295 TEUR). Die Sportstättenunterhaltung wurde unter anderem mit einem LKW- Kipper für 68 TEUR ausgestattet. Dem Technischen Betrieb wurden 20 neue Fahrzeuge zur Verfügung gestellt: fünf LKW- Kipper mit Anschaffungskosten zwischen 54 TEUR und 117 TEUR, drei Kastenanhänger mit Anschaffungskosten je 2 TEUR, zwei Holzerkleinerer zu je 39 TEUR, vier Tieflader mit Anschaffungskosten zwischen 5 TEUR und 14 TEUR, ein LKW Sprinter zu 60 TEUR, ein Hochdruckspül- und Saugwagen zu 194 TEUR, ein Bergmann Dumper zu 36 TEUR, eine Entwässerungspumpe auf Anhänger zu 34 TEUR, ein Elektrofahrzeug zu 19 TEUR und ein Spül- TV- Fahrzeug zu 289 TEUR.

Bei den Fahrzeugen ohne Straßenzulassung wurden insgesamt 24 Fahrzeuge oder Fahrzeuganbauten für insgesamt 432 TEUR erworben. 17 Fahrzeuge oder -anbauten wurden für den Technischen Betrieb beschafft, darunter 1 Mobilbagger mit Schnellwechsler im Wert von 150 TEUR, eine selbstfahrende Arbeitsbühne für 91 TEUR und drei Aufsitzrasenmäher für 10 TEUR bis 17 TEUR. Für das Schulverwaltungsamt wurden unter anderem drei Allradtraktoren zu je 28 TEUR erworben.

Insgesamt gab es 25 Abgänge in Höhe von 572 TEUR. Darunter ein Verkauf (33 TEUR) und sechs Abgänge infolge von Inventurdifferenzen (381 TEUR) bei Feuerwehr und Rettungsdienst, zwei Verkäufe bei der Sportstättenunterhaltung (38 TEUR), zwei Abgänge durch Verschrottung bei den städtischen Bädern (40 TEUR), sowie drei Abgänge durch Verschrottung (2 TEUR) und elf durch Verkauf (74 TEUR) beim Technischen Betrieb.

Umbuchungen wurden erforderlich, da diverse Anlagen im Geschäftsjahr 2013 endgültig fertig gestellt und in Betrieb genommen wurden. Die daraus resultierenden Kosten waren bislang als Anlagen im Bau bilanziert und wurden daher umgebucht. Dies geschah unter anderem beim Außenaufzug Amtshaus Gerthe (49 TEUR), der Anschaffung einer Photovoltaikanlage beim Schulverwaltungsamt (46 TEUR) und eines neuen Kassensystems in verschiedenen Bädern des Sport- und Bäderamtes (21 TEUR).

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

kleine Telekommunikations-Anlagen 33.385 EUR

Die Folgeinventur für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge wurden in allen betroffenen Ämtern durchgeführt. Die Ergebnisse der Folgeinventur wurden im Jahresabschluss 2013 berücksichtigt.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

<u>zum 31.12.2013</u>	19.836.006,42 EUR
zum 31.12.2012	20.148.416,89 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	36.936.202,92	34.904.837,34
Zugänge	2.729.226,59	5.468.522,17
Abgänge	-420.091,19	-169.067,22
Umbuchungen	6.555,58	-3.282.029,31
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	13.939,94
Abschreibung kumuliert	-19.415.887,48	-16.787.786,03
Buchwert zum 31.12.	<u>19.836.006,42</u>	<u>20.148.416,89</u>

Die Zugänge betreffen überwiegend das Schulverwaltungsamt mit 855 TEUR, dessen größten Anschaffungen zwei Server waren, die 19 bzw. 15 TEUR kosteten. Das Chemische Untersuchungsamt hat für den hoheitlichen Bereich Anschaffungen in Höhe von 216 TEUR getätigt; für den Betrieb gewerblicher Art wurden 158 TEUR ausgegeben. Die größten Investitionen waren ein Gaschromatograph (96 TEUR), ein Mikrowellen-Autoklav (64 TEUR), ein Emissionenspektroskop (62 TEUR) und ein Ionenchromatograph (51 TEUR). Feuerwehr und Rettungsdienst haben Betriebs- und Geschäftsausstattung für 122 TEUR erworben, das Jugendamt für 126 TEUR, das Amt für Geoinformationen und Liegenschaften für 125 TEUR und der Technische Betrieb für 200 TEUR. Hohe Einzelkosten verursachten die folgenden Erwerbungen: ein Konzertflügel (85 TEUR) für die Bochumer Symphoniker, ein Tachymeter (39 TEUR) für das Amt für Geoinformationen, Liegenschaften und Kataster und eine Schachtrahmen-Schneidemaschine (21 TEUR) für den Technischen Betrieb. Verwaltungsweit wurden über die Zentralen Dienste Büromöbel im Wert von 783 TEUR erworben, wobei die meisten Neuzugänge (296 TEUR) im Amt für Soziales und Wohnen zu verzeichnen waren.

Die Abgänge begründen sich durch die Verschrottung von Altanlagen, Inventurdifferenzen und Diebstähle. Der Abgang mit den höchsten historischen Anschaffungskosten war ein Server des Chemischen Untersuchungsamts (50 TEUR), der zum Zeitpunkt des Abgangs bereits abgeschrieben war und verschrottet wurde.

Die Umbuchungen betreffen fast ausschließlich den Wechsel von Vermögensgegenständen innerhalb der Verwaltung.

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

- Grundausstattung Küche (Büro für Angelegenheiten des Rates und der Oberbürgermeisterin)	6.064,00 EUR
- Telefonendgeräte (Gemeinsame kommunale Datenzentrale Ruhr)	125.626,00 EUR
- Dienstbekleidung Vollzugsdienst	2.111,00 EUR
- Dienstbekleidung Ordnungsdienst	1.073,00 EUR
- Dienstbekleidung Straßenverkehrsabteilung (Straßenverkehrsamt)	2.311,00 EUR
- Pipetten (Chemisches Untersuchungsamt, Geschäftsbereich 3600)	6.153,00 EUR
- Atemschutzmasken	30.800,00 EUR
- Feuerwehrbekleidung der Kleiderkammer	469.629,00 EUR
- Betten	17.489,00 EUR
- Chemikalienschutzanzüge	23.200,00 EUR
- Feuerlöscher	6.267,00 EUR
- Feuerwehrschräume	48.554,00 EUR
- Fluchthauben	5.132,00 EUR
- Fahrzeugfunkgeräte	266.325,00 EUR
- Handfunksprechgeräte	98.823,00 EUR
- Funkmeldeempfänger	107.358,00 EUR

- Pressluftatmer	178.978,00 EUR
- Kettensägen	31.025,00 EUR
- Beladung KTW –Standard und Zusatz- BO-2641	15.818,00 EUR
- Beladung RTW –Standard und Zusatz- für 13 Fahrzeuge	184.803 EUR
- Beladung NEF –Standard und Zusatz- für 3 Fahrzeuge	51.020 EUR
- Beladung LF8 für 13 Fahrzeuge	73.177 EUR
- Beladung LKW-2 Sperrwagen (BO-2695)	1.247,00 EUR
- Beladung TLF neu für 3 Fahrzeuge	48.612,00 EUR
- Beladung TLF alt für 4 Fahrzeuge	50.124,00 EUR
- Beladung FKH Gasbr. für 2 Anhänger	6.716,00 EUR
- Beladung DLK für 4 Fahrzeuge	46.128,00 EUR
- Beladung ELW für 2 Fahrzeuge	5.072,00 EUR
- Beladung FWK (BO-2666)	4.750,00 EUR
- Beladung GEKW (BO-2726)	5.261,00 EUR
- Beladung GW-Öl (BO-2738)	33.205,00 EUR
- Beladung GW-Schiene (BO-2608)	17.000,00 EUR
- Beladung LF 10-6 für 4 Fahrzeuge	32.640,00 EUR
- Beladung LF 20-1 für 3 Fahrzeuge	50.913,00 EUR
- Beladung RW-1 für 3 Fahrzeuge	47.310,00 EUR
- Beladung RW 2 für 3 Fahrzeuge	119.175,00 EUR
- Beladung GW Sondereinsatz KFZ (BO-2610)	1.676,00 EUR
- Beladung TLF 16 H für 3 Fahrzeuge	81.519,00 EUR
- Beladung TLF 24-50 (BO-2688)	4.178,00 EUR
- Beladung WLF für 6 Fahrzeuge	3.180,00 EUR
- Beladung AB-MANV 1	71.796,00 EUR
- Beladung AB-MANV 2	71.796,00 EUR
- Beladung AB-Dekon	24.022,00 EUR
- Beladung AB-Gewässer	12.517,00 EUR
- Beladung AB-GSG	32.929,00 EUR
- Beladung AB-Mulde	350,00 EUR
- Beladung AB-Schlauch	9.047,00 EUR
- Beladung AB SM1	2.118,00 EUR
- Beladung AB SM2	2.118,00 EUR
- Beladung AB-Sonderlöschmittel	1.232,00 EUR

- Beladung AB-Tank	4.302,00 EUR
- Beladung Anhänger Amphy	4.152,00 EUR
- Beladung Anhänger RTB-1 (alle Feuerwehr und Rettungsdienst)	1.800,00 EUR
- Medien (Stadtbücherei)	1.624.835,00 EUR
- Abfallbehälter	196.613,00 EUR
- Schutzkleidung	44.020,00 EUR
- Absperrmaterialien (alle 3 Technischer Betrieb)	14.021,00 EUR

Bei allen Ämter wurde die Folgeinventur für die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowohl für die einzeln erfassten Vermögensgegenstände als auch für die Festwerte durchgeführt. Das Schulverwaltungsamt führt seit dem Jahr 2012 aufgrund der Vielzahl von Standorten eine permanente Inventur durch. In jedem Geschäftsjahr wird ein Drittel der Standorte körperlich begangen und aufgenommen. Nach durchgeführten Inventuren besteht bei einzelnen Festwerten noch Klärungsbedarf mit den Fachämtern.

Geringwertige Vermögensgegenstände (GVG)

Seit dem Haushaltjahr 2013 verzichtet die Stadt Bochum bei Vermögensgegenständen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten den Betrag von 410 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, auf eine Einzelerfassung dieser geringwertigen Vermögensgegenstände im Anlagevermögen. Im Haushaltsjahr 2013 wurden geringwertige Vermögensgegenstände mit Gesamtkosten in Höhe von 1.289 TEUR angeschafft und direkt als Aufwand verbucht.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

<u>zum 31.12.2013</u>	<u>48.272.913,87 EUR</u>
zum 31.12.2012	29.413.963,11 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:

	2013	2012
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	29.413.963,11	26.386.571,35
Zugänge	29.319.005,80	19.668.804,01
Abgänge	-261.208,63	-11.760.470,60
Umbuchungen	-10.198.846,41	-4.880.941,65
Abschreibung kumuliert	0,00	0,00
Buchwert zum 31.12.	<u>48.272.913,87</u>	<u>29.413.963,11</u>

Die Zugänge umfassen unter anderem Kosten für diverse Tief- und Hochbaumaßnahmen, die im Jahr 2013 noch nicht abgeschlossen wurden und sich im Bau befanden.

Um wesentliche Tief- und Hochbauprojekte, handelt es sich bei folgenden Maßnahmen:

- Baumaßnahme an der Hans-Böckler-Realschule (Zugangsvolumen 7.520 TEUR)
- Straßen- und Kanalbaumaßnahme Oskar-Hoffmann-Straße (Zugangsvolumen 3.396 TEUR)
- Straßen- und Kanalbaumaßnahme Westkreuz (Zugangsvolumen 1.871 TEUR)
- Bau des Musikzentrums (Zugangsvolumen 1.712 TEUR)
- Neubau der Kindertagesstätte Griesenbruchstraße (Zugangsvolumen insgesamt 1.640 TEUR)
- Straßenbaumaßnahme Oviedoring (Zugangsvolumen 1.228 TEUR)
- Bau des Kunstrasenplatzes Glücksburger Straße (Zugangsvolumen 1.063 TEUR)
- Stadtumbau Westend (Zugangsvolumen 1.025 TEUR)

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

Die Umbuchungen betreffen insbesondere folgende wesentliche Baumaßnahmen, die in 2013 fertig gestellt wurden und daher in andere Anlagenklassen umzubuchen waren:

- Kanalbaumaßnahme Salzbachkanal (Volumen 2.151 TEUR)
- Straßen- und Kanalbaumaßnahme A40/Westtangente (Volumen 1.079 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme Lothringen IV (Volumen 1.004 TEUR)
- Baumaßnahme Gertrudisschule (Volumen 972 TEUR)

Finanzanlagen

<u>zum 31.12.2013</u>	1.413.219.800,68 EUR
zum 31.12.2012	1.398.455.554,10 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 1.413.220 TEUR die zweitgrößte Vermögensposition und setzen sich wie folgt zusammen:

- | | |
|--------------------------------------|----------------------|
| - Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.396.142.214,69 EUR |
| - Beteiligungen | 2.092.629,00 EUR |
| - Sondervermögen | 1.584.000,00 EUR |
| - Wertpapiere des Anlagevermögens | 9.257.289,65 EUR |
| - Ausleihungen | 4.143.667,34 EUR |

Die Zugänge werden zu Anschaffungskosten einschließlich der Anschaffungsnebenkosten aktiviert.

Ab dem Haushaltsjahr 2013 sind die Vorschriften des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (NKFWG) anzuwenden. Danach sind die Finanzanlagen bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung außerplanmäßig abzuschreiben (Abschreibungspflicht). Bis zum Haushaltsjahr 2012 hat die Stadt Bochum das Wahlrecht gemäß § 35 Abs. 6 GemHVO a.F. nicht ausgeübt und keine außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen vorgenommen. Die Untersuchung der Werthaltigkeit der Finanzanlagen hat einen Abschreibungsbedarf ergeben. Dies führte im Haushaltsjahr 2013 zur außerplanmäßigen Abschreibung von insgesamt von 9,9 Mio. EUR. Dieser Aufwand ist gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage (ergebnisneutral) verrechnet worden.

Anteile an verbundenen Unternehmen

zum 31.12.2013 1.396.142.214,69 EUR
zum 31.12.2012 1.381.184.473,80 EUR

Die Stadt Bochum ist an folgenden verbundenen Unternehmen beteiligt:

	31.12.2013	31.12.2012	Beteiligung
	EUR	EUR	%
Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH	1.238.951.462,77	1.229.951.000,00	57,00
Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungsgesellschaft des bürgerlichen Rechts	67.185.000,00	67.185.000,00	50,00*)
Stadtwerke Bochum Holding GmbH	42.014.000,00	42.014.000,00	5,00
Holding für Versorgung und Verkehr GmbH	11.607.000,00	11.607.000,00	1,00
Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH	22.661.000,00	22.635.721,88	100,00
Schauspielhaus Bochum AöR	1.146.000,00	1.146.000,00	100,00
SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gemeinnützige GmbH	6.478.751,92	6.478.751,92	100,00
Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH	6.050.000,00	0,00	100,00
zentrum its (ehem. GITS Projekt - Projektgesellschaft für angewandte IT-Sicherheit mbH)	0,00	118.000,00	0,00
Bochum Marketing GmbH	49.000,00	49.000,00	50,00
	1.396.142.214,69	1.381.184.473,80	

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	1.381.184.473,80	1.380.469.081,48
Zugänge	24.239.462,77	715.392,32
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	-9.281.721,88	0,00
Buchwert zum 31.12.	<u>1.396.142.214,69</u>	<u>1.381.184.473,80</u>

Die Zugänge bestehen aus der Umwandlung einer Liquiditätshilfe in eine zweckgebundene Kapitaleinlage bei der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH (EGR) in Höhe von 9.189 TEUR, einer Aufstockung der Kapitaleinlage bei der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet

GmbH (ewmr) in Höhe von 9.000 TEUR sowie einer Kapitaleinlage für die neu gegründete Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH in Höhe von 6.050 TEUR.

Im Haushaltsjahr 2013 wurde außerplanmäßige Abschreibung auf die Anteile der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH von 9.164 TEUR und der zentrum its GmbH von 118 TEUR vorgenommen. Diese wurden unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Beteiligungen

zum 31.12.2013 2.092.629,00 EUR
zum 31.12.2012 2.481.129,00 EUR

Die Stadt Bochum ist an folgenden Unternehmen beteiligt:

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	Beteiligung %
Freizeitzentrum Kemnade GmbH	1.230.000,00	1.541.000,00	12,60
Tierpark Bochum gGmbH	343.000,00	343.000,00	26,00
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	231.000,00	231.000,00	5,56
chip GmbH Cooperationsgesellschaft Hochschulen und Industrielle Praxis	170.000,00	170.000,00	25,00
Westfälisch-Märkisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung GbR	45.000,00	125.000,00	27,13
ekz. bibliotheksservice GmbH	67.000,00	67.000,00	1,17
KDN - Dachverband kommunaler IT-Dienstleister	3.125,00	3.125,00	4,35
Ecce GmbH	2.500,00	0,00	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	
	2.092.629,00	2.481.129,00	

Die Beteiligungsgesellschaften EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade, Zweckverband IT-Kooperation Rhein/Ruhr und Stiftung Bibliothek des Ruhrgebiets weisen am 31.12.2013 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., Herausgabefahr 2010, S. 1503f.), daher erfolgte der Beteiligungsansatz mit „0“.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2013	2012
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	2.481.129,00	2.478.005,00
Zugänge	2.500,00	3.125,00
Abgänge	0,00	-1,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	-391.000,00	0,00
Buchwert zum 31.12.	<u>2.092.629,00</u>	<u>2.481.129,00</u>

Bei dem Zugang handelt es sich um den Kauf von zehn Geschäftsanteilen an der ecce GmbH (european centre for creative economy) durch das Kulturbüro der Stadt Bochum.

Im Haushaltsjahr 2013 wurde außerplanmäßige Abschreibung auf die Anteile der Freizeitzentrum Kemnade GmbH von 311 TEUR und der Westfälisch-Märkisches Studieninstitut GbR von 80 TEUR vorgenommen. Diese wurden unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Sondervermögen

zum 31.12.2013	1.584.000,00 EUR
zum 31.12.2012	1.584.000,00 EUR

Das Sondervermögen der Stadt Bochum beinhaltet zum 31.12.2013 die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Zentrale Dienste.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2013	2012
	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 31.12.2013</u>	9.257.289,65 EUR
zum 31.12.2012	8.730.801,14 EUR

Zu den Wertpapieren des Anlagevermögens der Stadt Bochum gehören:

WVR-Fonds	9.004.289,65 EUR
RWE Aktien	253.000,00 EUR

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	8.730.801,14	8.010.835,87
Zugänge	739.967,75	719.965,27
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	-213.479,24	0,00
Buchwert zum 31.12.	<u>9.257.289,65</u>	<u>8.730.801,14</u>

Die Stadt Bochum legt aus der Verpflichtung, für die Pensionen der Beamten eine Rücklage zu bilden, seit Jahren Mittel im Westfälischen-Versorgungs-Rücklage-Fonds (WVR-Fonds) an. Die Zugänge der Wertpapiere des Anlagevermögens von 740 TEUR betreffen den Zukauf von Pensionsfonds im Jahr 2013.

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

Darüber hinaus werden unter der Bilanzposition Aktienanteile der RWE AG ausgewiesen. Die sich im unmittelbaren Eigentum der Stadt Bochum befindlichen 9.489 RWE-Aktien sind mit 49,16 EUR/Aktie in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 bewertet worden. Die sich im mittelbaren Eigentum der Stadt Bochum befindlichen RWE-Aktien wurden bei der Bewertung der Anteile an den verbundenen Unternehmen erfasst. Im Haushaltsjahr 2013 wurde außerplanmäßige Abschreibung auf die RWE-Aktien von 253 TEUR vorgenommen. Diese wurden unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Ausleihungen

<u>zum 31.12.2013</u>	4.143.667,34 EUR
zum 31.12.2012	4.475.150,16 EUR

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

Zu den sonstigen Ausleihungen der Stadt Bochum gehören:

Darlehensforderungen	4.122.887,34 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:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	4.475.150,16	5.010.713,88
Zugänge	119.318,20	137.602,84
Abgänge	-425.027,05	-673.166,56
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	-25.773,97	0,00
Buchwert zum 31.12.	<u>4.143.667,34</u>	<u>4.475.150,16</u>

Die Zugänge betreffen Annuitätshilfen in Höhe von 98 TEUR sowie Wohnungsbaudarlehen in Höhe von 21 TEUR.

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

Es wurden bei zwei Wohnungsbaudarlehen außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 26 TEUR vorgenommen, da die Darlehen durch die Schuldner nicht mehr getilgt werden können. Die außerplanmäßigen Abschreibungen wurden unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Umlaufvermögen

Vorräte

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

<u>zum 31.12.2013</u>	1.176.189,26 EUR
zum 31.12.2012	1.247.670,23 EUR

Bei den ausgewiesenen Vorräten handelt es sich um Treibstoffvorräte der Feuerwehr (32 TEUR) sowie Sand- und Kiesbestände der Sportstätten, welche in dem Bestand des technischen Betriebs enthalten sind und sonstige Lagerbestände der Baubetriebshöfe (1.144 TEUR).

Die Bewertung der Treibstoffe für Fahrzeuge und Maschinen der Feuerwehr erfolgt automatisch durch das Tankdatenerfassungssystem. Nach erfolgter Erfassung der einzelnen Entnahmen im System werden diese in das SAP-System überspielt. Bei jeder Lieferung neuer Treibstoffe wird unter Berücksichtigung der noch vorhandenen Bestände ein neuer Durchschnittspreis ermittelt. Ermöglicht wird hierdurch, dass zu jeder Zeit Auskunft über den aktuellen Wert der Vorräte gegeben werden kann. Darüber hinaus wird durch die Feuerwehr regelmäßig zum Jahreswechsel eine körperliche Inventur durchgeführt, um eventuell notwendige Korrekturen am ausgewiesenen Bestand vornehmen zu können.

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

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

<u>zum 31.12.2013</u>	93.590.365,65 EUR
zum 31.12.2012	103.713.103,10 EUR

Die Summe der Bilanzposition Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände beträgt nach Pauschal- bzw. Einzelwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 30.105 TEUR rund 93.590 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr verminderten sich die Forderungen um 10.123 TEUR. Eine Untergliederung wurde nach den in § 41 Absatz 3 GemHVO NRW vorgegebenen Kriterien durchgeführt.

Die Wertberichtigungen in Höhe von 30.105 TEUR (Vorjahr 24.431 TEUR) setzen sich zusammen aus Einzelwertberichtigungen (EWB) in Höhe von 10.737 TEUR (Vorjahr: 7.324 TEUR) und Pauschalwertberichtigungen (PWB) in Höhe von 19.368 TEUR (Vorjahr: 17.107 TEUR). Somit wurde der Forderungsbestand der Stadt Bochum, ausschließlich der sonstigen Vermögensgegenstände, um 29,10% wertberichtigt, um dem Ausfallrisiko ausreichend Rechnung zu tragen.

Die **öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** betragen 62.158 TEUR und vermindern sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.761 TEUR.

Im Einzelnen setzen sich die Forderungen wie folgt zusammen:

	Forderungen	Wertberichtigung		Stand
	vor Wertberichtigung	PWB	EWB	zum 31.12
	EUR	EUR	EUR	EUR
Gebühren	10.871.304,34	1.559.793,28	619.740,40	8.691.770,66
Beiträge	868.979,63	12.483,83	853,01	855.642,79
Steuern	49.836.795,72	4.903.224,38	9.687.267,62	35.246.303,72
Forderungen aus Transferleistungen	16.800.456,37	8.754.273,86	107.248,56	7.938.933,95
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	13.457.029,17	3.774.933,23	256.676,16	9.425.419,78
Summe	91.834.565,23	19.004.708,58	10.671.785,75	62.158.070,90

Im Einzelnen verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr die Gebührenforderungen um 1.865 TEUR, die Forderungen aus Transferleistungen um 1.574 TEUR sowie die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen um 4.396 TEUR. Die Forderungen erhöhten sich im Bereich Steuerforderungen um 5.991 TEUR und bei den Beiträgen um 83 TEUR. Im Wesentlichen kam es zu keiner großen Veränderung des Forderungsbestandes.

Die **privatrechtlichen Forderungen** betragen 11.194 TEUR und vermindern sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.944 TEUR.

	Forderungen	Wertberichtigung		Stand
	vor Wertberichtigung	PWB	EWB	zum 31.12
	EUR	EUR	EUR	EUR
gegenüber dem privaten Bereich	3.208.579,72	362.949,22	65.418,93	2.780.211,57
gegenüber dem öffentlichen Bereich	2.671.669,61	0,00	0,00	2.671.669,61
gegen verbundene Unternehmen	3.048.933,64	0,00	0,00	3.048.933,64
gegen Beteiligungen	207.921,75	0,00	0,00	207.921,75
gegen Sondervermögen	2.485.057,66	0,00	0,00	2.485.057,66
Summe	11.622.162,38	362.949,22	65.418,93	11.193.794,23

Innerhalb der privatrechtlichen Forderungen bilden die Forderungen gegen verbundene Unternehmen die größte Position. Es handelt sich insbesondere um die Forderungen der Konzessionsabgaben der Stadtwerke Holding GmbH, Bochum sowie Stadtwerke Netz GmbH, Bochum.

Im Jahresvergleich sind die Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich um 989 TEUR, die Forderungen gegenüber dem privaten Bereich um 711 TEUR sowie die Forderungen gegen Beteiligungen um 13 TEUR gestiegen. Dagegen sanken die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen um 3.125 TEUR und gegenüber Sondervermögen um 533 TEUR. Eine offene Forderung aus der Verbandsumlage 2013 konnte aufgrund fehlender Berechnung zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung nicht eingestellt werden.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** betragen 20.239 TEUR und vermindern sich im Vergleich zum Vorjahr um 6.418 TEUR.

Sie betreffen im Wesentlichen mit 9.276 TEUR (Vorjahr: 19.265 TEUR) die Forderungen aus gewährten Liquiditätshilfen, insbesondere für die Zentralen Dienste und mit 8.209 TEUR (Vorjahr: 4.534 TEUR) das Verrechnungskonto der Stadtbahn GbR. Das Verrechnungskonto wird jährlich verzinst. Des Weiteren sind unter der Bilanzposition Forderungen gegen Sozialversicherungsträger in Höhe von 1.209 TEUR (Vorjahr: 873 TEUR), gegen Mitarbeiter in Höhe von 316 TEUR (Vorjahr: 416 TEUR), gegenüber dem Finanzamt aus Umsatzsteuer BgA 164 TEUR (Vorjahr: 839 TEUR) und aus dem Kommunalen Schadensausgleich in Höhe von 287 TEUR (Vorjahr: 511 TEUR) ausgewiesen. Die Forderungen aus Zinserträgen für Derivate betragen 77 TEUR (Vorjahr: 132 TEUR). Bei den sonstigen Vermögensgegenständen wurden keine Wertberichtigungen vorgenommen.

Eine Gesamtübersicht über den Forderungsbestand der Stadt Bochum in Höhe von 73.352 TEUR nach Art und Fälligkeit ist dem Forderungsspiegel (Anlage 2) zu entnehmen.

Wertpapiere des Umlaufvermögens

<u>zum 31.12.2013</u>	0,00 EUR
zum 31.12.2012	0,00 EUR

Wertpapiere, die dazu bestimmt sind, nur kurzfristig dem Verwaltungsbetrieb zu dienen, wurden im Laufe des Jahres 2013 nicht erworben und waren folglich am Bilanzstichtag nicht vorhanden.

Liquide Mittel

<u>zum 31.12.2013</u>	15.665.748,77 EUR
zum 31.12.2012	10.603.740,96 EUR

Unter der Bilanzposition Liquide Mittel wird ein Betrag in Höhe von 15.666 TEUR ausgewiesen. Die liquiden Mittel umfassen sämtliche Guthaben bei Banken und Kreditinstituten in Form von Buchgeld (15.651 TEUR) sowie Kassenbestände in Form von Bargeld (15 TEUR).

Die Bankkonten bei der Sparda Bank West, der Volksbank Ruhr-Mitte, der National-Bank Essen ,der Volksbank Sprockhövel, sowie ein Bankkonto der Commerzbank (zuvor Dresdner Bank) wurden zum 31.10.2013 aufgelöst und die dort bestehenden Guthaben zum Geschäftskonto der Stadt Bochum bei der Sparkasse Bochum übertragen. Die Bankbestände beinhalten ebenfalls die Guthaben der Schulgirokonten (728 TEUR). Bei diesen Konten handelt es sich um städtische Konten der Stadt Bochum im Sinne des § 95 Schulgesetz NRW.

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
		EUR	EUR
<i>Girokonten</i>	Nationalbank	0,00	14.001,53
	Volksbank	30.165,25	111.267,22
	Sparda Bank	0,00	823,28
	SEB	5.664,74	1.313,48
	Postbank	24.874,91	32.476,52
	Hypovereinsbank	4.189,57	7.686,80
	Deutsche Bank	3.422,92	5.988,37
	Commerzbank	22.592,99	17.276,43
	Sparkasse Bochum	14.809.811,68	9.647.784,53
	WestLB (WVR-Fond)	6.196,21	6.163,96
	Schulgirokonten	728.273,37	734.360,98
<i>Festgelder</i>	Sparkasse Bochum Tagesgeldkonto	0,00	303,22
	Sonstige Festgelder (SEB)	15.338,76	15.338,76
<i>Kassenbestände</i>	Barkasse	15.218,37	8.955,88
		<u>15.665.748,77</u>	<u>10.603.740,96</u>

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Bestand der Liquiden Mittel um 5.062 TEUR höher. Diese Abweichung resultiert im Wesentlichen daraus, dass stichtagsbedingt über den Jahreswechsel 2013/2014 ein höheres Bankguthaben auf dem Geschäftskonto bei der Sparkasse Bochum bestand. Die Bestände der Bankkonten sind zum Stichtag 31.12.2013 durch Saldenbestätigungen und Kontoauszüge nachgewiesen.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

<u>zum 31.12.2013</u>	26.199.881,72 EUR
zum 31.12.2012	24.174.076,89 EUR

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

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	EUR	EUR
Zahlung an das Jobcenter	7.343.952,37	6.937.190,34
Beamtenbezüge Januar	4.306.484,87	4.694.382,83
Zahlung an die komm. Versorgungskasse	1.800.000,00	0,00
Sozialhilfeleistungen Januar	6.247.449,22	5.759.845,34
Jugendhilfeleistungen Januar	4.183.984,89	3.941.457,65
Finanzierungsaufwendungen versch. Sportplätze	65.749,92	78.899,88
Aufwendungen für Leistungen der GKD	292.426,44	357.289,55
Landeszuschuss OGS Zahlung an AWO Januar	146.185,00	159.373,65
Investitionskostenzuschüsse GTK	1.347.494,85	1.673.048,63
Übriges	466.154,16	572.589,02
Summe	<u><u>26.199.881,72</u></u>	<u><u>24.174.076,89</u></u>

Der Rechnungsabgrenzungsposten besteht im Wesentlichen aus Sozial- und Jugendhilfezahlungen sowie der Beamtenvergütung, der Erstattung an die kommunale Versorgungskasse und den Zuwendungen im Bereich der Investitionskostenzuschüsse nach dem GTK (Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder). Bei der Zahlung an das Jobcenter in Höhe von 7.344 TEUR handelt es sich um Bedarf für Kosten der Unterkunft und Beihilfen an Bochumer Hartz-IV-Empfänger für den Monat Januar 2014, die von der Bundesagentur für Arbeit bereits abgebucht wurden. Die Besoldung der Beamten in Höhe von 4.306 TEUR für den Monat Januar 2014 sowie die Zahlung an die kommunale Versorgungskasse in Höhe von 1.800 TEUR für die Monate Januar und Februar 2014 ist abzugrenzen, da die Auszahlung regelmäßig zum Ende des Vormonats erfolgt.

Im Dezember 2013 wurden auch für den Monat Januar 2014 Sozialhilfeleistungen in Höhe von 6.247 TEUR und Jugendhilfeleistungen in Höhe von 4.184 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 1.347 TEUR aktiviert, der auf die Folgejahre entfällt.

Passiva

Eigenkapital

zum 31.12.2013 1.255.180.198,79 EUR
zum 31.12.2012 1.370.976.563,86 EUR

Das Eigenkapital verringert sich im Vergleich zum Vorjahr um 115.796.365,07 EUR und gliedert sich wie folgt:

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
Allgemeine Rücklage	1.360.425.204,99	1.495.806.289,08
Sonderrücklage	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
Jahresfehlbetrag	-105.245.006,20	-124.829.725,22
Eigenkapital	1.255.180.198,79	1.370.976.563,86

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

Stand 01.01.2013	1.495.806.289,08 EUR
Jahresfehlbetrag 2012	-124.829.725,22 EUR
Anpassungsbuchungen aus den Folgeinventuren	475.751,99 EUR
Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen	-11.027.110,86 EUR
Stand 31.12.2013	1.360.425.204,99 EUR

Im Rahmen des NKFVG ist der Ausweis einer Deckungsrücklage entfallen.

Anpassungsbuchungen aus den Folgeinventuren

Im Rahmen der Folgeinventuren wurde festgestellt, dass für bestimmte Grundstücke und Kanäle ein Bilanzansatz in der Eröffnungsbilanz nicht hätte erfolgen dürfen oder aber fälschlicherweise unterblieben ist. Demzufolge wurden im Jahresabschluss 2013 die Wertansätze in Höhe von insgesamt 475.751,99 EUR berichtigt, die das Eigenkapital entsprechend erhöht haben:

Aktiva	1.2 Sachanlagen	-647.613,69 EUR
Passiva	2.1 Sonderposten	1.123.365,68 EUR

Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen

Gemäß den im NKF- Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG) neu geregelten § 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 2013 wurden folgende erfolgsneutrale Verrechnungen vorgenommen:

Sachanlagen	Aufwendungen	EUR
Schulgebäude Vödestr.15	Restbuchwert Gebäude	792.421,79
	Restbuchwert Außenanlage	57.184,79
	Abrisskosten	265.529,19
		1.115.135,77

Finanzanlagen	Aufwendungen	EUR
Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH	Außerplanmäßige Abschreibung	9.163.721,88
Zentrum ist GmbH	Außerplanmäßige Abschreibung	118.000,00
Freizeitzentrum Kemnade GmbH	Außerplanmäßige Abschreibung	311.000,00
Westfälisch-Märkisches Studieninstitut GbR	Außerplanmäßige Abschreibung	80.000,00
RWE Aktien	Außerplanmäßige Abschreibung	213.479,24
Ausleihungen	Außerplanmäßige Abschreibung	25.773,97
		9.911.975,09

Die Prüfungsfeststellungen der Gemeindeprüfungsanstalt NRW zur Bewertung von Wald und Forst sowie zu der Bildung der Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge können gemäß Schreiben der Kommunalaufsicht der Bezirksregierung in Arnsberg vom 27.11.2013 als ausgeräumt betrachtet werden.

Jahresfehlbetrag

Der Jahresabschluss wird nach Maßgaben des § 96 GO NRW festgestellt und angezeigt. Der Jahresfehlbetrag 2013 beträgt 105.245.006,20 EUR. Der Rat beschließt nach der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt über die Behandlung des Jahresfehlbetrages.

Sonderposten

zum 31.12.2013 739.316.138,21 EUR
zum 31.12.2012 755.868.248,21 EUR

Unter der Bilanzposition sind die Finanzleistungen Dritter in Höhe von 739.316 TEUR ausgewiesen, die durch die Hingabe von Kapital zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen erfolgen und dadurch zur Aufgabenerledigung der Stadt beitragen.

Die Zusammensetzung und die Entwicklung der Sonderposten ist nachfolgend dargestellt:

	Stand 01.01.2013	Zugänge	Abgänge	Auflösung	Stand 31.12.2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonderposten für Zuwendungen	596.188.985,47	14.405.215,65	-3.984.731,22	-20.404.422,00	586.205.047,90
Sonderposten für Beiträge	150.356.826,28	1.634.903,88	-1.383.487,56	-6.491.511,88	144.116.730,72
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.288.145,00	803.650,00	0,00	-1.055.913,00	2.035.882,00
Sonstige Sonderposten	7.034.291,46	124.771,87	-198,33	-200.387,41	6.958.477,59
Summe	755.868.248,21	16.968.541,40	-5.368.417,11	-28.152.234,29	739.316.138,21

Die Sonderposten für Zuwendungen betragen 586.205 TEUR. Die einzelnen Investitionsförderungen sind den entsprechenden Anlageposten zugeordnet und passiviert. Die ertragswirksame Auflösung ergibt sich entsprechend der Nutzungsdauer der angeschafften Anlagegüter. Aufgrund der ergebnisneutralen Anpassungsbuchungen im Bereich des Immobilien- und Kanalvermögens, die auf den Zeitraum vor dem 01.01.2009 zurückzuführen sind, mussten ebenfalls die Sonderposten für Zuwendungen um +2 TEUR (Zugänge) und um -1.126 TEUR (Abgänge) angepasst werden.

Unter den Sonderposten für Beiträge in Höhe von 144.117 TEUR sind im Wesentlichen die nach dem Kommunalabgabengesetz NRW (KAG NRW) und dem Baugesetzbuch (BauGB) erhobenen Straßenbaubeiträge und Erschließungsbeiträge im Rahmen von Straßenbaumaßnahmen ausgewiesen.

Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von 2.036 TEUR betreffen Kostenüberdeckungen innerhalb der Gebührenbereiche für Abfallbeseitigung. Die Kommunen sind verpflichtet, diese Beträge in der Bilanz als Sonderposten auszuweisen. Gemäß § 6 KAG NRW sind diese

Überschüsse in der Gebührenkalkulation der drei Folgejahre mindernd zu berücksichtigen. Analog dazu erfolgt eine Auflösung der gebildeten Sonderposten.

Die sonstigen Sonderposten in Höhe von 6.958 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 2013 und der ergebniswirksamen Auflösung der Sonderposten. Die noch nicht verteilten Zuwendungen sind unter der Bilanzposition 4.8 Erhaltene Anzahlungen erfasst. Sie betreffen die noch nicht fertig gestellten Anlagen im Bau.

Rückstellungen

Rückstellungen werden für am Bilanzstichtag bestehende Verpflichtungen gebildet, die wegen der Ungewissheit ihres Bestehens, ihrer Höhe und des Zeitpunktes ihrer Fälligkeit keine Verbindlichkeiten sind. Die zulässigen Rückstellungsarten sind in § 36 GemHVO NRW abschließend aufgezählt. In der Bilanz zum 31.12.2012 wurden für nachfolgende Zwecke Rückstellungen gebildet.

Pensionsrückstellungen

<u>zum 31.12.2013</u>	634.884.289,96 EUR
zum 31.12.2012	627.610.004,13 EUR

Die gebildeten Pensionsrückstellungen sind für die Erfüllung künftiger, wahrscheinlicher Pensionszahlungen für die aktiven Beamten sowie für die Versorgungsempfänger. Sie belaufen sich nunmehr auf 634.884 TEUR. Sie erhöhten sich von 2012 auf 2013 um 7.274 TEUR. Dabei wurden 53.159 TEUR den Rückstellungen aufgrund von Anwartschaften zugeführt. Dem gegenüber standen 45.885 TEUR für Inanspruchnahmen, Auflösungen und Umgliederungen in die Rückstellungen nach § 107 b BeamtVG.

Die Rückstellungen für Pensionen setzen sich zusammen aus den Rückstellungen für Pensionszahlungen (503.158 TEUR) und den Rückstellungen für Beihilfezahlungen (131.727 TEUR).

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

Rückstellungen für Deponie und Altlasten

<u>zum 31.12.2013</u>	56.288,50 EUR
zum 31.12.2012	84.786,19 EUR

Besteht eine gesetzliche Verpflichtung der Stadt für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien und Sanierung von Altlasten, so sind gemäß § 36 Abs. 2 GemHVO NRW Rückstellungen zu bilden. Die Rückstellungen für Deponien und Altlasten betreffen im Wesentlichen die Maßnahmen Sanierung Fa. Raschig mit 29 TEUR und die Sanierung der mit Kieselrot verunreinigten Sportflächen mit 24 TEUR. Zur Umsetzung des Sanierungsprojekts Raschig hat die Stadt Bochum mit dem Altlastensanierungs- und Altlastenaufbereitungsverband NRW (AVV) einen Vertrag geschlossen. Die Rückstellung basiert auf der Kostenschätzung des AVV und belief sich ursprünglich auf 200 TEUR. Sie wurde durch Inanspruchnahme von 7 TEUR in 2013 auf 29 TEUR reduziert. Die noch verbleibende Rückstellung Gefährdungsabschätzung Zeche Carolinenglück wurde anhand der Kostenschätzungen ermittelt, die den Anträgen für Zuwendungen an die Bezirksregierung zugrunde gelegt wurden, unter Berücksichtigung von bis zur Rückstellungsbildung bereits angefallener Kosten und Zuwendungsrückzahlungen.

Instandhaltungsrückstellungen

<u>zum 31.12.2013</u>	22.599.597,32 EUR
zum 31.12.2012	19.890.662,01 EUR

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

In der Anlage 4 zum Anhang sind die Maßnahmen benannt und mit den Beträgen aufgelistet, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet wurden bzw. noch nicht in Anspruch genommen worden sind. Im laufenden Geschäftsjahr wurden 9.907 TEUR in Anspruch genommen, die Zuführung beläuft sich auf 13.940 TEUR. Für weitere durchzuführende Maßnahmen sind Ermächtigungen ins Folgejahr übertragen worden, die im Anhang als Davon-Vermerk zum Eigenkapital genannt sind.

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

<u>zum 31.12.2013</u>	73.363.620,83 EUR
<u>zum 31.12.2012</u>	76.402.606,35 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:

	31.12.2013	31.12.2012
	EUR	EUR
Rückzahlung Zuwendungen	21.449.731,81	21.601.620,35
Abbruchkosten Erich-Kästner-Schule	13.700.000,00	13.700.000,00
Altersteilzeit	8.080.651,24	9.190.733,13
Pensionsverpflichtungen nach § 107 b BeamtVG	3.553.264,00	6.119.149,00
Verlustausgleich SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH	3.600.000,00	5.801.513,05
Rückstellungen für ausstehende Eingangsrechnungen	5.620.840,49	5.258.876,82
Arbeitszeitguthaben	4.596.722,48	4.702.783,93
Nicht genommener Urlaub	3.982.529,39	3.919.693,82
Verlustausgleich EGR GmbH	0,00	1.300.000,00
Drohverluste aus Fremdwährungsrisiken	4.137.320,80	1.097.539,77
Übrige sonstige Rückstellung je Einzelfall < 1.000 TEUR.	4.642.560,62	3.710.696,48
Summe	73.363.620,83	76.402.606,35

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. Mit einer Inanspruchnahme ist ab dem Haushaltsjahr 2014 zu rechnen.

Die Rückstellung hinsichtlich der Rückzahlung von Zuwendungen nebst Zinsen betrifft im Wesentlichen die erwarteten Rückzahlungen im Rahmen der Abwicklung der Sanierungsgebiete Robert Müser (5.343 TEUR), Hofsteder Straße (2.478 TEUR) und Querenburg (13.119 TEUR). Die Rückstellung wegen der Sanierungsgebiete Robert Müser und Hofsteder Str. wurde bereits im Jahresabschluss 2011 gebildet und lediglich um die Zinsen in 2012

(125 TEUR) und im Jahresabschluss 2013 noch einmal um weitere 125 TEUR für Zinsen erhöht. Die wegen des Sanierungsgebietes Querenburg ebenfalls in 2011 gebildete Rückstellung in Höhe von 3.900 TEUR musste im Jahresabschluss 2012 um weitere 9.093 TEUR (einschließlich Zinsen) erhöht werden. Im Jahresabschluss 2013 wurde sie um 195 TEUR wegen zu erwartender Zinsansprüche erhöht.

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 Dienstherrenwechsel Rückstellungen zu bilden. Diese wurden mit Hilfe der zertifizierten Software HAESSLER Pensionsrückstellungen HPR berechnet und gebucht.

Grundlage für die Bildung von Rückstellungen für den Verlustausgleich der SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH ist § 3 des Betrauungsaktes der Stadt Bochum gegenüber der SBO, vom Rat beschlossen am 22.12.2011. Die in 2011 und 2012 jeweils gebildeten Rückstellungen für den Verlustausgleich der SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH für die 2. Jahreshälfte 2011 (2.802 TEUR) und für den Verlustausgleich 2012 (3.000 TEUR) wurden in 2013 in Anspruch genommen. Da der Verlust für 2012 geringer ausfiel, konnten 585 TEUR im laufenden Haushaltsjahr ergebniswirksam aufgelöst werden. Für den zu erwartenden Verlustausgleich 2013 wurden 3.600 TEUR in die Rückstellungen eingestellt.

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

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

Aufgrund einer zu erwartenden Umsatzsteuernachzahlung seitens der EGR für die Jahre 2009 – 2011 wurde in 2012 eine Rückstellung in Höhe von 1.300 TEUR für den erhöhten Verlustausgleich gebildet. Diese wurde im laufenden Haushaltsjahr 2013 in Anspruch genommen.

Die CHF Darlehen wurden zum Bilanzstichtag 31.12.2013 mit dem Stichtagskurs 1,2276 CHF/EUR neu bewertet. Einem möglichen Kursverfall wurde bereits im Jahresabschluss 2010 über eine Drohverlustrückstellung vorgebeugt. Mit der Neubewertung der Darlehensverbindlichkeit im Jahresabschluss 2013 wurde die Drohverlustrückstellung um 3.040 TEUR auf 4.137 TEUR erhöht.

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

Verbindlichkeiten

Unter der Bilanzposition Verbindlichkeiten sind sämtliche Schulden ausgewiesen, die am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehen. Die Gesamtübersicht der Verbindlichkeiten der Stadt Bochum zum 31.12.2013 einschließlich der Restlaufzeiten ist dem Verbindlichkeitspiegel (Anlage 5 zum Anhang) zu entnehmen.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

<u>zum 31.12.2013</u>	<u>881.432.668,14 EUR</u>
zum 31.12.2012	893.224.436,62 EUR

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

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

<u>zum 31.12.2013</u>	<u>702.510.745,65 EUR</u>
zum 31.12.2012	612.823.293,57 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 2013 ist der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung auf 800.000 TEUR festgesetzt. Zum 31.12.2013 betrug der Bestand dieser Kreditaufnahmen 702.511 TEUR. Die ausgewiesenen Kredite sind durch Kontoauszüge und Saldenbestätigungen der Kreditinstitute belegt. Hier sind Fremdwährungskredite in CHF in Höhe von 220.825.000,00 CHF zum Umrechnungskurs von 1,2276 CHF/EUR und einem Betrag in Höhe von 179.883 TEUR enthalten.

Maßgeblich für den Anstieg der Kredite zur Liquiditätssicherung sind die laufenden Defizite.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	<u>zum 31.12.2013</u>	69.747.067,18 EUR
	zum 31.12.2012	66.296.172,47 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 68.179 TEUR enthalten. Hierbei handelt es sich um die Projekte

Verwaltungsakademie Wittener Straße	3.820 TEUR
Hans-Böckler-Realschule	7.520 TEUR
Erich-Kästner-Schule	23.327 TEUR
Neues Gymnasium Bochum und	33.512 TEUR

Die Veränderung bei dieser Bilanzposition resultiert in erster Linie aus der Zuführung zur Schulbaumaßnahme der Hans-Böckler-Realschule. 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 1.306 TEUR (Vorjahr: 1.526 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 261 TEUR (Vorjahr: 272 TEUR).

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<u>zum 31.12.2013</u>	39.033.105,53 EUR
zum 31.12.2012	34.963.920,78 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 4.069 TEUR erhöht, obwohl durch die Minderung des mit den Zentralen Diensten in 2013 abgewickelten Geschäftsvolumens die Verbindlichkeiten gegenüber den ZD von 20.123 TEUR auf 18.466 TEUR zurückgegangen sind.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

<u>zum 31.12.2013</u>	3.716.363,12 EUR
zum 31.12.2012	3.474.009,35 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 242 TEUR erhöht.

Sonstige Verbindlichkeiten

<u>zum 31.12.2013</u>	39.693.358,32 EUR
zum 31.12.2012	53.129.112,70 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 2013 für Investitionskredite in Höhe von 9.953 TEUR, für Kassenkredite in Höhe von 2.509 TEUR und Zinsabgrenzung für Derivate in Höhe von 948 TEUR
- Verbindlichkeiten für Ersatzgelder in Höhe von 2.606 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 2.485 TEUR, davon abzuführende Lohn- und Kirchensteuer in Höhe von 2.484 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern in Höhe von 102 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber dem VBL in Höhe von 723 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber Urban NRW aus ausstehenden Zuschüssen in Höhe von 368 TEUR

- Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 4.469 TEUR, gegenüber Beteiligungen in Höhe von 1.900 TEUR.
- Verbindlichkeit aus Kauttionen/Sicherheitsleistungen 574 TEUR.
- Verbindlichkeiten aus Verbandssonderbeitrag Ruhrverband in Höhe von 660 TEUR
- Verbindlichkeit gegenüber dem Bund aus noch nicht verwendeten Mitteln aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (BuT) in Höhe von 8.677 TEUR

Erhaltene Anzahlungen

<u>zum 31.12.2013</u>	23.596.202,47 EUR
zum 31.12.2012	0,00 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. Bis zum Haushaltsjahr 2012 erfolgte der Ausweis (14.223 TEUR) unter den Sonstigen Verbindlichkeiten.

Passive Rechnungsabgrenzung

<u>zum 31.12.2013</u>	41.385.053,37 EUR
zum 31.12.2012	40.675.502,29 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:

	31.12.2013	31.12.2012
	EUR	EUR
Grabrechte	37.678.066,12	37.159.746,29
Zuweisung außerunterrichtl. Angebote Primarbereich	415.632,08	442.800,00
Betriebskostenerstattung LWL gem. § 21 und 22 KiBiz	2.229.307,00	1.907.946,00
Erhaltene Landesmittel Investitionskostenförderung GTK	777.999,42	1.049.072,50
Übriges	284.048,75	115.937,50
Summe	41.385.053,37	40.675.502,29

Die Stadt Bochum bilanziert im Wesentlichen unter den passiven Rechnungsabgrenzungen im Voraus bezahlte Nutzungsentgelte von Grabstätten und Grabpflegegebühren in Höhe von 37.678 TEUR. Im Berichtsjahr 2013 wurden entsprechend der Laufzeit aus dem Rechnungsabgrenzungsposten 2.287 TEUR ertragswirksam aufgelöst. Von den im Jahr 2013 erhaltenen Nutzungsentgelten wurden 2.805 TEUR für die folgenden Jahre abgegrenzt.

Im Jahr 2013 hat die Stadt Bochum eine Landeszuwendung für die Durchführung außerunterrichtlicher Angebote offener Ganztagschulen für das Schuljahr 2013/2014 erhalten. Bei dem Betrag in Höhe von 416 TEUR handelt es sich um den Anteil, der auf das Jahr 2014 entfällt. Ebenfalls im Jahr 2013 ging die Betriebskostenerstattung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe in Höhe von 2.229 TEUR bei der Stadt Bochum ein, die in den Monat Januar 2014 abzugrenzen war. Weiterhin wurden erhaltene Landesmittel in Bezug auf die Investitionskostenförderung für den Bau von Kindertageseinrichtungen nach dem GTK (Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder) aus den vergangenen Jahren mit einem Betrag in Höhe von 778 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 2013 beträgt 105.245.006,20 EUR und errechnet sich wie folgt:

Summe aller Erträge (Ordentliche Erträge + Finanzerträge)	1.117.910.698,16 EUR
./. Summe aller Aufwendungen (Ordentliche Aufwendungen + Zinsen u. ähnl. Aufwendungen)	1.223.155.704,36 EUR
<hr/>	
= Ergebnis	-105.245.006,20 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 2013 und dem Ergebnis 2013 auch das Ergebnis 2012, den fortgeschriebenen Ansatz 2013, einen Vergleich zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz 2013 und dem Ergebnis 2013 (Ist 2013) sowie die übertragenen Ermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2013 in das Haushaltsjahr 2014 (**ÜE 2014**).

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

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

Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben

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

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	387.074.781,27	401.551.000,00	401.551.000,00	394.854.426,55	-6.696.573,45
Zusammensetzung:					
Realsteuern	205.742.000,16	220.556.000,00	220.556.000,00	206.542.264,84	-14.013.735,16
Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern	148.789.733,00	152.200.000,00	152.200.000,00	155.363.106,00	3.163.106,00
Sonstige Gemeindesteuern	9.306.152,18	6.030.000,00	6.030.000,00	9.388.042,69	3.358.042,69
Steuerähnliche Erträge	0,00	65.000,00	65.000,00	0,00	-65.000,00
Ausgleichsleistungen	23.236.895,93	22.700.000,00	22.700.000,00	23.561.013,02	861.013,02

Die Realsteuern umfassen die Grundsteuer A (für land- und forstwirtschaftlich genutzte Flächen), die Grundsteuer B (für bebaute und unbebaute Grundstücke) sowie die Gewerbesteuer. Die Erträge aus der Grundsteuer A in Höhe von 78 TEUR liegen mit 8 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz 2013. Die Erträge aus der Grundsteuer B in Höhe von 73.881 TEUR liegen mit 381 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz für das Jahr 2013. Die Erträge aus der Gewerbesteuer in Höhe von 132.584 TEUR liegen mit ca. 14.386 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2013.

Der Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern setzt sich zusammen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (136.303 TEUR) und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (19.060 TEUR). Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer wird aufgrund verfassungsrechtlicher Bestimmungen an die Gemeinden verteilt. Grundlage hierzu ist die Einkommensteuerleistung der Einwohner der Gemeinde. Durch den gestiegenen Einkommensteueranteil der Einwohner der Stadt Bochum konnte ein Mehrertrag in Höhe von 3.203 TEUR erzielt werden. Unter dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wird der Anteil am Umsatzsteueraufkommen verstanden, der den Städten und Gemeinden zusteht; zurzeit ist dies ein Anteil von 2,2% des Umsatzsteueraufkommens.

Im Jahr 2013 lag der Ertrag aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer mit 40 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz für 2013.

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

Die Erfassung der Vergnügungssteuer erfolgt für die Bereiche „Film“, „Unterhaltungsautomaten“, „Geldspielgeräte“ und „Tanzveranstaltungen“ auf separaten Konten. Für das Jahr 2013 wurden im Bereich der Vergnügungssteuer folgende Erträge erzielt:

Vergnügungssteuer Film	- für die Vorführung von pornographischen und ähnlichen Filmen oder Bildern (88 TEUR)
Vergnügungssteuer Unterhaltungsautomaten	- für die Haltung bzw. die Nutzung von Spiel-, Musik-, Geschicklichkeits-, Unterhaltungs- oder ähnlichen Apparaten (33 TEUR)
Vergnügungssteuer Geldspielgeräte	- für die Ausspielungen von Geld oder Gegenständen in Spielclubs, Spielkasinos und ähnlichen Einrichtungen (6.224 TEUR) Durch die gestiegene Anzahl der Geldspielgeräte und die Erneuerung der alten Geldspielgeräte auf Geldspielgeräte der „neuen“ Generation (geregelt in der Verordnung über Spielgeräte und andere Spiele mit Gewinnmöglichkeit (Spielverordnung – SpielV) in der Fassung der Bekanntmachung vom 27. Januar 2006) wurde im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2013 ein Mehrertrag in Höhe von rd. 2.974 TEUR erzielt.
Vergnügungssteuer Tanzveranstaltungen	- für Tanzveranstaltungen gewerblicher Art (409 TEUR)

Bei der Hundesteuer wurden Erträge in Höhe von 2.350 TEUR erzielt. Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2013 betragen die Mehrerträge 420 TEUR. Vor Beginn der durchgeführten Hundebestandsaufnahme (09-10/2011) waren bei der Stadt Bochum 15.221 Hunde gemeldet. Ende 2013 ist die Anzahl der bei der Stadt Bochum gemeldeten Hunde auf 16.833 Hunde angestiegen.

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 2013 einen Ertrag in Höhe von rund 283 TEUR erzielen.

Nach § 21 Abs. 1 Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) NRW wird den Gemeinden zum Ausgleich ihrer zusätzlichen Belastungen aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs ein Anteil von 26% des Mehraufkommens der Umsatzsteuer zugewiesen. Der Anteil der Stadt Bochum beträgt für das Jahr 2013 14.516 TEUR und liegt damit um 184 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz für 2013. 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 2013 beträgt 9.045 TEUR und liegt mit rund 1.045 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz 2013.

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

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	321.545.668,20	329.716.200,69	333.592.660,96	344.524.909,21	10.932.248,25
Zusammensetzung:					
Schlüsselzuweisungen	218.376.880,00	229.000.000,00	229.000.000,00	229.253.182,00	253.182,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen	144.928,00	514.033,00	514.033,00	317.622,64	-196.410,36
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	82.228.150,63	82.710.841,45	86.587.301,72	90.307.260,96	3.719.959,24
Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	20.795.709,57	17.491.326,24	17.491.326,24	24.646.843,61	7.155.517,37

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 2013 hat die Stadt Bochum Schlüsselzuweisungen in Höhe von 229.253 TEUR erhalten. Die erhaltenen Schlüsselzuweisungen liegen mit 253 TEUR über dem fortgeschriebenen Ansatz für das Jahr 2013.

Die Sonstigen allgemeinen Zuweisungen umfassen die allgemeine Zuweisung für das Landesprogramm Kultur und Schule in Höhe von 51 TEUR und die Zuwendungen des Landes zur Förderung der Musikschule (01.01.-31.12.2013) in Höhe von rund 59 TEUR. Weiterhin wurden im Jahr 2013 Zuwendungen zur Competentia (Kompetenzzentrum Frau und Beruf) in Höhe von 208 TEUR als Ertrag erfasst.

Von den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke in Höhe von 90.307 TEUR entfallen unter anderem auf

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	34.830 TEUR
Allgemeine Verbandsumlage VRR	25.297 TEUR
Bildungspauschale (konsumtiver Teil)	7.640 TEUR
Zuweisungen zum OGS (Offener Ganztage) Primarstufe	5.112 TEUR
Zuweisungen zum OGS (Offener Ganztage) Sekundarstufe I	1.195 TEUR
Sanierungsgebiet Innenstadt West (verschiedene Projekte)	3.869 TEUR
Soziale Hilfen	2.717 TEUR
Zuweisungen zur Unterhaltung von z. B. Parkanlagen, Grün- u. Freiflächen, Friedhöfen und versch. Projekten (Schloßpark Weitmar, Parkway Emscher/Ruhr)	1.542 TEUR
Verschiedene Projekte des Integrationsbüros („Ausbildung für alle“, „Chancen der Vielfalt“, „Kulturrucksack“)	424 TEUR

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

In der Gesamtsumme der Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke sind ebenfalls die Zuweisungen enthalten, die für den Erwerb von Geringwertigen Vermögensgegenständen (GVG) und von Festwert-Vermögensgegenständen gewährt worden sind. Seit dem Jahr 2013 werden die Zuweisungen zu GVG und Festwerten zunächst als Investitionseinzahlungen erfasst und im nächsten Schritt im Rahmen der Monatsabschlüsse in die Ergebnisrechnung vollständig abgerechnet. Die Summe der abgerechneten Zuweisungen für GVG und Festwerte beträgt 811 TEUR.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 24.647 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.

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonstige Transfererträge	7.041.985,13	7.751.500,00	7.751.500,00	7.430.789,61	-320.710,39
Zusammensetzung:					
Ersatz von soz. Leistungen außerhalb von Einrichtungen	1.073.909,51	1.149.500,00	1.149.500,00	1.182.475,97	32.975,97
Ersatz von soz. Leistungen innerhalb von Einrichtungen	981.422,50	1.223.200,00	1.223.200,00	950.491,06	-272.708,94
Andere sonstige Transfererträge	4.986.653,12	5.378.800,00	5.378.800,00	5.297.822,58	-80.977,42

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 LWL für delegierte Aufgaben erfasst.

Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte

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

	Ist 2012 EUR	HH-Ansatz 2013 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2013 EUR	Ist 2013 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR
Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte	175.941.932,36	182.736.892,04	182.739.191,00	183.269.673,03	530.482,03
Zusammensetzung:					
Verwaltungsgebühren	15.519.888,00	15.229.700,00	15.231.998,96	14.668.690,05	-563.308,91
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	153.526.883,24	160.997.904,49	160.997.904,49	161.053.558,10	55.653,61
Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten f. Beiträge	6.535.161,12	6.509.287,55	6.509.287,55	6.491.511,88	-17.775,67
Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten f. den Gebührenaussgleich	360.000,00	0,00	0,00	1.055.913,00	1.055.913,00

Verwaltungsgebühren sind öffentlich-rechtliche Entgelte, die bei Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen erhoben werden. Die Stadt Bochum unterscheidet innerhalb der Verwaltungsgebühren zwischen den allgemeinen Verwaltungsgebühren, die der Erfassung der finanziellen Gegenleistungen für alle Amtshandlungen und Verwaltungstätigkeiten dienen und den Gebühren, die für das Pass- und Ausweiswesen anfallen. Im Jahr 2013 konnten bei den Verwaltungsgebühren Erträge in Höhe von 13.137 TEUR und bei den Gebühren für das Pass- und Ausweiswesen Erträge in Höhe von rund 1.532 TEUR erzielt werden.

Unter die Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte fallen die Geldleistungen, die als Gegenleistung für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen erhoben werden. Im Jahr 2013 konnten bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten folgende Erträge erzielt werden:

- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte in Höhe von 28.134 TEUR
Das allgemeine Konto Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte dient der Erfassung von Geldleistungen im Wesentlichen in den Bereichen Rettungsdienst, vorbeugender Brandschutz und Brandeinsätze und von Geldleistungen, die im Rahmen der allgemeinen Verkehrsangelegenheiten oder Ordnungsangelegenheiten erhoben werden. Weiterhin werden dort die Erträge für Sondernutzungen oder Wochenmarktgebühren, die Nutzung von Übergangsheimen, Kindergartenbeiträge, die Vereinnahmung der Parkgebühren sowie die Nutzung der Friedhöfe und des städtischen Krematoriums abgebildet.
- Entwässerungsgebühr - Abwasser in Höhe von 47.288 TEUR

- Entwässerungsgebühr - Niederschlagswasser in Höhe von 17.784 TEUR
- Entwässerungsgebühr - Niederschlagswasser städtisch in Höhe von 9.752 TEUR
- Entwässerungsgebühr - Kleininleiter in Höhe von rund 1 TEUR
- Schlammabfuhr (Grube) in Höhe von 41 TEUR
- Abfallgebühren in Höhe von 43.350 TEUR
- Straßenreinigungsgebühren in Höhe von 14.702 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 2013 6.492 TEUR. Hiervon entfallen auf die Auflösung aus Sonderposten für die Erschließungsbeiträge nach BauGB 5.484 TEUR und auf die Auflösung aus Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen nach dem KAG 1.008 TEUR.

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

Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

	Ist 2012 EUR	HH-Ansatz 2013 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2013 EUR	Ist 2013 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR
Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.758.662,31	16.465.127,23	16.883.909,93	16.215.346,04	-668.563,89
Zusammensetzung:					
Mieten und Pachten	2.706.112,15	2.896.787,00	2.896.787,00	2.754.841,54	-141.945,46
Erträge aus Verkauf	428.368,22	608.850,00	623.931,70	557.330,41	-66.601,29
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.624.181,94	12.959.490,23	13.363.191,23	12.903.174,09	-460.017,14

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 1.568 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/ Verpachtung von Werbeflächen in Höhe von 618 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/ Verpachtung von Sportanlagen in Höhe von 300 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/ Verpachtung von Flächen in Grünanlagen in Höhe von rund 53 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/ Verpachtung von Immobilien für die Jugend- und Sozialarbeit in Höhe von rund 56 TEUR
- Erträge aus Mietnebenkosten in Höhe von 30 TEUR
- Erträge aus der Raumvermietung in Schulen in Höhe von 31 TEUR

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

Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte umfassen unter anderem

- Erträge im Bereich IT- und Telekommunikation in Höhe von 2.576 TEUR
- Musikschulentgelte in Höhe von 2.347 TEUR
- Eintrittsgelder zur Nutzung der städtischen Sportstätten und Bäder in Höhe von 1.443 TEUR
- Erträge im Bereich der Kremierungen und anonymen Urnenbestattungen in Höhe von 1.127 TEUR
- Teilnehmerentgelte von Kursen der VHS in Höhe von 1.034 TEUR
- Erträge des Planetarium Bochum in Höhe von 1.017 TEUR
- Erträge der Feuerwehr in den Bereichen Brandschutz, Qualifizierung und Service oder der Atemschutzwerkstatt in Höhe von 810 TEUR
- Erträge aus Gastspielen der Bochumer Symphoniker in Höhe von 733 TEUR
- Erträge der Stadtbücherei im Rahmen des Auswärtigen Leihverkehrs in Höhe von 279 TEUR

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

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

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.776.305,67	88.227.497,00	88.976.459,59	87.227.621,95	-1.748.837,64
Zusammensetzung: Kostenerstattungen/ Kostenumlagen					
vom Bund	85.714,18	32.158.650,00	32.158.650,00	184.021,91	-31.974.628,09
vom Land	13.912.136,73	3.394.144,00	3.407.040,00	23.290.651,37	19.883.611,37
von Gemeinden (Gem.- Verb.)	4.402.400,84	1.385.300,00	1.968.382,54	4.449.279,57	2.480.897,03
von Zweckverbänden	383.306,11	315.700,00	315.700,00	659.037,82	343.337,82
von der gesetzlichen Sozialversicherung	14.217.634,67	4.105.300,00	4.241.284,05	14.444.780,74	10.203.496,69
von verb.Unternehmen,Beteiligungen u.Sonderverm.	6.929.334,86	4.120.200,00	4.120.200,00	3.537.369,10	-582.830,90
von sonst. öffentlichen Sonderrechnungen	564.958,79	467.749,00	467.749,00	976.020,62	508.271,62
von privaten Unternehmen	634.311,29	605.800,00	605.800,00	362.049,09	-243.750,91
vom übrigen Bereich	6.098.198,41	7.871.356,00	7.888.356,00	6.731.414,60	-1.156.941,40
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung					
Leistungsbeteiligung Bund (SGB II)	29.548.309,79	33.803.298,00	33.803.298,00	32.592.997,13	-1.210.300,87

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

Die Kostenerstattungen für Personal teilen sich wie folgt auf:

Kostenerstattungen/ Kostenumlagen

vom Bund – Personal	180.975,21	EUR
vom Land – Personal	318.074,20	EUR
von Gemeinden (Gem.- Verb.) – Personal	46.154,77	EUR
von Zweckverbänden – Personal	139.134,06	EUR
von der gesetzlichen Sozialversicherung – Personal	13.111.404,46	EUR
von verb. Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen – Personal	2.177.211,84	EUR
von sonstiger öffentlicher Sonderrechnung – Personal	352,50	EUR
von privaten Unternehmen – Personal	215.417,45	EUR
vom übrigen Bereich – Personal	2.229.831,60	EUR

Im Vergleich zwischen fortgeschriebenem Ansatz 2013 und Ist 2013 sind in verschiedenen Bereichen der Kostenerstattungen/Kostenumlagen große Abweichungen zu erkennen. Diese Abweichungen lassen sich damit erklären, dass in den vergangenen Jahren einige Erträge aus Kostenerstattungen bei der Planung und Bewirtschaftung dem falschen Bereich innerhalb der in dieser Kontengruppen anzuwendenden Bereichsabgrenzung A zugeordnet wurden. Für den Jahresabschluss 2013 wurden die auf den sachlich nicht richtigen Konten erfassten Beträge auf die zutreffenden Konten umgebucht.

Unter der Aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligung werden die Beteiligung des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 46 SGB II und auch die Leistungsbeteiligung des Bundes an den Bildungs- und Teilhabeleistungen erfasst. An den kommunalen Kosten für Unterkunft und Heizung beteiligte sich der Bund mit einem Betrag in Höhe von 26.635 TEUR. Die Leistungsbeteiligung des Bundes an den Bildungs- und Teilhabeleistungen beträgt 5.958 TEUR.

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

Produktbereich 11 „Innere Verwaltung“	21.151 TEUR
Produktbereich 12 „Sicherheit und Ordnung“	1.059 TEUR
Produktbereich 31 „Soziale Hilfen“	24.421 TEUR
Produktbereich 36 „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“	5.571 TEUR

Sonstige ordentliche Erträge

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

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonstige ordentliche Erträge	73.191.492,57	55.660.865,98	55.817.307,04	66.088.033,74	10.270.726,70
Zusammensetzung:					
Konzessionsabgaben	23.738.570,31	24.000.000,00	24.000.000,00	22.242.895,88	-1.757.104,12
Erstattung von Steuern	5,66	300,00	300,00	243.954,41	243.654,41
Erträge aus d.Veräuß. von Vermögensgegenst.	693.588,19	0,00	0,00	1.333.444,17	1.333.444,17
Weitere sonstige ordentliche Erträge	11.946.962,47	11.658.422,50	11.813.863,56	13.540.480,12	1.726.616,56
Erträge aus d.Auflösung von sonst.Sonderposten	221.467,70	103.375,48	103.375,48	200.387,41	97.011,93
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	35.855.564,22	17.486.068,00	17.486.068,00	27.725.237,23	10.239.169,23
Andere sonstige ordentliche Erträge	735.334,02	2.412.700,00	2.413.700,00	801.634,52	-1.612.065,48

Konzessionsabgaben sind Entgelte, die Energieversorgungs- und Wasserversorgungsunternehmen an Gemeinden dafür zahlen, dass diese ihnen das Recht zu Nutzung öffentlicher Wege für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen einräumen, die der unmittelbaren Versorgung von Endverbrauchern im Stadtgebiet mit Strom, Gas und Wasser dienen. Die Erträge aus Konzessionsabgaben bei der Stadt Bochum stammen ausschließlich von den Stadtwerken Bochum. Da die Berechnung der Konzessionsabgabe verbrauchsmengenabhängig (also auch endverbraucherabhängig) ist, kann es im Vergleich zwischen dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz 2013 und dem Ist 2013 zu Abweichungen kommen.

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen ergeben sich immer dann, wenn der Verkaufserlös des Gegenstandes zum Zeitpunkt der Veräußerung über dem Buchwert des Vermögensgegenstandes liegt. Die Erträge setzen sich im Wesentlichen aus dem Verkauf von Grundstücken z.B. Blücherstraße (419 TEUR), Dr.-Gilbert-Weg (112 TEUR), An der Holtbrücke (158 TEUR), Braunsberger Straße (86 TEUR) und Arndtstraße (99 TEUR) und der Einräumung von Erbbaurechten z.B. Bergstraße (112 TEUR) zusammen. Kleinere Beträge entfallen auf den Verkauf von Fahrzeugen, den Abgang durch Umlegungsverfahren oder den Verkauf von Kleingeräten.

Die weiteren sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von rund 13.540 TEUR setzen sich wie folgt zusammen:

- Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO in Höhe von 3.190 TEUR
- Bußgelder in Höhe von 3.851 TEUR
- Säumniszuschläge in Höhe von 1.532 TEUR
- Mahn- und Pfändungsgebühren in Höhe von 849 TEUR
- weitere sonstige Erträge in Höhe von 4.119 TEUR

(wie z.B. Erträge aus Freistellungsabgaben, Ersatzgeldern, Spenden, Erträge aus Versicherungs- u. Schadensfällen, Erträge aus Abstandszahlungen, Erträge aus Niederschlagungen von Altfällen, Kostenersatz im Leichen- und Bestattungswesen, Erträge aus Auslagenersatz im Bereich der allgemeinen Ordnungswidrigkeiten, Erträge aus Konventionalstrafen und der Grünpolitische Wert 2013. Der Grünpolitische Wert hat mit 2.435 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 von Rückstellungen nach § 107b Beamtenversorgungsgesetz (3.138 TEUR), die Auflösung der Beihilferückstellungen (2.646 TEUR) und die Auflösung von Pensionsrückstellungen (9.551 TEUR). Die Entwicklung der Rückstellungen geht aus dem Rückstellungsspiegel hervor. Weiterhin erfolgt hier auch die Verbuchung des städtischen Anteils an der Straßenreinigung in Höhe von 4.608 TEUR.

Die anderen sonstigen ordentlichen Erträge umfassen im Wesentlichen die Erträge aus Bürgerschaftsprovisionen (558 TEUR), Erträge aus der Bewirtung durch die Repräsentationsküche (20 TEUR), Erträge aus Sonderentleerung von Müllbehältern (14 TEUR), Erträge aus der Sanierung von Hausanschlüssen (40 TEUR) und die Vereinnahmung von Fundgeldern und Versteigerungserlösen in Höhe von 5 TEUR.

Aktivierte Eigenleistungen

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

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktiviert Eigenleistungen	1.101.020,26	1.462.897,32	1.462.897,32	1.009.128,73	-453.768,59

Bestandsveränderungen

An dieser Stelle sind Erhöhungen bzw. Verminderungen des Bestands an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr auszuweisen. Grundlage der Ermittlung ist die Inventur zum Bilanzstichtag. Bestandsveränderungen können sich aus Mengen- und/oder Bewertungsänderungen ergeben. Die Bestandsveränderungen der fremdbezogenen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und die Bestandsveränderungen der Waren sind hier nicht zu erfassen. Vorgänge dieser Art hat es im Jahr 2013 nicht gegeben.

Summe Ordentliche Erträge

zum 31.12.2013 1.100.619.928,86 EUR
zum 31.12.2012 1.058.431.847,77 EUR

Aufwandsarten

Personalaufwendungen

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

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Personalaufwendungen	256.819.005,35	280.094.896,89	279.990.421,37	265.936.314,60	-14.054.106,77	0,00
Zusammensetzung:						
Dienstaufwendungen	188.200.235,10	195.410.795,44	195.306.319,92	194.107.183,53	-1.199.136,39	0,00
Beiträge zur Versorgungskasse f. Beschäftigte	11.498.804,46	11.441.585,00	11.441.585,00	11.885.290,46	443.705,46	0,00
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	26.987.078,52	28.142.881,00	28.142.881,00	27.600.807,73	-542.073,27	0,00
Beihilfen, Unterstützungsleist. für Beschäftigte	4.325.095,16	3.705.700,00	3.705.700,00	4.449.831,40	744.131,40	0,00
Zuführung zu Pensionsrückst. für Beschäftigte	16.310.362,00	30.189.444,00	30.189.444,00	19.716.624,00	-10.472.820,00	0,00
Zuführung zu Beihilferückst. für Beschäftigte	6.062.584,76	7.631.891,45	7.631.891,45	5.161.812,16	-2.470.079,29	0,00
Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit	3.320.456,69	3.572.600,00	3.572.600,00	3.057.991,20	-514.608,80	0,00
Zuführung zu Rückst.f.nicht genommenen Urlaub	-738.531,32	0,00	0,00	62.835,57	62.835,57	0,00
Zuführung zu Rückst.für Arbeitzeitguthaben	852.919,98	0,00	0,00	-106.061,45	-106.061,45	0,00

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

Die Gesamtsumme der Dienstaufwendungen in Höhe von 194.107 TEUR setzt sich wie folgt zusammen:

- Bezüge Beamte in Höhe von 55.859 TEUR
- Vergütung tariflich Beschäftigte in Höhe von 137.625 TEUR
- Aufwendungen für sonstige Beschäftigte in Höhe von 623 TEUR

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

Nach § 36 Abs. 1 GemHVO NRW sind Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften als Rückstellungen anzusetzen. Zu den Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Auf Grundlage des § 36 Abs. 1 GemHVO NRW ist ebenso die Zuführung zu Beihilferückstellungen zu bilden. Die Zuführung zu Beihilferückstellungen bemisst sich nach einem prozentualen Anteil der Pensionsrückstellungen. Die wesentliche Abweichung zwischen den Plan-/Istzahlen resultiert aus der Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Beschäftigte (12.943 TEUR).

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 64 Beamte und 120 tariflich Beschäftigte in Altersteilzeit. Ein Teil befindet sich noch in der Arbeitsphase, der andere Teil ist bereits in der Ruhephase. Für die Altersteilzeitregelung müssen Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 GemHVO NRW gebildet werden. Die Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit werden ebenfalls unter den Personalaufwendungen erfasst.

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

Versorgungsaufwendungen

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

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Versorgungsaufwendungen	35.182.943,00	33.040.299,86	33.040.299,86	28.281.132,28	-4.759.167,58	0,00
Zusammensetzung:						
Zuführung zu Pensionsrückst. für Versorgungsempfänger	26.044.857,71	26.373.164,00	26.373.164,00	22.483.982,54	-3.889.181,46	0,00
Zuführung zu Beihilferückst. für Versorgungsempfänger	9.138.085,29	6.667.135,86	6.667.135,86	5.797.149,74	-869.986,12	0,00

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

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

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

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.904.845,97	225.029.478,41	246.294.731,83	222.161.920,53	-24.132.811,30	16.421.846,46
Zusammensetzung:						
Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens	41.132.429,17	27.233.215,64	41.090.429,30	29.348.267,84	-11.742.161,46	8.211.632,08
Erstattung v. Aufwendungen v. Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	71.675.107,00	71.835.671,58	70.496.391,55	-1.339.280,03	0,00
Unterhaltung u. Bewirtschaftung d. unbeweglichen Vermögens	71.949.031,19	81.788.192,29	82.764.743,84	82.314.787,31	-449.956,53	951.975,72
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	6.922.081,04	7.154.965,29	7.501.978,11	7.446.261,73	-55.716,38	191.923,00
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.284.756,86	6.899.073,52	6.860.442,12	7.062.514,21	202.072,09	347.230,19
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	1.058.271,40	1.312.643,48	8.912.743,48	9.227.042,31	314.298,83	0,00
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	18.022.269,26	21.368.681,19	27.328.723,40	16.266.655,58	-11.062.067,82	6.719.085,47
Aufwendungen für Festwerte	4.536.007,05	7.597.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Die Plan-/Ist-Abweichung in Höhe von 11.742 TEUR resultiert unter anderem aus noch nicht abgeschlossenen Maßnahmen im Bereich der Instandhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen oder auch aus dem zeitlichen Verzug bei der Umsetzung von laufenden Maßnahmen z. B. aus dem Hochbausanierungsprogramm oder der Instandhaltung des Infrastrukturvermögens. Für unterschiedliche Maßnahmen aus dem Jahr 2013

wurden Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 8.212 TEUR in das Haushaltsjahr 2014 gebildet. Wesentliche Positionen in diesem Bereich sind z.B. Kosten der Baureifmachung (623 TEUR), Maßnahmen zur Sanierung/ zum Umbau oder zur Energetischen Sanierung an Bochumer Schulen (5.229 TEUR) oder auch Maßnahmen im Bereich der Sanierung/ des Ausbaus von Verkehrsflächen und Signalanlagen (1.607 TEUR).

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 62.202 TEUR oder auch der Anteil der Stadt Bochum an der Verbandsumlage (SPNV-Umlage, VRR Eigenaufwand 2013) in Höhe von 1.179 TEUR erfasst.

Die Minderaufwendungen in Höhe von 1.339 TEUR resultieren im Wesentlichen aus geringer angefallenen Aufwendungen als geplant. Als Beispiele sind hier die Bereiche Rettungswesen, Meldeangelegenheiten oder auch die SPNV-Umlage zu nennen.

Die Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit wurden im Jahresabschluss 2012 noch unter den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Zeile 16 des Haushaltsplanes) abgebildet.

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 82.315 TEUR und unterschreiten den Planansatz um 450 TEUR. Die Aufwendungen setzen sich zusammen aus

- den Aufwendungen für die Unterhaltung in Höhe von 21.661 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 60.654 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 1.903 TEUR, die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung und der Hard- und Software in Höhe von 4.859 TEUR und die Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen in Höhe von 554 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 (1.108 TEUR), die Schülerbeförderungskosten (4.071 TEUR), die Lehr- und Unterrichtsmittel (792 TEUR) und die sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (736 TEUR).

Unter den Aufwendungen für sonstige Sachleistungen werden ab 2013 neben den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe auch die Aufwendungen für die Abrechnung der Geringwertigen Vermögensgegenstände (GVG) und der Festwerte erfasst. Auf die Abrechnung von GVG entfielen im Jahr 2013 Aufwendungen in Höhe von 1.290 TEUR und auf die Abrechnung von Festwerten Aufwendungen in Höhe von 6.729 TEUR.

Unter die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen fallen die Aufwendungen für Honorarkräfte, für freiberufliche Mitarbeiter, die Aufwendungen für Gutachten und Studien, sowie die Aufwendungen für die Personalbereitstellung der Zentralen Dienste. Ebenso beinhaltet diese Aufwandsposition alle weiteren Dienstleistungen, die von der Stadt Bochum in Anspruch genommen werden. Zum großen Teil entfallen die Aufwendungen auf die Aufwendungen für Honorarkräfte (2.615 TEUR) und auf Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen wie z. B. Vergabeleistungen, Aufwendungen für Beraterleistungen, Leistungen der Schädlingsbekämpfung oder auch die Aufwendungen für Leichenschauen in Höhe von 10.744 TEUR.

In der Gesamtsumme liegen die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen um 11.062 TEUR unter dem fortgeschrieben Planansatz. Begründen lassen sich die Plan/Ist-Abweichung zum einen mit zeitlichen Verzögerungen bei der Umsetzung von Maßnahmen (z. B. bei Maßnahmen der Stadtumbaugebiete oder im Bereich des Parkway Emscher-Ruhr), mit der Verschiebung des Starts von verwaltungsweiten Projekten (z. B. Geschäftsoptimierung, Einführung von Windows7 oder CC-PW), aber zum anderen mit der Einhaltung der allgemein vorgegebenen Sparvorgaben.

Bilanzielle Abschreibungen

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

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Bilanzielle Abschreibungen	75.268.549,76	70.438.277,48	70.438.277,48	71.455.964,93	1.017.687,45	0,00

Gemäß § 35 GemHVO NRW sind Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, abzuschreiben. Als Grundlage für die Berechnung der Abschreibungen des Sachanlagevermögens dient eine Abschreibungstabelle, welche die spezifischen Anforderungen/Besonderheiten der Stadt Bochum berücksichtigt. Die Bochumer Abschreibungstabelle (AfA-Tabelle) basiert auf Grundlage der vom Innenministerium erlassenen "NKF- Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände" in Ergänzung mit den "Amtlichen AfA- Tabellen" und dem Einkommensteuergesetz (EStG).

Transferaufwendungen

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

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Transferaufwendungen	467.960.732,81	478.277.749,50	491.840.463,88	486.985.875,58	-4.854.588,30	640.000,00
Zusammensetzung:						
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	83.332.089,93	79.381.747,50	84.712.630,16	80.361.129,22	-4.351.500,94	640.000,00
Sozialtransferaufwendungen	273.541.199,18	281.894.302,00	290.126.133,72	292.229.171,42	2.103.037,70	0,00
Steuerbeteiligungen	18.827.970,00	21.879.000,00	21.879.000,00	18.241.749,69	-3.637.250,31	0,00
Allgemeine Umlagen	88.141.937,23	95.122.000,00	95.122.000,00	92.044.115,26	3.077.884,74	0,00
Sonstige Transferaufwendungen	4.117.536,47	700,00	700,00	4.109.709,99	4.109.009,99	0,00

Die Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke umfassen unter anderem

- die Verbandsumlage an den VRR in Höhe von 17.443 TEUR
- Zuschüsse an das Schauspielhaus Bochum in Höhe von 16.914 TEUR
- Zuschüsse zu den außerunterrichtlichen Förderangeboten in der Primarstufe und der Sekundarstufe I in Höhe von 7.349 TEUR
- Zuschüsse im Rahmen der Kindertagesbetreuung an städtische Kindertageseinrichtungen und Kindertageseinrichtungen freier Träger in Höhe von 6.190 TEUR
- Zuschüsse an die Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH in Höhe von 4.537 TEUR
- Zuschüsse im Rahmen der Kinder- und Jugendarbeit in Höhe von 4.160 TEUR
- Zuschüsse im Bereich der Theater-, Musik- und Kulturförderung in Höhe von 1.470 TEUR
- Zuschüsse zu betriebsnotwendigen Investitionsaufwendungen ambulanter Pflegeeinrichtungen (nach dem SGB XI) in Höhe von 1.415 TEUR
- Zuschüsse an die Bochum-Marketing GmbH in Höhe von 919 TEUR
- den vertraglich festgelegten Zuschuss ans Deutsche Bergbaumuseum in Höhe von 917 TEUR
- Zuschüsse an die Tierpark Bochum gGmbH in Höhe von 908 TEUR
- den Betriebskostenzuschuss an die Bochumer Veranstaltungs-GmbH in Höhe von 410 TEUR
- Zuschüsse zum „Kulturrucksack“ in Höhe von 81 TEUR

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

Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen umfassen die laufenden Leistungen der Sozialhilfe und der Grundsicherung. Sie beinhalten vor allem die Hilfe zum Lebensunterhalt, die Grundsicherung im Alter oder Erwerbsminderung, die Hilfen bei Krankheit, vorbeugende Gesundheitshilfen, die Hilfen zur Familienplanung sowie die Hilfen bei Schwangerschaft und Mutterschaft. Die Sozialen Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen stellen einen Aufwand in Höhe von 64.150 TEUR dar.

Soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen umfassen die Leistungen, die für die Unterbringung, die Betreuung oder Behandlung von Hilfeempfängern in Heimen, Anstalten und anderen Einrichtungen entstehen. Ebenfalls hierunter fallen die Pflegekosten zur stationären Pflege oder zur Kurzzeitpflege. In diesem Bereich entfallen Aufwendungen in Höhe von 64.438 TEUR.

Auf die Leistungen für die Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende entfallen Aufwendungen in Höhe von 96.415 TEUR.

Auf die Leistungen zur Eingliederung I von Arbeitssuchenden und die Einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende entfallen Aufwendungen in Höhe von 228 TEUR und 2.475 TEUR.

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

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 63.717 TEUR.

Die Position Steuerbeteiligungen bilden die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 9.105 TEUR und die Aufwendungen für den Fonds Deutsche Einheit in Höhe von 9.136 TEUR ab. Die Gesamtaufwendungen bei den Steuerbeteiligungen liegen um 3.637 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz 2013. Auf Grund der rückläufigen Gewerbesteuererträge haben sich die Aufwendungen für die Gewerbesteuer-Umlage um 1.993 TEUR und beim Fonds Deutsche Einheit um 1.645 TEUR reduziert

Unter der Allgemeinen Umlage werden die Verbands- und Landschaftsumlage in Höhe von 92.034 TEUR sowie die Umlage an die Landwirtschaftskammer in Höhe von 10 TEUR erfasst. Die Landschaftsumlage 2013 liegt um 4.202 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz 2013 und unter dem Ergebnis 2012. Dieser Minderaufwand begründet sich aus dem noch für das Jahr 2013 hier geplanten kommunalen Anteil an der Krankenhausfinanzierung. Die Planung wurde ab Haushaltsjahr 2014 angepasst.

Unter den Sonstigen Transferaufwendungen ist vor allem der kommunale Anteil an der Krankenhausfinanzierung in Höhe von 4.108 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 Aufwandspositionen, den Finanzerträgen oder den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen zugeordnet werden.

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

	Ist 2012 EUR	HH-Ansatz 2013 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2013 EUR	Ist 2013 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR	ÜE 2014 EUR
Sonstige ordentliche Aufwendungen	163.780.979,28	82.180.492,69	83.329.455,43	106.393.871,69	23.064.416,26	510.738,60
Zusammensetzung:						
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.131.012,42	3.439.248,63	3.528.878,04	3.220.289,59	-308.588,45	55.767,00
Aufw.f.d.Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	12.678.730,98	14.949.136,74	15.8970.398,50	12.973.809,41	-2.896.589,09	71.799,00
Geschäftsaufwendungen	8.397.690,11	11.761.491,23	11.790.354,20	7.743.782,77	-4.046.571,43	377.842,01
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	41.452.002,20	36.216.844,12	36.319.819,12	45.421.653,99	9.101.834,87	0,00
Erstatt.f.Aufw. von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	67.610.094,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	2.334.425,42	3.946.050,00	3.946.050,00	3.526.292,81	-419.757,19	0,00
Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	15.736.763,62	0,00	0,00	20.223.991,72	20.223.991,72	0,00
Besondere ordentliche Aufwendungen	3.356.472,34	1.567.500,00	1.567.500,00	3.569.967,37	2.002.467,37	0,00
Weitere sonst.Aufwendungen aus lfd.Verwaltungstätigkeit	9.083.787,45	10.300.221,97	10.306.455,57	9.714.084,03	-592.371,54	5.330,59

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 865 TEUR
- Aufwendungen für Reisekosten in Höhe von 622 TEUR
- Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung in Höhe von 176 TEUR
- Personalnebenaufwendungen in Höhe von 1.409 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 gesunken. Die Aufwendungen für Mieten und Pachten für Gebäude, Fahrzeuge, Geräte und technische Anlagen machen mit einer Summe von 9.650 TEUR einen großen Teil der Aufwendungen aus. Diese Aufwendungen liegen um 2.537 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz 2013. Auch bei den Aufwendungen für Leasing lagen die Aufwendungen mit einer Höhe von 1.041 TEUR um 520 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten lagen mit 1.462 TEUR im Rahmen des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes.

Die Geschäftsaufwendungen bilden den Aufwand ab, der beim Kauf von Büromaterial, für Drucksachen, für Zeitungen und Fachliteratur, für Porto und Postdienste oder auch für die Telekommunikation anfällt. In Gesamtsumme lagen auch hier die Aufwendungen in Höhe von 7.744 TEUR mit 4.047 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz. Die größten Posten innerhalb der Geschäftsaufwendungen entfallen auf die Aufwendungen für Porto und Postdienste (2.012 TEUR), die Aufwendungen für Telefon/ Mobilfunk (1.013 TEUR), die Aufwendungen für Drucksachen (759 TEUR), Aufwendungen für Werbung (612 TEUR) und auf den sonstigen Geschäftsaufwand, wie z. B. Aufwendungen für Wäscherei, Transporte/ Gütertransporte oder auch Hausdienste durch ZD (1.083 TEUR).

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

- Versicherungsbeiträge für Kraftfahrzeuge und Gebäude (3.152 TEUR),
- KFZ-Steuern für städtische Fahrzeuge (59 TEUR)
- Aufwendungen zur Regulierung von Personen-, Sach- und Kfz-Schäden (822 TEUR),
- Beiträge zu Verbänden und Vereinen (30.217 TEUR),
(wie z. B. dem Beitrag und der Abwasserabgabe zum Ruhrverband und der Emschergenossenschaft oder dem Mitgliedsbeitrag zum Deutschen Städtetag)
- Zuführungen zu Sonderposten für Gebührenaussgleich in Höhe von 804 TEUR
- Zuführungen zu Rückstellungen nach § 107 b Beamtenversorgungsgesetz (BeamtVG) in Höhe von 123
- Einzel- und Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen in Höhe von 9.255 TEUR

Die Aufwendungen übersteigen den Haushaltsplanansatz um 9.102 TEUR. Diese Abweichungen ergeben sich unter anderem aus den nicht bei der Planung erfassten Aufwendungen für die Wertberichtigungen von Forderungen und Zuführungen zu Rückstellungen.

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

Die Position Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung bildet die Leistungsbeteiligung bei Teilhabeleistungen ab. Hierzu zählen die Aufwendungen für Schul- und KiTa-Ausflüge, die Aufwendungen für das Schulbedarfspaket, die Lernförderung, die Mittagsverpflegung, die Soziale/Kulturelle Teilhabe oder Beförderungskosten. Die Aufwendungen in Höhe von 3.526 TEUR lagen im Jahr 2013 mit 420 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. Wertveränderungen ergaben sich unter anderem aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden in gesamter Höhe von 399 TEUR z. B. Karl-Ernst-Str. (144 TEUR), Frauenlobstr. (78 TEUR), Hiltroper Landwehr (74 TEUR), Im Katzenstein 2-4 (38 TEUR), durch Abgänge oder Teilabgänge von Straßen (6.692 TEUR) und Kanälen (170 TEUR) und durch Abbruch der

Kindertagesstätte Zillertalstr. (396 TEUR). Weiterhin wurden im Rahmen der Folgeinventur Aufwendungen aus Abgang von Anlagevermögen in Höhe von 12.458 TEUR ergebniswirksam gebucht. Hierbei handelt es sich unter anderem um sich nicht mehr im Besitz der Stadt Bochum befindliche Gebäude und Kanäle.

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 1.689 TEUR auf die Gewerbesteuer-Erstattungszinsen. In dieser Kontengruppe werden ebenso die Wertkorrekturen zu Forderungen (Forderungsverluste) in Höhe von 1.849 TEUR abgebildet. Die gesamte Plan/Ist-Abweichung in Höhe von 2.002 TEUR ergibt sich im Wesentlichen aus den zu gering geplanten Wertkorrekturen zu Forderungen.

Unter der Position Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden alle die Aufwendungen erfasst, die nicht den bereits oben erläuterten Positionen zugeordnet werden können. Hierzu zählen unter anderem die Verfügungsmittel der Oberbürgermeisterin oder auch die Fraktionszuwendungen. Mit einem Betrag in Höhe von 1.632 TEUR bilden diese einen großen Anteil der Aufwendungen ab. Ein weiterer großer Anteil entfällt mit einer Höhe von 4.864 TEUR auf den Kommunalen Finanzierungsanteil der Kosten des Job-Centers nach dem SGB II. Weiterhin ist hier der Aufwand des Grünpolitische Wertes in Höhe von 2.435 TEUR verbucht.

Summe Ordentliche Aufwendungen

zum 31.12.2013	1.181.251.079,61 EUR
zum 31.12.2012	1.151.917.056,17 EUR

Ordentliches Ergebnis

zum 31.12.2013	- 80.595.150,75 EUR
zum 31.12.2012	-93.485.208,40 EUR

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

Finanzerträge

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

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Finanzerträge	16.497.637,51	17.550.317,00	17.550.317,00	17.290.769,30	-259.547,70	0,00
Zusammensetzung:						
Erträge aus Beteiligungen	14.039.554,40	14.333.717,00	14.333.717,00	14.334.859,57	1.142,57	0,00
Sonstige Erträge	2.458.083,11	3.216.600,00	3.216.600,00	2.955.909,73	-260.690,27	0,00

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 2013 belief sich die Zahlung auf 14.300 TEUR. Des Weiteren sind hier Erträge aus Dividenden der RWE Aktien (19 TEUR) und Erträge aus der Beteiligung an der ekz. Bibliothekenservice GmbH (15 TEUR) ausgewiesen.

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

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

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

	Ist 2012 EUR	HH-Ansatz 2013 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2013 EUR	Ist 2013 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR	ÜE 2014 EUR
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	47.842.154,33	57.203.185,00	52.415.889,16	41.940.624,75	-10.475.264,41	4.849.925,00
Zusammensetzung:						
Zinsen für Investitionskredite	30.131.267,74	33.192.000,00	28.958.560,25	25.376.125,08	-3.582.435,17	2.980.277,00
Zinsen für Liquiditätssicherungskredite	4.264.648,69	14.278.000,00	11.601.216,94	5.362.517,29	-6.238.699,65	1.869.648,00
Sonstige Zinsen	5.757.590,09	883.185,00	3.006.111,97	1.769.383,51	-1.236.728,46	0,00
Aufwand aus Derivaten	7.683.794,76	8.750.000,00	8.750.000,00	9.054.239,90	304.239,90	0,00
Kreditbeschaffungskosten	4.853,05	100.000,00	100.000,00	378.358,97	278.358,97	0,00

Sowohl im Vergleich zum Vorjahr (47.842 TEUR), als auch zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz (52.416 TEUR) ergibt sich im Haushaltsjahr 2013 ein niedrigerer Zinsaufwand. Die wesentlichen Gründe für diese Entwicklung sind das weiterhin sehr niedrige Zinsniveau und die laufende Verbesserung der Portfoliostruktur durch das Zins- und Schuldenmanagement. Da bereits im Jahresabschluss 2010 die Kursrisiken der CHF Darlehen berücksichtigt waren, fiel in 2013 kein weiterer Aufwand aus Kursdifferenzen an.

Finanzergebnis	zum 31.12.2013	-24.649.885,45 EUR
	zum 31.12.2012	-31.344.516,82 EUR
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	zum 31.12.2013	-105.245.006,20 EUR
	zum 31.12.2012	-124.829.725,22 EUR
Außerordentliches Ergebnis	zum 31.12.2013	0,00 EUR
	zum 31.12.2012	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 2013 gab es solche Erträge und Aufwendungen nicht.

Jahresergebnis	zum 31.12.2013	-105.245.006,20 EUR
	zum 31.12.2012	-124.829.725,22 EUR

5.5 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.020.405.210,95	1.058.282.242,67	1.063.485.188,25	1.045.800.172,88	17.685.015,37	0,00
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.059.873.259,76	-1.109.929.170,60	-1.141.014.329,78	-1.084.908.120,33	-56.106.209,45	-22.422.510,06
	-39.468.048,81	-51.646.927,93	-77.529.141,53	-39.107.947,45	-38.421.194,08	-22.422.510,06

Saldo aus Investitionstätigkeit

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

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	30.863.334,78	28.205.700,00	30.387.807,50	32.819.119,17	-2.431.311,67
Zusammensetzung:					
Investitionszuweisungen / Investitionszuschüsse					
vom Land Festwerte	39.350,16	1.853.100,00	1.873.100,00	615.753,58	1.257.346,42
vom Bund	1.553.352,39	2.875.500,00	2.886.170,50	22.841,94	2.863.328,56
vom Land	29.061.477,40	22.252.600,00	24.355.128,16	31.276.513,17	-6.921.385,01
von Gemeinden	38.415,95	76.000,00	88.025,20	24.945,38	63.079,82
von Zweckverbänden	56.185,86	0,00	0,00	354.785,02	-354.785,02
von gesetzliche Sozialversicherungen	0,00	0,00	36.883,64	36.883,64	0,00
von verbundenen Unternehmen	2.569,17	0,00	0,00	110.780,05	-110.780,05
von öffentlichen Sonderrechnungen	99.870,63	0,00	0,00	0,00	0,00
von private Unternehmen	12.113,22	28.000,00	28.000,00	374.616,39	-346.616,39
von übrigen Bereichen	0,00	1.120.500,00	1.120.500,00	2.000,00	1.118.500,00

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

Die Zuwendungen wurden insbesondere für folgende Maßnahmen gezahlt:

- Schulpauschale / Bildungspauschale nach § 17 GFG 2013	11.239.625,00 EUR
- Allgemeine Investitionspauschale nach § 16 Abs. 2 GFG NRW 2013	7.977.420,24 EUR
- Investitionspauschale Sozialhilfeträger 2013	1.104.542,68 EUR
- Feuerschutzpauschale nach §§ 3 Abs. 1 und 40 Abs. 6 FSHG	491.000,42 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Westkreuz	1.932.100,00 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Ortsumgehung Günnigfeld	1.622.400,00 EUR
- Zuwendung für das Musikzentrum	1.302.228,21 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Platz des Europäischen Versprechens	1.006.656,00 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Wasserstraße	906.331,00 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Stadtumbau Innere Hustadt	660.274,40 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Herner Straße	520.000,00 EUR

Die Plan-/Ist-Abweichung im Bereich der Investitionszuweisungen vom Land resultiert aus dem Planansatz der Schulpauschale. 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 7.664 TEUR geplant.

Die Plan-/Ist-Abweichungen betreffen unter anderem die Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen der Stadtbahn GbR. Die Planungsdaten werden in den Bereichen Investitionszuwendungen vom Bund in Höhe von 2.703 TEUR bei der Stadt Bochum abgebildet. Die Zahlungen bzw. die Weiterleitungen an die Stadtbahn GbR erfolgen jedoch über ein Verrechnungskonto und berühren somit nicht die Finanzdaten der Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen. Eine Umstellung der finanztechnischen Darstellung soll ab dem Haushaltsjahr 2014 erfolgen.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	7.399.791,45	6.612.600,00	6.612.600,00	4.441.797,99	2.170.802,01

Zusammensetzung:

Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	7.201.987,58	6.590.000,00	6.590.000,00	4.397.020,04	2.192.979,96
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagevermögen	197.803,87	22.600,00	22.600,00	44.777,95	-22.177,95

Bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken handelt es sich unter anderem um Grundstücke aus den Bereichen Karl-Ernst-Straße (120 TEUR), Everstalstraße (140 TEUR), Im Katzenstein (150 TEUR), Bergstraße 120 (156 TEUR), Kronenstraße (170 TEUR), Eibergerstraße (190 TEUR) und Hiltroper Landwehr (230 TEUR), Grundstücksverkäufe aus dem Bereich Blücherstraße (300 TEUR) sowie weitere Abgänge <100 TEUR pro Veräußerung.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00

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

Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1.159.926,16	2.130.000,00	2.089.582,59	1.547.689,18	541.893,41
Zusammensetzung:					
Ersatzgelder § 5 Landschaftsgesetz	46.914,00	0,00	0,00	18.060,00	-18.060,00
Ersatzgelder Bauleitplanung	118.631,89	0,00	0,00	24.496,00	-24.496,00
Ersatzgelder nach Baumschutzsatzung	21.240,00	0,00	0,00	13.670,00	-13.670,00
Erschließungsbeiträge BBauGB	198.274,10	100.000,00	59.582,59	314.915,85	-255.333,26
Beiträge KAG	774.866,17	2.030.000,00	2.030.000,00	1.176.547,33	853.452,67

Ersatzgelder sind vom Verursacher zu leisten, wenn der Eingriff in Natur und Landschaft weder ausgleichbar noch in sonstiger Weise kompensierbar ist. Das Ersatzgeld bemisst sich nach den Gesamtkosten der unterbliebenen Ersatzmaßnahme.

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

Der Erschließungsbeitrag ist eine vom Grundstückseigentümer zu entrichtende Kommunalabgabe, mit der die Kommune die Erschließung eines Grundstücks, insbesondere eines Baugrundstückes, finanziert. Nach den §§ 127 ff. Baugesetzbuch (BauGB) werden Erschließungsbeiträge für den Erwerb und die Freilegung von Flächen, Herstellung der Erschließungsanlage einschließlich der Anlagen zu ihrer Entwässerung und Beleuchtung, z.B. Bau von Straßen und Wegen, Parkplätzen, Grünanlagen, Lärmschutzwällen, etc. erhoben.

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

Die Plan-/Ist- Abweichung in dem Bereich der Beiträge KAG ist darauf zurückzuführen, dass ein Großteil der Maßnahmen ins Haushaltsjahr 2014 verschoben wurden. Entsprechend konnten die Einnahmen durch KAG - Beiträge nicht erzielt werden.

Sonstige Investitionseinzahlungen

Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
39.423.052,39	37.948.300,00	40.104.990,09	38.808.606,34	1.296.383,75

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 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-1.986.205,42	-3.795.000,00	-2.117.068,34	-251.501,50	-1.865.566,84	-77.417,00

Zusammensetzung:

Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	-1.950.517,72	-3.725.000,00	-2.047.068,34	-215.277,88	-1.831.790,46	-77.417,00
Auszahlungen für den Erwerb von Restkaufgelder	-35.687,70	-70.000,00	-70.000,00	-36.223,62	-33.776,38	

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden betreffen im Wesentlichen den Grundstückserwerb aus Umlegungsverfahren in Höhe von 55 TEUR, den Grunderwerb am Gerther Mühlenbach mit 27 TEUR, sowie den Grundstückskauf an der Röhlinghauser Straße in Höhe von 58 TEUR. In Anbetracht der Haushaltssituation der Stadt Bochum wurden geplante Maßnahmen im Bereich Liegenschaftsmanagement verschoben bzw. nicht durchgeführt, so dass es zu dieser Plan-/Ist-Abweichung kommt. Lediglich für den Produktbereich öffentliches Grün und Verkehrsflächen an der Porschestraße wurden für das Jahr 2013 32 TEUR ausgezahlt.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

	<u>Ist 2012</u>	<u>HH-Ansatz 2013</u>	<u>Fortgeschr. Ansatz 2013</u>	<u>Ist 2013</u>	<u>+/- Fortge. Ansatz/Ist</u>	<u>ÜE 2014</u>
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	-28.700.978,21	-62.856.500,00	-103.192.883,48	-37.380.074,98	-65.812.808,50	-44.111.324,78
Zusammensetzung:						
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-2.965.733,24	-8.583.000,00	-9.617.497,22	-4.688.514,05	-4.928.983,17	-1.465.793,98
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-21.852.910,43	-47.462.900,00	-75.673.296,46	-27.396.015,59	-48.277.280,87	-33.229.651,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.882.334,54	-6.810.600,00	-17.902.089,80	-5.295.545,34	-12.606.544,46	-9.415.879,80

Die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen betreffen insbesondere die folgenden Projekte:

- Baumaßnahme Musikzentrum 1.712.335,49 EUR
- Neubau Kita Griesenbruchstraße 1.399.105,77 EUR
- Neubau Kita Zillertalstraße 921.304,83 EUR

Die Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen entfallen unter anderem auf:

- Baumaßnahme Ortsumgehung Günnigfeld 2.413.915,64 EUR
- Baumaßnahme Platz des Europäischen Versprechens 1.259.680,11 EUR
- Stadtumbau Westend 1.098.256,35 EUR
- Baumaßnahme Wasserstraße 994.955,79 EUR
- Baumaßnahme Oskar-Hoffmann-Straße 724.942,51 EUR
- Baumaßnahme Werner Hellweg 538.573,46 EUR
- Baumaßnahme Gesundheitscampus 528.152,01 EUR
- Baumaßnahme Hustadtring 458.146,62 EUR

- Kanalbaumaßnahme Oskar-Hoffmann-Straße 2.794.395,73 EUR
- Kanalbaumaßnahme Salzbach 783.564,28 EUR
- Kanalbaumaßnahme Grummer Bach 727.111,65 EUR
- Kanalbaumaßnahme A 40 699.260,26 EUR
- Kanalbaumaßnahme Urbanusstraße 429.488,24 EUR
- Kanalbaumaßnahme Am Beisenkamp 426.026,24 EUR

- Kanalbaumaßnahme Kreyenfeldstraße	411.485,19 EUR
- Kanalbaumaßnahme Werner Hellweg	405.321,46 EUR

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen betreffen im Wesentlichen

- Schulbaumaßnahmen	1.313.420,78 EUR
- Neubau des Kunstrasenplatzes Glücksburger Straße	906.149,64 EUR
- Neubau der Pestalozzi - Realschule	768.683,86 EUR
- Energetische Sanierung der Gertrudis Grundschule	520.801,96 EUR
- Baumaßnahme Innenstadt West / Stegbauwerk / Unterquerung Alleestraße	432.774,24 EUR
- Regenwasserprojekt Schulen	246.365,04 EUR
- Neubau der Hauptschule Wattenscheid	222.345,23 EUR

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

Im Bereich der Hochbaumaßnahmen ist das Bauvorhaben Musikzentrum zu nennen. Die Plan-/Ist-Abweichung in Höhe von 2.566 TEUR ist im Rahmen der Verpflichtungsermächtigungen den Jahren 2014 und 2015 zuzuschlagen.

Eine weitere Hochbaumaßnahme ist die Kindertagesstätte am Griesenbruch. Hier wurde der Betrieb Anfang 2014 aufgenommen. Nicht alle Gewerke wurden vollständig abgerechnet, so dass eine Übertragung der Haushaltsmittel in Höhe von 1.460 TEUR erforderlich ist.

Eine Tiefbaumaßnahme bei der es zu Verzögerungen bei der Fertigstellung und somit zu der Plan-/Ist-Abweichung kommt ist u. a. die Baumaßnahme City Tor-Süd. Weitere Plan-/Ist-Abweichungen im Bereich der Tiefbaumaßnahmen befinden sich in der Abwasserbeseitigung (Kanalbaumaßnahmen) Hier sind u.a. die Kanalbaumaßnahmen RKB Aquadrom, die Kanalbaumaßnahme Wattenscheider Bach, sowie die Kanalbaumaßnahme an der Hauptstraße zu nennen. Im Bereich der Verkehrsflächen und Signalanlagen ist die Baumaßnahme an der Oskar-Hoffmann-Straße zu nennen, bei der es zu Abweichungen zwischen den Plan-/Ist-Zahlen kommt.

Die Abweichungen im Bereich der Baumaßnahmen sind unter anderem auf die noch nicht schlussgerechneten Maßnahmen Springerplatz und Parallelfahrbahn Wattenscheider Straße zurückzuführen. Die Auszahlungen erfolgen somit erst im Jahr 2014. Bei den Baumaßnahmen Hufelandplatz und Innere Erschließungsachse wurden die Aufträge vergeben und mit den Arbeiten bereits begonnen.

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	-13.313.769,07	-18.552.324,00	-34.211.182,90	-16.597.258,83	-17.613.924,07	-11.125.931,24
Zusammensetzung:						
Ausz.f. d. Erwerb von Vermögensgegenst.> 410EUR	-6.725.117,92	-8.385.320,00	-16.913.329,74	-7.760.841,64	-9.152.488,10	-5.478.272,90
Ausz.f. d. Erwerb von Vermögensgegenst.< 410EUR	-1.652.816,56	-2.569.404,00	-3.107.229,95	-2.317.864,00	-789.365,95	-999.722,94
Auszahlungen für Festwerte	-4.935.834,59	-7.597.600,00	-14.190.623,21	-6.518.553,19	-7.672.070,02	-4.647.935,40

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen >410 EUR handelt es sich u.a. um Löschfahrzeuge (541 TEUR) und Rettungswagen (291 TEUR) für die Feuerwehr sowie um die Lichtenanlage (343 TEUR) und die Kälteanlage (233 TEUR) des Schauspielhauses. Weiterhin wurden diverse Fahrzeuge und Baumaschinen für den Technischen Betrieb (1.489 TEUR) und Geräte beim Chemischen Untersuchungsamt (221 TEUR) sowie Büromöbel im Wert von 294 TEUR angeschafft. Die Auszahlungen für die Ausstattungen diverser Räume der Schulen betrug 480 TEUR.

Im Bereich des Technischen Betriebes kam es aufgrund von langen Lieferzeiten bei der Beschaffung von Fahrzeugen zu Plan-/Ist-Abweichungen, in der Folge erhöhten sich die übertragenen Ermächtigungen für das Jahr 2014 um 1.908 TEUR. Auch im Bereich Sicherheit und Ordnung wurden bestellte Fahrzeuge erst im Jahr 2014 ausgeliefert. Die Neubauten für die Freiwillige Feuerwehr Löscheinheit Riemke, sowie Löscheinheit Altenbochum/Laer konnten nicht realisiert werden.

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen < 410 EUR handelt es sich im Wesentlichen um Lizenzen für die Einführung von Microsoft Office 2013 (1.078 TEUR).

Bei den Auszahlungen für Festwerte sind die größten Positionen die öffentliche Beleuchtung (2.980 TEUR), die Park- und Grünanlagen (770 TEUR) sowie die Kinderspielplätze (912 TEUR).

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	-1.223.090,27	-7.723.000,00	-20.222.532,09	-24.981.930,52	4.579.398,43

Zusammensetzung:

Auszahlungen f. d. Erwerb von Finanzanlagen	-500.000,00	-6.983.000,00	-19.480.032,09	-24.239.462,77	4.759.430,68
Auszahlungen f. d. Erwerb von sonst. Anteilsrechten	-3.125,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00
Auszahlungen f. d. Erwerb von Geldmarktpapieren	-719.965,27	-740.000,00	-740.000,00	-739.967,75	-32,25

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen handelt es sich zum einen um eine umgewandelte Liquiditätshilfe zur Aufstockung des Eigenkapitals bei der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH (EGR). Die konsumtive Einzahlung der Liquiditätshilfe deckt somit die investive Auszahlung.

Zum anderen um die Auszahlungen des Stammkapitals (25 TEUR) und der Kapitalrücklage (6.025 TEUR) der neu gegründeten Gesellschaften Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH.

Im Geschäftsjahr 2013 wurden außerdem noch 9.000 TEUR als Kapitaleinlage an die Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH (ewmr) gezahlt.

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

Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	-570.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sonstige Investitionsauszahlungen

Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-519.011,23	-219.580,00	-219.580,00	-426.930,26	207.350,26

Zusammensetzung:

Sonstige Investitionsauszahlungen	-311.574,38	0,00	0,00	-207.355,63	207.355,63
Tilgung von Krediten	-207.436,85	-219.580,00	-219.580,00	-219.574,63	-5,37

Bei der Position Tilgung von Krediten handelt es sich um die Tilgung des Kredites für das PPP-Modell der Sportstätten Feenstraße, Hofsteder Straße und Krümmede.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-46.313.254,20	-93.146.404,00	-159.963.246,81	-79.637.696,09	-80.325.550,72	-55.314.673,02

Saldo aus Investitionstätigkeit

Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-6.890.201,81	-55.198.104,00	-119.858.256,72	-40.829.089,75	-79.029.166,97	-55.314.673,02

Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag

Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-46.358.250,62	-106.845.031,93	-197.387.398,25	-79.937.037,20	-117.450.361,05	-77.737.183,08

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

Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	559.575.293,53	80.780.004,00	80.780.004,00	644.614.952,50	-563.834.948,50
Zusammensetzung:					
Kreditaufnahme für Investitionen bei Kreditinstituten	48.624.014,00	55.198.104,00	55.198.104,00	55.198.104,00	0,00
Einzahlungen aus Umschuldungen	493.258.702,92	0,00	0,00	562.795.484,49	-562.795.484,49
Rückflüsse von Darlehen					
an den sonstigen inländischen Bereich	480.890,76	243.000,00	243.000,00	355.491,59	-112.491,59
aus Transferleistungen	211.685,85	338.900,00	338.900,00	176.872,42	162.027,58
an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
aus Liquiditätshilfen	17.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	26.089.000,00	-1.089.000,00

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).

	Ist 2012	Ist 2013
	EUR	EUR
Kreditaufnahme für Investitionen bei Kreditinstituten	48.624.014,00	55.198.104,00
Regeltilgung von Krediten bei Kreditinstituten	-34.438.533,27	-32.814.329,24
Tilgung von Krediten bei Kreditinstituten für Vorjahre	-41.268.666,85	-34.294.630,34
	-27.083.186,12	-11.910.855,58

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

Der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite in der Finanzrechnung beträgt -11.911 TEUR und spiegelt sich in der Minderung des Bestandes an Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in der Bilanz zum 31.12.2013 wieder.

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 2013 in Höhe von 14.000 TEUR erhalten und 15.000 TEUR zurückgezahlt. Somit vermindert sich der Bestand gegenüber den Zentralen Diensten von 10.000 TEUR auf 9.000 TEUR für das Jahr 2013. Die 9.189 TEUR Liquiditätshilfe der EGR wurde in eine Kapitalerhöhung der EGR umgewandelt.

Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

	Ist 2012 EUR	HH-Ansatz 2013 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2013 EUR	Ist 2013 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR
Einzahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten	2.868.400.000,00	0,00	0,00	3.138.700.000,00	-3.138.700.000,00

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

	Ist 2012 EUR	Ist 2013 EUR
Einzahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten	2.868.400.000,00	3.138.700.000,00
Auszahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten	-2.795.200.000,00	-3.046.000.000,00
	73.200.000,00	92.700.000,00

Zum Bilanzstichtag beträgt der Saldo aus Ein- und Auszahlungen von Krediten zur Liquiditätssicherung 92.700 TEUR. Die Verbindlichkeiten von Krediten zur Liquiditätssicherung weisen lt. Bilanz einen Zugang von 89.687 TEUR aus. Die Differenz resultiert aus der Neubewertung zweier Schweizer Franken Kredite.

Tilgung und Gewährung von Darlehen

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	-576.986.989,40	-64.511.500,00	-64.511.500,00	-650.149.194,52	585.637.694,52
Zusammensetzung:					
Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten	-75.707.200,12	-37.400.000,00	-37.400.000,00	-67.108.959,58	29.708.959,58
Auszahlungen aus Umschuldungen	-493.258.702,92	0,00	0,00	-562.795.484,49	562.795.484,49
Gewährung von Darlehen					
an den sonstigen inländischen Bereich	-1.681.977,30	-925.100,00	-925.100,00	-255.238,53	-669.861,47
aus Transferleistungen	-236.850,70	-283.900,00	-283.900,00	-286.065,76	2.165,76
an verbundene Unternehmen	-102.258,36	-902.500,00	-902.500,00	-3.603.446,16	2.700.946,16
aus Liquiditätshilfen	-6.000.000,00	-25.000.000,00	-25.000.000,00	-16.100.000,00	-8.900.000,00

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

Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	-2.795.200.000,00	0,00	0,00	-3.046.000.000,00	3.046.000.000,00

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

Saldo aus Finanzierungstätigkeit

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	55.788.304,13	16.268.504,00	16.268.504,00	87.165.757,98	-70.897.253,98

Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln

Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
9.430.053,51	-90.576.527,93	-181.118.894,25	7.228.720,78	-188.347.615,03	-77.737.183,08

Anfangsbestand an Finanzmitteln

Ist 2012	Ist 2013
EUR	EUR
2.655.016,50	10.603.740,96

Bestand an fremden Finanzmitteln

Ist 2012	Ist 2013
EUR	EUR
-1.481.329,05	-2.166.712,97

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

Liquide Mittel

Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
10.603.740,96	-90.576.527,93	-181.118.894,25	15.655.748,77	-196.784.643,02	-77.737.183,08

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

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung

Produktgruppe: 11 08 Technikunterst. Informationsverarbeitung

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000002 11 08 BUG > 410 EUR GKD**

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-443.637,60	-598.400,00	-1.762.458,00	-613.873,42	-1.148.584,58	-573.473,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-443.637,60	-598.400,00	-1.762.458,00	-613.873,42	-1.148.584,58	0,00

Der fortgeschriebene HH-Ansatz 2013 enthält Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 1.164.058 EUR aus 2012.

Einige Vorhaben, die in 2013 durchgeführt werden sollten, deren Lieferung jedoch erst in 2014 stattfand/stattfindet, wurden als vorzeitige Ermächtigungsübertragungen von 2013 nach 2014 beantragt (z.B. Kauf von Lizenzen für das Personalwirtschaftsverfahren LOGA, Anschaffung von Lizenzen im Netz- und Sicherheitsbereich). Für den Ausbau des Rechenzentrums mit neuer Klima- und Schranktechnik hatte sich der Start bereits von 2012 nach 2013 verschoben und die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Nicht verausgabte Restmittel aus 2013 sind ebenfalls im Antrag auf Ermächtigungsübertragungen enthalten.

Einige Vorhaben (z.B. Anpassung der Firewall, Netzanpassungen) wurden aus technischen Gründen auf folgende HH-Jahre verschoben und werden aus Investitionsmitteln der entsprechenden Jahre verausgabt, da der Startzeitpunkt der Projekte derzeit noch nicht konkretisiert ist.

Produktgruppe: 11 09 Technischer Betrieb

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

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	96.425,00	20.000,00	32.025,20	32.107,36	-82,16	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.779.889,33	-2.025.600,00	-3.551.118,11	-1.535.504,95	-2.015.613,16	-1.907.630,36
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.683.464,33	-2.005.600,00	-3.519.092,91	-1.503.397,59	-2.015.695,32	-1.907.630,36

Die Aufträge für die 2013 geplanten Investitionen wurden alle vergeben. Vor allen bei der Beschaffung von Fahrzeugen sind Lieferzeiten von fünf bis sechs Monaten zu verzeichnen, daher sind die Beschaffungsvorgänge zum Teil noch nicht abgewickelt. Im Jahr 2014 wurden die Beschaffungsvorgänge bereits zum Ende des Vorjahres (2013) in die Wege geleitet, um die Investitionen innerhalb des Kalenderjahres auch abschließen zu können und um übertragene Ermächtigungen zu vermeiden.

Produktgruppe: 11 11 Liegenschaftsmanagement

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

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-328.707,20	-1.500.000,00	-1.450.036,95	-31.642,34	-1.418.394,61	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-328.707,20	-1.500.000,00	-1.450.036,95	-31.642,34	-1.418.394,61	0,00

Auf Grund der in 2013 geltenden Vorschriften für Haushaltssicherungsgemeinden wurden auch die Erwerbe von Grundstücken auf ihre Notwendigkeit hin überprüft. So sind nur Käufe aus rechtlichen Verpflichtungen und anderen zwingenden Gründen erfolgt. Alle weiteren geplanten Maßnahmen wurden in Anbetracht der Haushaltssituation der Stadt Bochum verschoben bzw. nicht durchgeführt.

➤ Investitionsmaßnahme: 6.00000591 11 11 Baulandkonzept

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.000.000,00	-699.860,00	0,00	-699.860,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.300.140,00	0,00	1.300.140,00	0,00

Einzahlungen aus dem Verkauf von Grundvermögen sind unter einer anderen Finanzstelle verbucht worden.

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe: 12 06 Intervention

➤ Investitionsmaßnahme: 6.00000167 12 06 Kauf von Feuerwehrfahrzeugen

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	491.000,42	-491.000,42	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-400.000,00	-1.820.329,01	-754.632,07	-1.065.696,94	-734.222,29
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-400.000,00	-1.820.329,01	-263.631,65	-1.556.697,36	-734.222,29

Die im Jahre 2013 bestellten Fahrzeuge werden zum größten Teil erst im Jahre 2014 ausgeliefert und dann erfolgt auch erst die Bezahlung der Fahrzeuge.

➤ Investitionsmaßnahme: 6.00000168 12 06 Neubau von Feuerwachen und Gerätehäusern

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	495.000,00	495.000,00	0,00	495.000,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-800.000,00	-1.806.081,26	-90.544,45	-1.715.536,81	-26.658,86
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-305.000,00	-1.311.081,26	-90.544,45	-1.220.536,81	-26.658,86

Die für das Jahr 2013 vorgesehenen Maßnahmen von Neubauten für die Freiwillige Feuerwehr Löscheinheit Riemke, sowie Löscheinheit Altenbochum/Laer konnten nicht realisiert werden, es erfolgt eine Neuplanung für die Jahre 2015 und 2016.

➤ Investitionsmaßnahme: 6.00000166 12 06 Kauf von GVG und BUG StA 37

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	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	-978.080,00	-1.654.825,10	-542.173,61	-1.112.651,49	-260.838,30
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-978.080,00	-1.654.825,10	-542.173,61	-1.112.651,49	-260.838,30

Die im Jahre 2013 ausgeschrieben und bestellten Ausrüstungsgegenstände Atemschutzwerkstatt und Digital-Funk werden erst im Jahre 2014 geliefert und dann erfolgt auch erst die Bezahlung. Da die Neubauten der Feuerwehrhäuser für die Freiwillige Feuerwehr sich verschoben haben, werden die Mittel für die Ausstattung der Feuerwehrhäuser auch erst zu einem späteren Zeitpunkt benötigt und sind neu in den folgenden Haushaltsjahren eingeplant worden. Die für den Umbau der Leitstelle vorgesehenen Mittel konnten nicht ganz abgerufen werden und wurden für das Jahr 2015 neu veranschlagt.

Produktbereich: 25 Kultur

Produktgruppe: 25 03 Förderung der Kultur und Wissenschaft

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000671 25 03 Musikzentrum**

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.459.900,00	2.459.900,00	1.649.534,39	810.365,61	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.418.133,61	-4.278.000,00	-4.278.000,00	-1.712.335,49	-2.565.664,51	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.418.133,61	-1.818.100,00	-1.818.100,00	-62.801,10	-1.755.298,90	0,00

Der Rat der Stadt Bochum hat am 05.07.2012 die Realisierung des Musikzentrums beschlossen. Die Baumaßnahme ist bis zum 30.06.2015 geplant. Der Auftrag der Bauherrenvertretung wurde an die Zentralen Dienste erteilt. Erste Zahlungen erfolgten in 2012 und 2013. Die Auszahlungen für die Investitionstätigkeiten an Zentrale Dienste genauso wie die Einnahmen der Fördergelder entsprechen dem Baufortschritt und den Rechnungstellungen der Baufirmen. Diese weichen von den Planungen ab. Die Abweichung der Planzahl Auszahlungen 2013 zum Ergebnis 2013 in Höhe von 2.565.664,51 EUR ist im Rahmen der Verpflichtungsermächtigungen den Jahren 2014 und 2015 zuzuschlagen. Die Einnahmen der Fördergelder erfolgt in den Jahren 2014 und 2015.

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe: 36 01 Förderung von Kindern in Kindertagesbetreuung

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000004 36 01 Neubau Kita Griesenbruchstraße**

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	306.000,00	944.000,00	1.114.000,00	944.000,00	170.000,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-583.033,71	-944.000,00	-3.065.040,14	-1.399.105,77	-1.665.934,37	-1.459.606,22
Saldo aus Investitionstätigkeit	-277.033,71	0,00	-1.951.040,14	-455.105,77	-1.495.934,37	-1.459.606,22

Der Betrieb der Kita Griesenbruch wurde am 01.02.2014 aufgenommen. Mit Ausnahme des Außengeländes ist die Baumaßnahme abgeschlossen. Nicht alle Gewerke wurden vollständig mit den Zentralen Diensten abgerechnet, so dass die Zentrale Dienst auch noch nicht vollständig an StA 51 fakturiert haben. Erfahrungsgemäß erstreckt sich die weitere Abrechnung bis hin zur endgültigen Schlussabrechnung nach Fertigstellung einer Baumaßnahme auf einen Zeitraum von ca. 1 – 2 Jahren, so dass eine Übertragung der Haushaltsmittel erforderlich ist.

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Produktgruppe: 51 02 Bauleit-, Entwicklungs-, Mobilitätsplanung

Für die Maßnahmen der beiden folgenden Stadtumbaugebiete des Stadtumbaus West kann die Aussage getroffen werden, dass es regelmäßig zu zeitlichen Verzögerungen kommt, aufgrund von Faktoren, die mehr Zeit in Anspruch nehmen als eingeplant. Der Abschluss aller Teilmaßnahmen der Entwicklungskonzepte Westend und Innere Hustadt muss 2014 erfolgen, um die Entwicklungsziele und damit die Förderung nicht zu gefährden.

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

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	632.960,96	480.000,00	480.000,00	470.726,51	9.273,49	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-749.906,21	-600.000,00	-4.094.400,00	-1.220.769,07	-2.873.630,93	-2.775.700,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-116.945,25	-120.000,00	-3.614.400,00	-750.042,56	-2.864.357,44	-2.775.700,00

Die geleisteten Auszahlungen im Jahr 2013 sind hauptsächlich auf die Maßnahmen Springerplatz, Parallelfahrbahn Wattenscheider Straße, Kunstlichttor drei und vorbereitende Maßnahmen für die Wegeverbindung Alleestraße/Kohlenstraße zurück zu führen.

Für die Maßnahme Wegeverbindung Alleestraße/Kohlenstraße läuft das Vergabeverfahren. Auch die Kunstlichttore zwei und vier werden erst im Jahr 2014 umgesetzt. Weiterhin müssen die Maßnahmen Springerplatz und Parallelfahrbahn Wattenscheider Straße schlussgerechnet werden. Die damit verbundenen Auszahlungen werden erst im Jahr 2014 anfallen.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000058 51 02 Stadtumbau Innere Hustadt Bez. 5

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	288.673,43	680.000,00	680.000,00	660.274,40	19.725,60	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-887.989,37	-1.000.000,00	-3.350.000,00	-362.873,78	-2.987.126,22	-2.781.300,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-599.315,94	-320.000,00	-2.670.000,00	297.400,62	-2.967.400,62	-2.781.300,00

Die Auszahlungen im Bereich der Inneren Hustadt wurden für die Maßnahmen Schulhof Hufelandschule, zweiter Bauabschnitt Brunnenplatz, Hustadtter sowie die Ausführungsplanung und vorbereitende Untersuchungen für den Hufelandplatz und die Innere Erschließungsachse geleistet.

Die Bauausführungen der beiden verbleibenden Maßnahmen Hufelandplatz und Innere Erschließungsachse wurden bereits vergeben. Die Arbeiten wurden bereits begonnen. Die Auszahlungen werden im Jahr 2014 erfolgen.

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung

Produktgruppe: 53 04 Abwasserbeseitigung

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000021 53 04 Baumaßnahme City-Tor-Süd

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-42.708,89	-1.700.000,00	-5.270.365,38	-342.503,42	-4.927.861,96	-4.430.108,94
Saldo aus Investitionstätigkeit	-42.708,89	-1.700.000,00	-5.270.365,38	-342.503,42	-4.927.861,96	-4.430.108,94

Die Verzögerung in der Umsetzung der Maßnahme resultiert aus der Verzögerung bei der Fertigstellung der komplexen Planung und der damit nicht termingerechten Vergabe der Maßnahme. Neben diesen planungsbedingten Verzögerungen musste der Bau mit den Veranstaltungsterminen abgestimmt werden. Die Übertragung der Ermächtigung für das Haushaltsjahr 2014 wurde beantragt, die Maßnahme befindet sich in der Realisierung.

➤ Investitionsmaßnahme 6.0000320 53 04 Baumaßnahme Wattenscheider Bach

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-34.621,99	-800.000,00	-1.380.000,00	-42.670,24	-1.337.329,76	-1.334.988,22
Saldo aus Investitionstätigkeit	-34.621,99	-800.000,00	-1.380.000,00	-42.670,24	-1.337.329,76	-1.334.988,22

Zur Realisation der Maßnahme wurde ein externes Ing.-Büro beauftragt, die Planung und die Ausschreibung für die Stadt Bochum durchzuführen. Der erforderliche Abstimmungsbedarf verzögerte die Ausführung der Maßnahme.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50007650 53 04 Kosterstr.

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-35.777,03	-1.600.000,00	-1.593.281,15	-314.431,98	-1.278.849,17	-1.105.544,67
Saldo aus Investitionstätigkeit	-35.777,03	-1.600.000,00	-1.593.281,15	-314.431,98	-1.278.849,17	-1.105.544,67

Die Baumaßnahme Kosterstraße wird federführend durch den Landesbetrieb Straßenbau NRW durchgeführt. In Abhängigkeit vom Straßenbau und dem vom Landesbetrieb beauftragten Kanalbau kann das Tiefbauamt seine Kanalbauarbeiten durchführen. Dies führte zur Verzögerung bei der geplanten Realisation der Teilmaßnahme Kosterstr.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50007355 53 04 Wohlfahrtstr.

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-314.538,55	-1.100.000,00	-1.655.857,37	-482.736,42	-1.173.120,95	-1.167.529,51
Saldo aus Investitionstätigkeit	-314.538,55	-1.100.000,00	-1.655.857,37	-482.736,42	-1.173.120,95	-1.167.529,51

Die im Vorjahr berichtete Verzögerung aufgrund massiver Bergschäden, aufgrund derer die Maßnahme verschoben werden musste, führte auch im Haushaltsjahr 2013 zu nicht planungsgemäßen Verausgaben der investiven Mittelanmeldungen. Die nicht verausgabten Haushaltsansätze wurden bereits als vorzeitige Ermächtigungsübertragung ins Haushaltsjahr 2014 übertragen, um die laufende Maßnahme zu finanzieren.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50005005 53 04 Hauptstr.

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.200.000,00	-1.200.000,00	-107.516,53	-1.092.483,47	-1.075.306,10
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.200.000,00	-1.200.000,00	-107.516,53	-1.092.483,47	-1.075.306,10

Die Maßnahme „Hauptstraße“ ist ein gemeinsames Bauvorhaben mit der BoGeStra. Notwendige Abstimmungsgespräche verzögerten die geplante Umsetzung, so dass eine Submission erst im Oktober 2013 stattfinden konnte und die Finanzmittel größtenteils in das Haushaltsjahr 2014 übertragen werden mussten.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000517 53 04 Baumaßnahme RKB Aquadrom

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.024,51	-300.000,00	-1.110.358,66	-21.110,22	-1.089.248,44	-1.109.763,66
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.024,51	-300.000,00	-1.110.358,66	-21.110,22	-1.089.248,44	-1.109.763,66

Die Ausschreibung der Baumaßnahme RKB Aquadrom wurde an ein externes Ing.-Büro vergeben. Abstimmungen zwischen dem Ing.- Büro und dem Tiefbauamt führten zu einer verzögerten Maßnahmenumsetzung. Die nicht verausgabten Mittel wurden in das Haushaltsjahr 2014 übertragen.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000020 53 04 Baumaßnahme Gerthe Süd

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	-369.013,47
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	-369.013,47

Bei der Baumaßnahme Gerthe Süd handelt es sich um eine Maßnahme der EGR GmbH. Die Kostenerstattung erfolgte nach Rechnungseingang. Für die Restauszahlung in 2014 wurde eine Ermächtigungübertragung vorgenommen.

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Produktgruppe: 54 01 Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000052 54 01 Ortsumgehung Günnigfeld**

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	993.400,00	1.864.500,00	1.864.500,00	1.622.400,00	242.100,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-284.996,48	-4.467.600,00	-3.789.680,77	-2.423.295,90	-1.366.384,87	-1.196.554,67
Saldo aus Investitionstätigkeit	708.403,52	-2.603.100,00	-1.925.180,77	-800.895,90	-1.124.284,87	-1.196.554,67

Die Baumaßnahme Ortsumgehung Günnigfeld ist im Dezember 2013 zum Abschluss gebracht worden. Es stehen lediglich noch die Schlussrechnungen aus. Zur Begleichung der Schlussrechnungen wurden die verfügbaren Haushaltsmittel des Jahres 2013 als übertragene Ermächtigung beantragt.

➤ **Investitionsmaßnahme 6.000000651 54 01 Westkreuz**

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.437.900,00	2.303.000,00	2.303.000,00	1.932.100,00	370.900,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.618.902,49	-3.290.000,00	-3.487.269,74	-80.434,83	-3.406.834,91	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-181.002,49	-987.000,00	-1.184.269,74	1.851.665,17	-3.035.934,91	0,00

Die Großbaumaßnahme Westkreuz wird durch den Landesbetrieb Straßenbau NRW durchgeführt. Gemäß Bauvereinbarung verpflichtete sich die Stadt Bochum einen vertraglich vereinbarten Anteil, nach Aufforderung des Landesbetriebs zu zahlen. Die Zahlungsaufforderung des Landesbetriebs erhielt die Stadt Bochum verspätet, die Zahlung wurde im Januar 2014 geleistet und damit sind diese Abweichungen in der Finanzstelle des Haushaltsjahrs 2013 ausgewiesen.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50007095 54 Oskar-Hoffmann-Str.

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.200,00	1.218.700,00	1.218.700,00	446.500,00	772.200,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.333,99	-3.222.800,00	-3.371.066,01	-730.881,63	-2.640.184,38	-2.502.255,16
Saldo aus Investitionstätigkeit	4.866,01	-2.004.100,00	-2.152.366,01	-284.381,63	-1.867.984,38	-2.502.255,16

Voraussetzung für den Beginn der Baumaßnahme waren abzuschließende Kanalbauarbeiten im Bereich Königsallee / Viktoriastr., die witterungsbedingt nicht termingerecht fertiggestellt werden konnten. Des Weiteren wurden im Laufe der Maßnahme zusätzliche Mehrleistungen erforderlich, (notwendige Baugrundverbesserung) diese Nachtragsverhandlungen verzögerten die Abwicklung der Maßnahme zusätzlich. Die Übertragung der Ermächtigungen wurde beantragt.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50008505 54 01 Wasserstr.

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.400,00	828.700,00	828.700,00	906.331,50	-77.631,50	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.019,72	-1.441.000,00	-2.552.820,00	-1.063.127,02	-1.489.692,98	-781.265,84
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.619,72	-612.300,00	-1.724.120,00	-156.795,52	-1.567.324,48	-781.265,84

Die geplanten Zeiträume für die Realisierung der Maßnahme konnten witterungsbedingt nicht eingehalten werden. Des Weiteren führten notwendige Planungsanpassungen (Änderungen Stützbauwerk) und die notwendigen Nachtragsverhandlungen zu einer Nichtverausgabung der verfügbaren Haushaltsmittel. Die Übertragung der Ermächtigung für das Haushaltsjahr 2014 wurde beantragt, die Maßnahme befindet sich in der Realisierung.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000056 54 01 Oviedo-Ring

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.875.000,00	-1.815.500,00	-1.366.371,20	0,00	-1.366.371,20	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.875.000,00	-1.815.500,00	-1.366.371,20	0,00	-1.366.371,20	0,00

Der Landesbetrieb Straßen.NRW führt gemäß geschlossener Bauvereinbarung diese Maßnahme für die Stadt Bochum durch. Diese ist Teil der Aufstufung des Bochumer Außenrings zur BAB. Diese Haushaltsmittel sollen erst nach Abschluss der Gesamtmaßnahme gezahlt werden. Auf eine Übertragung der Mittel wurde verzichtet, der zu leistende Anteil wird in der Haushaltsanmeldung für 2016 neu angemeldet.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50005595 54 01 Auf der Prinz

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-900.500,00	0,00	-900.500,00	-900.500,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-900.500,00	0,00	-900.500,00	-900.500,00

Bei der Maßnahme Auf der Prinz handelt es sich um eine vom Ausschuss für Umwelt, Ordnung, Sicherheit und Verkehr beschlossene Maßnahme aus dem Um- und Ausbau Programm von Straßen 2013/2014. Aufgrund personeller Engpässe fand Submission erst am 28.11.2013 statt. Die geplanten Finanzmittel mussten in das Haushaltsjahr 2014 übertragen werden.

Produktgruppe: 54 02 Stadtbahn und ÖPNV

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000545 54 02 Stadtbahn GbR**

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.203.700,00	4.203.700,00	0,00	4.203.700,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-6.683.000,00	-1.683.000,00	0,00	-1.683.000,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.479.300,00	2.520.700,00	0,00	2.520.700,00	0,00

Die Investitionsmaßnahme (Bau und Betrieb der Stadtbahn GbR) wird bei der Stadt Bochum über ein Verrechnungskonto geführt. Dieses Verrechnungskonto wird für die Auszahlungen genutzt, so dass auf der Finanzstelle keine Daten abgebildet werden.

Produktbereich: 55 Natur- u. Landschaftspflege

Produktgruppe: 55 01 Öffentliches Grün

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000198 55 01 Ausbau Parkway Emscher Ruhr - Festwert**

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	357.013,24	-357.013,24	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.529.224,00	-308.857,65	-1.220.366,35	-300.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.529.224,00	48.155,59	-1.577.379,59	-300.000,00

Im Haushaltsjahr 2012 ergab sich aufgrund von Finanzierungsproblemen seitens des Landes Nordrhein-Westfalen eine Verzögerung bei der Erteilung des Förderbescheides. Er wurde sehr spät erlassen und ging im Umwelt- und Grünflächenamt erst Ende des Jahres ein. Dadurch konnte nicht wie geplant mit der Realisierung der umfangreichen Vorarbeiten (Bodengutachten, planerische Leistungen etc.) und dem Ausbau der Radwegtrasse begonnen werden. So verschob sich das gesamte Projekt ins Jahr 2013. Obwohl die Maßnahme danach gut voran gebracht werden konnte, war es 2013 nicht möglich, die kompletten Ausgabeermächtigungen inkl. der Reste aus dem Vorjahr zu verausgaben. Für die folgenden Haushaltsjahre wurde

die Maßnahme neu im Haushaltsplan angesetzt, so dass ab 2014 nur noch geringer Bedarf an übertragenen Ermächtigungen besteht. Bei derzeitigem Baufortschritt und Maßnahmenverlauf soll die Maßnahme 2014 abgeschlossen sein.

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe: 61 02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000527 61 02 Pauschale Investitionseinzahlung StA 20**

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.478.213,48	7.000.000,00	7.000.000,00	9.081.962,92	-2.081.962,92	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	7.478.213,48	7.000.000,00	7.000.000,00	9.081.862,92	-2.081.962,92	0,00

Es handelt sich hierbei um den auf die Stadt Bochum entfallenden Anteil an der allgemeine Investitionspauschale und der Investitionspauschale für Sozialhilfeträger, die sich nach der Einwohnerzahl bzw. nach der Zahl der Einwohner über 65 Jahre und einem jeweils vom Land festgesetzten Schlüssel je Einwohner und Gebietsfläche berechnet. Laut Bescheid der Bezirksregierung Arnsberg vom 22.04.2013 betrug die Investitionspauschale auf Grund der positiven Steuerentwicklung im Land insgesamt 9.081.962,92. EUR und damit rd. 2,1 Mio. EUR mehr als der Planansatz.

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000528 61 02 Eigenkapitalerhöhung EGR mbH**

	Ist 2012	HH-Ansatz 2013	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist 2013	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-500.000,00	0,00	0,00	-9.189.000,00	-9.189.000,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-500.000,00	0,00	0,00	-9.189.000,00	-9.189.000,00	0,00

Der Rat der Stadt Bochum hat in seiner Sitzung am 19.12.2013 beschlossen, die geleistete Liquiditätshilfe zur Aufstockung des Eigenkapitals der EGR zu verwenden. Die konsumtive Einzahlung der Liquiditätshilfe deckt somit die investive Auszahlung.

5.6 Finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Zum 31.12.2013 bestanden seitens der Stadt Bochum finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 153.763 TEUR.

Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Bürgschaften:

für Wohnungsbau	7.413 TEUR
für Handel, Industrie und Gewerbe	111.970 TEUR
für sonstige Zwecke	4.799 TEUR

Gesamt	124.182 TEUR
---------------	---------------------

Leasinggeschäfte:

Leasing und Miete bestimmter Dauer	22.250 TEUR
Leasing und Miete unbestimmter Dauer p.a.	7.331 TEUR

Gesamt	29.581 TEUR
---------------	--------------------

Eventualverbindlichkeiten:

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

Derivate („Swaps“):

Chancen und Risiken aus den abgeschlossenen Derivaten ergeben sich allein aus dem Unterschied zwischen der erwarteten und der tatsächlichen Zinsentwicklung. Eine aus heutiger Sicht richtige Zinsentscheidung kann sich zu einem späteren Zeitpunkt als vorteilhaft oder unvorteilhaft erweisen.

Dies ändert jedoch nichts an der Richtigkeit der Entscheidung zum Entscheidungszeitpunkt. Der Marktwert von Swaps schwankt mit dem jeweiligen Zinsniveau. Die vom Rat der Stadt Bochum beschlossene „Richtlinie 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.

Dem **Kommunalkredit-Portfolio** sind zum Ende des Berichtszeitraumes 2013 zwei Doppel-Swaps zugeordnet. Per 31.12.2013 valutieren diese bei einem Gesamt-Bezugsbetrag von 50.897.464,61 EUR. Durch den Einsatz der Doppel-Swaps konnten bei bestehenden Krediten zum Abschlusszeitpunkt die Zinsausgaben gesenkt und eine Festzinsvereinbarung für einen weiteren Zeitraum getroffen werden.

Zu Beginn des Jahres 2013 waren sieben Forward-Swaps mit einem Gesamtvolumen von 302.906.536,74 EUR im Bestand; vier davon wurden im Jahr 2013 aufgelöst. Der Auflösungssaldo aller vier Geschäfte betrug 93.000,00 EUR zu Gunsten der Stadt Bochum. Diese Geschäfte hätten zu jeweiligen Laufzeitbeginn (Jahre 2014, 2015, 2016 und 2028) mit kurzfristigen Krediten (auf Euribor-Basis) unterlegt werden müssen, um die ursprünglich geplante Zinssicherungsstruktur (Grundgeschäft mit Derivat im Wirkungszusammenhang) zu erzielen. Durch die Auflösung dieser Forward-Swaps wurde dem zunehmend restriktiven Verhalten der Banken gegenüber der Kommunalfinanzierung Rechnung getragen. Die diesen Derivaten zugeordneten Kreditaufnahmen sind nach Derivate – Auflösung wieder frei wählbar und abstimmbare auf die dann vorherrschenden Bedarfe der Kapitalmärkte. Diese Portfolio-Anpassung erfolgte zu Gunsten des Ziels der Liquiditätssicherung, vorrangig vor dem Ziels der Zinssicherung.

Nach Auflösung der genannten vier Forward-Swaps verbleiben noch drei Forward-Swaps im Kommunalkredit-Portfolio, welche zum 31.12.2013 mit insgesamt 102.398.233,02 EUR valutieren. Durch den Einsatz der Forward-Swaps konnte bei bestehenden Krediten eine Festzinsvereinbarung für einen zukünftigen Zeitraum getroffen werden.

Außerdem ist per 31.12.2013 eine Kombination aus einem Cap auf den 3-Monats-Euribor und einem Forward-Swap im Bestand, welche zu diesem Zeitpunkt mit einem Volumen in Höhe von 55.673.838,16 EUR valutiert. So konnte zunächst mittels der vertraglich vereinbarten Zinsobergrenze an niedrigen kurzfristigen Zinsen partizipiert werden und anschließend ein fester Zinssatz für einen bestimmten Zeitraum gesichert werden.

Im Berichtszeitraum 2013 sind im Kommunalkredit-Portfolio keine Derivate mit risikoverändernder Struktur im Bestand.

Dem **Kassenkredit-Portfolio** sind zum Ende des Berichtszeitraums 2013 zwei Zero-Cost-Collar über ein Gesamtvolumen von 90.000.000,00 EUR im Bestand. Diese haben kurzfristige Kassenkredite gegen steigende Zinsen (oberhalb der Zinsobergrenze) abgesichert, wobei aber gleichzeitig ein Teil der Zinsvorteile bei sinkenden Zinsen aufgegeben wurde (unterhalb der Zinsuntergrenze).

Der zu Beginn des Jahres 2013 noch als Derivat mit risikoverändernder Struktur eingestufte Swap mit Verlängerungsoption wurde im Jahr 2013 als Derivat mit Zinssicherungscharakter umgeschlüsselt. Mit dem Swap mit Verlängerungsoption konnte die Stadt Bochum zunächst einen Zins von 0,93%

p.a. für einen Zeitraum von zwei Jahren sichern. Anschließend hatte die Bank das Recht, den Swap zu kündigen. Erfolgte keine Kündigung, so verlängerte sich diese Zinssicherung um ein Jahr zu 1,65% p.a.. Die in dieser Swap-Struktur enthaltene Option (Kündigungsrecht der Bank) führte in der Phase 1 (während der Unsicherheit bzgl. einer Optionsausübung) zur Einstufung des Geschäfts als „Derivat mit risikoverändernder Struktur“. Da die Bank aber von Ihrem Kündigungsrecht keinen Gebrauch gemacht hat, verblieb ab dem möglichen Kündigungszeitpunkt nur noch der zinssichernde Charakter der zweiten Phase des Derivates. Die Aspekte, die zur Einstufung des Geschäfts als „Derivat mit risikoverändernder Struktur“ geführt haben, sind daher im Jahr 2013 entfallen, so dass das Geschäft neu eingestuft wurde.

Der Swap mit Verlängerungsoption valutiert zum 31.12.2013 mit 30.000.000,00 EUR. Mit dem Swap konnte für einen bestehenden Kredit eine Festzinsvereinbarung für einen zukünftigen Zeitraum sowie eine optionale weitere Festzinsvereinbarung getroffen werden; als Resultat erfolgte eine Festzinsvereinbarung über insgesamt drei Jahre.

Zum Ende des Jahres 2013 sind keine Derivate mit risikoverändernder Struktur mehr im Bestand. Der noch im Jahr 2012 als „Derivat mit risikoverändernden Struktur“ eingestufte Swap mit Verlängerungsoption wurde als „Derivat mit Zinnsicherungscharakter“ umgeschlüsselt.

5.7 Gesonderte Anhangsangaben

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

▪ Abfallbeseitigung 2012	894,00 EUR
▪ Straßenreinigung 2010	122.788,00 EUR
▪ Straßenreinigung 2011	50.760,00 EUR
▪ Abwasserbeseitigung 2010	1.082.940,00 EUR
▪ Abwasserbeseitigung 2011	3.129.470,00 EUR
▪ Abwasserbeseitigung 2011	884.631,00 EUR
▪ Rettungsdienst 2010	231.545,00 EUR
▪ Rettungsdienst 2012	447.656,00 EUR

5.8 Anlagen zum Anhang

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

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2012	Zugänge 2013	Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Abschreibungen 2013	Zuschreibungen 2013	Kumulierte Abschreibungen	am 31.12.2013	am 31.12.2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			+	-	+/-	-	+	-		
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.596.697,84	767.244,06	-43.452,66	36.890,00	-1.825.583,85	0,00	-5.011.072,04	2.346.307,20	3.374.441,80
2.	Sachanlagen	3.292.763.403,83	57.677.150,20	-32.180.499,38	-36.890,00	-69.630.381,08	0,00	-343.906.760,54	2.974.316.404,11	3.013.850.731,45
2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	307.238.017,18	1.117.639,40	-2.100.793,64	-1.504.094,51	-1.283.829,77	0,00	-8.583.045,93	296.167.722,50	299.932.887,77
2.1.1	Grünflächen	137.673.187,33	254.720,06	-44.548,81	-90.791,23	-1.117.656,55	0,00	-7.753.342,03	130.039.225,32	131.005.246,39
2.1.2	Ackerland	18.471.138,84	410.026,50	-31.897,82	-46.876,00	0,00	0,00	0,00	18.802.391,52	18.471.138,84
2.1.3	Wald, Forsten	25.516.472,21	-977,98	-12.607,15	45.814,00	0,00	0,00	0,00	25.548.701,08	25.516.472,21
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	125.577.218,80	453.870,82	-2.011.739,86	-1.412.241,28	-166.173,22	0,00	-829.703,90	121.777.404,58	124.940.030,33
2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	950.546.420,25	3.431.538,29	-15.946.337,35	3.770.591,18	-20.075.618,20	0,00	-99.541.401,59	842.260.810,78	869.178.448,00
2.2.1	Kindertageseinrichtung	36.595.604,41	530.780,18	-473.325,00	262.553,47	-844.352,00	0,00	-3.724.057,72	33.191.555,34	33.638.370,51
2.2.2	Schulen	495.535.001,31	2.451.740,38	-11.774.087,96	1.555.825,47	-10.452.525,68	0,00	-53.336.196,67	434.432.282,53	451.211.409,50
2.2.3	Wohnbauten	36.844.041,50	118.599,72	-1.927.928,95	-226.284,00	-467.652,22	0,00	-2.098.704,13	32.709.724,14	35.069.640,95
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	381.571.773,03	330.418,01	-1.770.995,44	2.178.496,24	-8.311.088,30	0,00	-40.382.443,07	341.927.248,77	349.259.027,04
2.3	Infrastrukturvermögen	1.862.074.395,20	16.332.815,34	-12.876.328,47	7.689.476,89	-40.928.696,30	0,00	-197.511.086,54	1.675.709.272,42	1.703.445.610,69
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	309.279.351,04	152.148,59	-22.640,15	75.750,35	0,00	0,00	0,00	309.484.609,83	309.279.351,04
2.3.2	Brücken und Tunnel	66.035.450,98	74.762,55	-373.614,20	0,00	-1.430.859,28	0,00	-6.139.311,33	59.597.288,00	61.291.787,88
2.3.3	Gleisanlagen m. Streckenaur. u. Sicherheitsanlagen	65.881.497,35	0,00	0,00	0,00	-2.206.194,83	0,00	-8.540.491,41	57.341.005,94	59.547.200,77
2.3.4	Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	564.215.812,09	7.923.962,04	-4.758.982,30	5.223.330,36	-12.004.677,56	0,00	-58.874.451,51	513.729.670,68	516.712.930,50
2.3.5	Straßen m. Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen	843.767.177,38	7.836.139,38	-7.721.091,82	2.410.646,18	-25.029.310,32	0,00	-123.075.657,86	723.217.213,26	744.353.816,76
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	12.895.106,36	345.802,78	0,00	-20.250,00	-257.654,31	0,00	-881.174,43	12.339.484,71	12.260.523,74
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.129.869,44	0,00	0,00	0,00	-129.327,59	0,00	-613.591,92	3.516.277,52	3.645.605,11
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	61.678.410,26	46.710,36	-3.500,00	20.250,00	0,00	0,00	-11.068,50	61.730.802,12	61.678.404,26
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	40.746.125,47	4.700.214,42	-572.240,10	179.177,27	-4.266.543,50	0,00	-18.230.678,58	26.822.598,48	26.407.395,62
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	36.936.202,92	2.729.226,59	-420.091,19	6.555,58	-2.946.365,72	0,00	-19.415.887,48	19.836.006,42	20.148.416,89
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	29.413.963,11	29.319.005,80	-261.208,63	-10.198.846,41	0,00	0,00	0,00	48.272.913,87	29.413.963,11

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2012	Zugänge 2013	Abgänge 2013	Umbuch- ungen 2013	Abschrei- bungen 2013	Zuschrei- - bungen 2013	Kumulierte Abschrei- bungen	am 31.12.201 3	am 31.12.2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			+	-	+/-	-	+	-		
3.	Finanzanlagen	1.398.455.554,10	25.101.248,72	-425.027,05	0,00	-9.911.975,09	0,00	-9.911.975,09	1.413.219.800,68	1.398.455.554,10
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.381.184.473,80	24.239.462,77	0,00	0,00	-9.281.721,88	0,00	-9.281.721,88	1.396.142.214,69	1.381.184.473,80
3.2	Beteiligungen	2.481.129,00	2.500,00	0,00	0,00	-391.000,00	0,00	-391.000,00	2.092.629,00	2.481.129,00
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	8.730.801,14	739.967,75	0,00	0,00	-213.479,24	0,00	-213.479,24	9.257.289,65	8.730.801,14
3.5	Ausleihungen	4.475.150,16	119.318,20	-425.027,05	0,00	-25.773,97	0,00	-25.773,97	4.143.667,34	4.475.150,16
1	3.5. an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	3.5. an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3.5. an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	3.5. Sonstige Ausleihungen	4.475.150,16	119.318,20	-425.027,05	0,00	-25.773,97	0,00	-25.773,97	4.143.667,34	4.475.150,16
	Gesamt	4.697.815.655,77	83.545.642,98	-32.648.979,09	0,00	-81.367.940,02	0,00	-358.829.807,67	4.389.882.511,99	4.415.680.727,35

Forderungsspiegel		Gesamtbetrag 2013	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 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	62.158.070,90	57.353.880,23	11.778,67	4.792.412,00	63.919.332,31
1.1	Gebühren	8.691.770,66	8.689.952,06	1.818,60	0,00	10.556.467,04
1.2	Beiträge	855.642,79	855.642,79	0,00	0,00	772.799,48
1.3	Steuern	35.246.303,72	35.246.303,72	0,00	0,00	29.255.719,58
1.4	Forderungen aus Transferleistungen	7.938.933,95	7.938.933,95	0,00	0,00	9.512.887,74
1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	9.425.419,78	4.623.047,71	9.960,07	4.792.412,00	13.821.458,47
2.	Privatrechtliche Forderungen	11.193.794,23	11.180.461,25	5.282,98	8.050,00	13.137.766,08
2.1	gegenüber dem privaten Bereich	2.780.211,57	2.769.540,40	2.621,17	8.050,00	2.069.112,82
2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	2.671.669,61	2.670.942,11	727,50	0,00	1.682.291,03
2.3	gegen verbundene Unternehmen	3.048.933,64	3.048.933,64	0,00	0,00	6.173.531,28
2.4	gegen Beteiligungen	207.921,75	207.921,75	0,00	0,00	194.588,18
2.5	gegen Sondervermögen	2.485.057,66	2.483.123,35	1.934,31	0,00	3.018.242,77
3.	Summe aller Forderungen	73.351.865,13	68.534.341,48	17.061,65	4.800.462,00	77.057.098,39

Art der Rückstellungen		Stand 31.12.2012	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Pensionsrückstellungen	627.610.004,13	-33.132.624,58	-12.197.068,03	53.159.568,44	-555.590,00	634.884.289,96
2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	84.786,19	-8.507,79	-19.989,90	0,00	0,00	56.288,50
3	Instandhaltungsrückstellungen	19.890.662,01	-9.828.141,25	-1.323.991,31	13.861.067,87	0,00	22.599.597,32
4	Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW	76.402.606,35	-25.611.175,85	-4.586.388,99	23.563.208,29	3.595.371,03	73.363.620,83
	Verlustausgleich SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH	5.801.513,05	-5.216.763,87	-584.749,18	3.600.000,00	0,00	3.600.000,00
	Rückzahlung von Zuwendungen	21.601.620,35	-606.103,18	-21.915,67	476.130,31	0,00	21.449.731,81
	Verpflichtungen nach § 107b BeamtVG	6.119.149,00	-106.733,05	-3.137.590,00	122.848,05	555.590,00	3.553.264,00
	Jubiläum	962.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	962.500,00
	NRW-Urban Stadtumbau West – Beteiligung an Baukosten	504.800,57	-116.652,50	-138.058,73	485.515,32	0,00	735.604,66
	Verlustübernahme EGR	1.300.000,00	-1.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Prüfungskosten Abschlüsse	385.180,32	-202.971,11	-5.728,19	201.218,98	0,00	377.700,00
	Kundenleitsystem Ruhr 2010	173.753,47	-489,88	-163.630,43	0,00	0,00	9.633,16
	Schadenfall Regenrückhaltebecken Bochum-Wattenscheid	6.671,16	0,00	-6.671,16	0,00	0,00	0,00
	Schadenfälle PKW	20.202,37	-20.065,15	0,00	0,00	0,00	137,22
	Zweiter Teil Preisgelder „Senkrechtstarter“ 2011/2012	11.500,00	0,00	-11.500,00	0,00	0,00	0,00
	Vertragliche Verpflichtung Entschädigung Rensingstr. 24/24a	40.000,00	-35.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
	Abbruchkosten Erich-Kästner-Schule (Altbau)	13.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.700.000,00
	Fremdwährungsrisiken	1.097.539,77	0,00	0,00	0,00	3.039.781,03	4.137.320,80
	Deutsches Bergbaumuseum 2013	0,00	0,00	0,00	14.300,00	0,00	14.300,00
	Kampfmittelbeseitigung Freudenbergstraße	26.496,30	0,00	-26.496,30	0,00	0,00	0,00
	Zwangsgelder Wettbüros	235.000,00	-160.029,00	0,00	0,00	0,00	74.971,00
	Klagen vor Sozialgerichten	341.196,61	-119.108,31	0,00	0,00	0,00	222.088,30
	Zuschüsse Wohnungsbau	83.000,00	-22.000,00	0,00	333.000,00	0,00	394.000,00
	Lohnsteuerrückstellung	920.395,68	0,00	0,00	0,00	0,00	920.395,68
	Besoldungserhöhung 2013	0,00	0,00	0,00	931.231,00	0,00	931.231,00
	Rückstellungen für offene Kostenrechnungen	5.258.876,82	-4.914.708,96	-308.479,90	5.585.152,13	0,00	5.620.840,09
	Nicht genommener Urlaub	3.919.693,82	-3.919.693,82	0,00	3.982.529,39	0,00	3.982.529,39

Art der Rückstellungen		Stand 31.12.2012	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Arbeitszeitguthaben	4.702.783,93	-4.702.783,93	0,00	4.596.722,48	0,00	4.596.722,48
	Altersteilzeit	9.190.733,13	-4.168.073,09	-176.569,43	3.234.560,63	0,00	8.080.651,24
Gesamt		723.988.058,68	-68.580.449,47	-18.127.438,23	90.583.844,60	3.039.781,03	730.903.796,61

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2012	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2013
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1107	4.00000443.505.001	Historisches Rathaus	Brandschutz	272.370,17	16.569,17	255.801,00	0,00	0,00
1107	4.00000480.505.006	BVZ	Türüberwachung	1.884,18	0,00	0,00	0,00	1.884,18
1107	4.00000482.505.003	Rathaus Wattenscheid	Sanierung Trinkwasserinstallation	43.601,49	2.020,75	0,00	0,00	41.580,74
1107	4.00000484.505.003	Amtshaus Carl-v.-Ossietzky-Platz	Fenstersanierung, 3. BA	2.684,84	2.684,84	0,00	0,00	0,00
1107	4.00000510.505.001	Rathaus BO WPB 8, 1. BA	Dachsanierung 1. BA	200.000,00	44.025,13	0,00	0,00	155.974,87
1107	4.00000480.505.007	BVZ	Sanierung Herren-WC-Anlage	55.062,51	0,00	0,00	0,00	55.062,51
1107	4.00000441.505.002	Amtshaus Gerthe	Blitzschutzanlage Gerthe	8.622,15	5.912,11	0,00	14.590,59	17.300,63
1107	4.00000482.505.004	Rathaus WAT	Sanierung Fenster WAT	132.833,47	131.690,19	0,00	0,00	1.143,28
1107	4.00000484.505.004	Amtshaus Langendreer	Fenstersanierung	321.124,26	238.078,33	0,00	0,00	83.045,93
1107	4.00000510.505.002	Historisches Rathaus	Sanierung Lüftungsanlage Ratssäle	497.600,00	25.551,29	0,00	0,00	472.048,71
1107	4.00000480.505.001	BVZ	Dachsanierung 1. BA (HSB)	183.141,72	0,00	0,00	0,00	183.141,72
1107	4.00000161.505.001	Amtshaus Gerthe	Fenstersanierung	115.417,00	69.161,00	46.256,00	0,00	0,00
1107	4.00000484.505.001	Amtshaus Langendreer	Fenstersanierung	10.276,83	0,00	0,00	0,00	10.276,83
1107	4.00000162.505.001	ehem. Amtsgericht Langendreer	Fenstersanierung	46.285,08	0,00	0,00	0,00	46.285,08
1107	4.00000484.505.002	Amtshaus Carl-v-Ossietzky-Platz	Elektrik	9.211,44	0,00	9.211,44	0,00	0,00
1107	4.00000482.505.002	Rathaus Wattenscheid	Umbauten nBPA	6.742,02	3.633,93	1.108,09	0,00	2.000,00
1107	4.00000480.505.003	BVZ	Sanierung Aufzüge	742,21	0,00	742,21	0,00	0,00
1107	4.00000483.505.004	Tischlerei Grünstr.	Elektrik	2.461,71	0,00	2.461,71	0,00	0,00
1107	4.00000483.505.002	Tischlerei Grünstr.	Fenstereinbau	3.445,70	0,00	3.445,70	0,00	0,00
1107	4.00000480.505.002	BVZ Kälteanlage Aufzugm. (HSB)	Kälteanlage Aufzugm. (HSB)	2.799,00	0,00	2.799,00	0,00	0,00
1107	4.00000482.505.005	Rathaus WAT	Flurbeleuchtung	0,00	0,00	0,00	29.782,40	29.782,40
1107	4.00000482.505.006	Rathaus WAT	Herrentoiletten EG	0,00	0,00	0,00	37.859,71	37.859,71
1107	4.00000484.505.005	Amtshaus Langendreer.	Flurbeleucht./Alarmanl./Rauchmelder	0,00	0,00	0,00	28.000,00	28.000,00
1107	4.00000510.505.003	Hist. Rathaus Bo	Aufzug Ostflügel	0,00	0,00	0,00	157.438,86	157.438,86
1107	4.00000622.505.001	Verwaltungsgebäude Baroper Str.	Elektroinstallation	0,00	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00
1111	4.00000045.505.001	Turnhalle In der Hönnerbecke 82	Versorgungsanschlüsse	47.442,12	0,00	47.442,12	0,00	0,00
1111	4.00000044.505.001	"Am Bergbaumuseum 31 - 33"	Mauerprüfung	28.847,84	0,00	0,00	0,00	28.847,84
1111	4.00000044.505.001	Küche Ratskeller	Sanierung Abluftschacht	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00
1111	4.00000045.505.001	Kosten Baureifmachung	Kosten Baureifmachung	1.918,79	0,00	1.918,79	0,00	0,00
1126	4.00000180.505.001	Hattinger Str. 387	Teilerneuerung der Heizungsanlage	750,52	0,00	750,52	0,00	0,00

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2012	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2013
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1206	4.00000166.505.001	Feuerwache I	Instandhaltung	269.134,79	269.134,79	0,00	21.083,52	21.083,52
1206	4.00000066.505.001	Feuerwache II	Hausleittechnik Wache II	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
1206	4.00000166.505.001	Feuerwache 1	2. Teil Dachsanierung	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
1206	4.00000581.505.001	Instandsetzung Wache II	Instandsetzung Wache II	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
2101	4.00000273.505.001	Ganztagsgymnasium Hellweg	Sanierung	1.306,38	0,00	1.306,38	0,00	0,00
2101	4.00000362.505.027	Gymnasium Hellweg-Schule	Brandschutz	82.540,28	0,00	0,00	0,00	82.540,28
2101	4.00000366.505.003	Anette-v-Droste-Hülshoff-RS	Fassadensanierung	29.751,67	0,00	29.751,67	0,00	0,00
2101	4.00000370.505.024	BS III Akademiestr.	Dachsanierung Hausmeisterwohnung	22.447,18	0,00	22.447,18	0,00	0,00
2101	4.00000369.505.002	Theodor-Körner-Schule	Abbruch Alte Turnhalle	19.755,19	0,00	19.755,19	0,00	0,00
2101	4.00000361.505.005	SZ Südwest	Toilettensanierung	18.925,20	0,00	0,00	0,00	18.925,20
2101	4.00000370.505.015	Kaufmännische Berufsschule II	Fassadensanierung Westfassade	11.757,35	0,00	11.757,35	0,00	0,00
2101	4.00000371.505.007	P.-Petersen-Schule	Dach-/Fenster-/Fassadensan. (3.BA)	9.368,03	0,00	9.368,03	0,00	0,00
2101	4.00000370.505.003	TBS II Ostring	Fassadensanierung (1.BA)	8.541,67	0,00	8.541,67	0,00	0,00
2101	4.00000366.505.002	Annette-v.-Droste-Hülshoff-RS	Sicherheitsauflagen	7.684,11	0,00	7.684,11	0,00	0,00
2101	4.00000368.505.008	Schillerschule	Fassadensanierung	6.695,81	0,00	6.695,81	0,00	0,00
2101	4.00000370.505.012	Kaufmännische Berufsschule II	Sanierung der Nordfassade	5.835,42	0,00	5.835,42	0,00	0,00
2101	4.00000362.505.014	KHS Lenneplatz 1	Beseitigung von Brandschutzmängeln	3.476,88	0,00	3.476,88	0,00	0,00
2101	4.00000370.505.019	Technische Berufsschule II	Sanierung Beleuchtung/Unterverteilung	4.664,90	0,00	4.664,90	0,00	0,00
2101	4.00000365.505.001	HS Stiftstr.	Abluftanlage im Duschaum Turnhalle	4.639,82	0,00	4.639,82	0,00	0,00
2101	4.00000366.505.005	Helene-Lange-Schule	Schadstoffsanierung Kunsträume	4.546,65	0,00	4.546,65	0,00	0,00
2101	4.00000370.505.008	Berufsschule II Ostring 27	Dach-/Fenster-/Fassadensan. (2.BA)	3.618,78	0,00	3.618,78	0,00	0,00
2101	4.00000362.505.021	Kaufmännische Berufsschule II	Installation von Rauchmeldern	2.622,60	0,00	0,00	0,00	2.622,60
2101	4.00000370.505.016	TBS I Maischützenstr.	Optimierung Heizungsanlage	2.336,83	0,00	2.336,83	0,00	0,00
2101	4.00000370.505.013	A-Salomon-Kolleg	Umbau Gebäude	1.563,46	0,00	1.563,46	0,00	0,00
2101	4.00000368.505.003	Schulzenrum Gerthe	Umbauten zur Neuordnung	1.233,04	0,00	1.233,04	0,00	0,00
2101	4.00000362.505.001	Umbau Brandschutz Schulen	Brandschutz	843.105,00	230.605,23	0,00	42.152,43	654.652,20
2101	4.00000362.505.002	GS Frauenlobschule	Brandschutz	2.638,00	0,00	0,00	0,00	2.638,00
2101	4.00000362.505.004	GS Glückaufschule	Brandschutz	3.612,00	0,00	0,00	0,00	3.612,00
2101	4.00000362.505.006	GS Feldsieper Schule	Brandschutz	2.895.010,00	1.111.733,48	0,00	375.000,00	2.158.276,52
2101	4.00000362.505.007	GS Farendeller Schule	Brandschutz	27.894,00	10.539,00	0,00	0,00	17.355,00

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2012	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2013
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	4.00000362.505.008	GS In der Voede	Brandschutz	3.969,00	0,00	0,00	0,00	3.969,00
2101	4.00000362.505.009	GS Frauenlobschule	Brandschutz	2.593,00	0,00	0,00	0,00	2.593,00
2101	4.00000362.505.010	GS Maischützenschule	Brandschutz	1.310.904,00	948.532,50	0,00	0,00	362.371,50
2101	4.00000362.505.015	RS Franz-Dinnendahl	Brandschutz	1.663,00	0,00	1.663,00	0,00	0,00
2101	4.00000362.505.018	Gymnasium Goethe-Schule	Brandschutz	139.668,00	10.920,54	0,00	0,00	128.747,46
2101	4.00000362.505.019	Gymnasium Lessing-Schule	Brandschutz	237.744,00	237.744,00	0,00	1.856.179,68	1.856.179,68
2101	4.00000362.505.020	Gymnasium H.-v.-Kleist	Brandschutz	1.008.397,00	106.633,47	0,00	740.000,00	1.641.763,53
2101	4.00000362.505.023	Ges H.-Böll	Brandschutz	94.183,00	39.984,58	0,00	1.500.000,00	1.554.198,42
2101	4.00000362.505.027	Gymnasium Hellweg-Schule	Brandschutz	969.429,00	536.273,70	0,00	192.000,00	625.155,30
2101	4.00000362.505.028	GS Kirchsule Höntrop	Brandschutz	108.629,00	28.378,78	0,00	0,00	80.250,22
2101	4.00000362.505.030	GS Auf dem Alten Kamp	Brandschutz	5.681,00	0,00	0,00	0,00	5.681,00
2101	4.00000362.505.031	Ges Willy-Brandt	Brandschutz	184.814,00	41.634,59	0,00	0,00	143.179,41
2101	4.00000362.505.032	Gymnasium Graf-Engelbert	Brandschutz	1.114.645,00	1.114.645,00	0,00	549.936,76	549.936,76
2101	4.00000362.505.034	GS Günnigfeld	Brandschutz	1.509,00	357,00	0,00	21.938,39	23.090,39
2101	4.00000362.505.036	GS Natorpschule	Brandschutz	6.276,00	6.221,07	0,00	16.515,13	16.570,06
2101	4.00000362.505.037	BK W.-Gropius - NG K.-F.-Str.	Brandschutz	5.149,00	0,00	0,00	0,00	5.149,00
2101	4.00000362.505.038	GS Lina-Morgenstern	Brandschutz	33.513,00	20.888,90	0,00	0,00	12.624,10
2101	4.00000362.505.039	SZ Unterstr. 66a	Brandschutz	77.743,00	18.990,45	0,00	50.000,00	108.752,55
2101	4.00000362.505.040	Ges H.-Böll - NG Gretchen	Brandschutz	861.907,00	215.893,52	0,00	0,00	646.013,48
2101	4.00000362.505.041	HS Werner-v.-Siemens	Brandschutz	37.811,00	0,00	0,00	0,00	37.811,00
2101	4.00000362.505.042	Gymnasium Schiller-Schule	Brandschutz	298.880,00	124.164,20	0,00	0,00	174.715,80
2101	4.00000362.505.043	Hildegardis-Schule	Brandschutz	312,00	312,00	0,00	74.297,62	74.297,62
2101	4.00000362.505.045	BK Alice-Salamon	Brandschutz	665.278,00	665.277,76	0,00	43.790,76	43.791,00
2101	4.00000362.505.046	RS A.-v.-D.Hülshoff-Schule	Brandschutz	372.665,00	222.060,66	0,00	0,00	150.604,34
2101	4.00000362.505.047	HS Albert-Schweitzer	Brandschutz	111.157,00	83.350,46	0,00	39.571,08	67.377,62
2101	4.00000362.505.048	GS Brenscheder - Schule	Brandschutz	99.254,00	83.363,57	0,00	0,00	15.890,43
2101	4.00000362.505.049	FS Janusz-Korczak	Brandschutz	603.861,00	422.645,44	0,00	0,00	181.215,56
2101	4.00000362.505.050	Ges. Maria-Sibylla-Merian	Brandschutz	295.422,00	295.422,00	0,00	304.923,91	304.923,91
2101	4.00000362.505.051	GS Köllerholz	Brandschutz	506.414,00	47.799,76	0,00	0,00	458.614,24
2101	4.00000362.505.052	Theodor-Körner-Gymnasium	Brandschutz	114.436,00	84.404,78	0,00	0,00	30.031,22

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2012	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2013
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	4.00000362.505.053	GS Wilbergschule	Brandschutz	59.592,00	22.558,02	0,00	0,00	37.033,98
2101	4.00000362.505.054	GS Hufelandschule	Brandschutz	46.203,00	46.203,00	0,00	629.259,58	629.259,58
2101	4.00000362.505.057	BK Walter-Gropius	Brandschutz	104.502,00	25.255,04	0,00	0,00	79.246,96
2101	4.00000362.505.058	GS Liboriuschule	Brandschutz	63.787,00	63.787,00	0,00	681.846,73	681.846,73
2101	4.00000362.505.059	BK Techn. Berufl. Schule 1	Brandschutz	1.191.092,00	1.165.269,20	0,00	250.000,00	275.822,80
2101	4.00000362.505.060	GS Weilenbrink, Arndtstr.	Brandschutz	31.000,00	23.601,11	0,00	0,00	7.398,89
2101	4.00000362.505.062	GS H.-C.-Andersen -NG Mühl.	Brandschutz	3.831,00	0,00	0,00	0,00	3.831,00
2101	4.00000362.505.063	GS Linden, Donnerbecke	Brandschutz	13.835,00	13.835,00	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000362.505.064	GS Drusenbergschule.	Brandschutz	20.462,00	0,00	0,00	0,00	20.462,00
2101	4.00000362.505.065	GS Friederikastr.	Brandschutz	5.410,00	4.074,76	0,00	0,00	1.335,24
2101	4.00000362.505.066	GS Rosenberg, Haydnstr. 1-3	Brandschutz	2.324,00	0,00	0,00	0,00	2.324,00
2101	4.00000362.505.068	GS Amtmann-Kreyenfeld	Brandschutz	10.024,00	5.545,47	0,00	0,00	4.478,53
2101	4.00000362.505.069	GS Neulingschule	Brandschutz	10.475,00	9.447,62	0,00	0,00	1.027,38
2101	4.00000362.505.070	GS Hofstede	Brandschutz	13.059,00	0,00	0,00	10.000,00	23.059,00
2101	4.00000362.505.071	GS Dietrich-Bonhoeffer	Brandschutz	290,00	0,00	0,00	0,00	290,00
2101	4.00000362.505.072	GS Vels-Heide	Brandschutz	256.383,00	79.354,55	0,00	600.000,00	777.028,45
2101	4.00000362.505.073	GS Gertrudisschule	Brandschutz	585.599,00	462.979,78	0,00	0,00	122.619,22
2101	4.00000362.505.074	FS Paul-Dohrmann	Brandschutz	13.308,00	8.258,81	0,00	498.675,27	503.724,46
2101	4.00000362.505.022	H.-Heinemann-Schule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	5.759,39	5.759,39
2101	4.00000362.505.075	GS Am Volkspark	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	16.285,80	16.285,80
2101	4.00000362.505.076	GS Waldschule	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	30.916,45	30.916,45
2101	4.00000362.505.077	GS Leithe	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	115.000,00	115.000,00
2101	4.00000368.505.034	Graf-Engelbert-Gymnasium	Erneuerung Thermostatventile	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
2101	1.21.01.01.04	GS Am Neggenborn	Fassadensanierung	0,00	0,00	0,00	72.133,10	72.133,10
2101	1.21.01.01.17	Drusenbergschule	Erneuerung Beleuchtungsanlage	0,00	0,00	0,00	1.935,66	1.935,66
2101	1.21.01.01.21	Frauenlobschule	Dachsanierung Vorbau Türanlage	0,00	0,00	0,00	54.626,80	54.626,80
2101	1.21.01.01.28	Hufeland-Schule	Beleuchtung u. ELT-Anlagen	0,00	0,00	0,00	19.153,72	19.153,72
2101	1.21.01.01.33	GS Amtmann-Kreyenfeld	Sanierung Fenster	0,00	0,00	0,00	144.754,65	144.754,65
2101	1.21.01.01.49	Von-Waldthausen-Schule	Erneuerung Beleuchtung	0,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00
2101	1.21.01.03.08	RS Höntrop	Erneuerung Beleuchtungsanlage	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2012	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2013
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	1.21.01.04.02	Goethe-Schule	Sanierung Klassenraumbeleuchtung	0,00	0,00	0,00	57.000,00	57.000,00
2101	1.21.01.04.03	Graf-Engelbert-Schule	Fassadensanierung	0,00	0,00	0,00	141.100,00	141.100,00
2101	1.21.01.04.05	Heinrich-v.-Kleist-Schule	Fenster- und Fassaden	0,00	0,00	0,00	254.400,00	254.400,00
2101	1.21.01.04.09	Märkische-Schule	Fassadensanierung	0,00	0,00	0,00	190.000,00	190.000,00
2101	1.21.01.06.07	Janusz-Korczak-Schule	Sanierung Heizung	0,00	0,00	0,00	42.436,36	42.436,36
2101	1.21.01.06.08	FS Hilda-Heinemann	Sanierung Brandmeldeanlage	0,00	0,00	0,00	9.828,42	9.828,42
2101	1.21.01.06.08	FS Hilda-Heinemann	Fenstersanierung	0,00	0,00	0,00	169.689,00	169.689,00
2101	1.21.01.06.08	FS Hilda-Heinemann	Sanierung WC-Anlage	0,00	0,00	0,00	32.526,90	32.526,90
2101	1.21.01.07.02	Heinrich-Böll-Schule	Fassadensanierung	0,00	0,00	0,00	351.264,62	351.264,62
2101	1.21.01.07.02	Heinrich-Böll-Schule	Erneuerung Beleuchtung	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
2101	1.21.01.07.03	Maria-Sibylla-Merian-Schule	Thermostatventile	0,00	0,00	0,00	61.998,32	61.998,32
2101	1.21.01.07.04	Willy-Brandt-Schule	Fenster-/Fassadensanierung	0,00	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00
2101	1.21.01.07.04	Willy-Brandt-Schule	Erneuerung Hausalarmanlage	0,00	0,00	0,00	12.235,69	12.235,69
2101	1.21.01.07.04	Willy-Brandt-Schule	Sanierung Fenster/Türen	0,00	0,00	0,00	190.506,93	190.506,93
2101	1.21.01.09.01	Drusenbergschule	Erneuerung Beleuchtungsanlage	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
2101	1.21.01.09.02	Regenbogenschule	Einbau Lüftungsanlage TH	0,00	0,00	0,00	69.499,72	69.499,72
2101	1.21.01.09.03	Maischützenschule	Sanierung Duschanlage	0,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00
2101	1.21.01.09.04	Lessing-Schule	Sanierung Duschanlagen	0,00	0,00	0,00	84.954,08	84.954,08
2101	1.21.01.09.05	GS Auf dem Alten Kamp	Sanierung Warmwasser	0,00	0,00	0,00	26.432,17	26.432,17
2101	1.21.01.09.14	Heinrich-Böll-Schule	Teilsanierung Filteranlage	0,00	0,00	0,00	36.264,70	36.264,70
2101	1.21.01.04.07	Hildegardis-Schule	Sanierung Fenster	0,00	0,00	0,00	214.243,10	214.243,10
2101	1.21.01.05.05	BK Alice-Salomon	Sanierung Fassade	0,00	0,00	0,00	46.025,00	46.025,00
2101	1.21.01.01.30	Liboriussschule	Sanierung Sanitärinstallation	0,00	0,00	0,00	34.872,74	34.872,74
2504	4.00000252.505.004	Eingang Verwaltung.	Sanierung Dach/Fassade/Fenster	0,00	0,00	0,00	155.000,00	155.000,00
2504	4.00000252.505.005	Thermostatventile/MSR-Technik	Thermostatventile/MSR-Technik	0,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
2507	4.00000047.505.004	Kunstmuseum	Sanierung Einbruchmeldeanlage	73.000,00	0,00	0,00	0,00	73.000,00
2507	4.00000617.505.001	Villa Marckhoff	Sanierung Fenster	0,00	0,00	0,00	108.917,01	108.917,01
2507	4.00000047.505.005	Museum	Erneuerung Abwasseranlage	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
2508	4.00000266.505.002	Hattinger Str. 638	Restliche Sanierung	9.898,48	0,00	9.898,48	0,00	0,00
2510	4.00000476.505.001	Schauspielhaus	Sanierung Schauspielhaus	719.868,77	132.044,40	454.192,57	617.596,40	751.228,20

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2012	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2013
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3105	1.31.05.01.11	Objekt Fröbelstr.	Instandsetzung	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
3105	1.31.05.01.08	Objekt ÜGH Wohlfahrtstr.	Instandsetzung	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
3105	1.31.05.01.11	Objekt Stiepeler Str. 46	Instandsetzung	0,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00
3105	1.31.05.01.11	Objekt Stockumer Str.	Instandsetzung	0,00	0,00	0,00	32.000,00	32.000,00
3601	1.36.01.01.01	Kita Zechenstr.	Teilsanierung Sanitäreinrichtungen	0,00	0,00	0,00	21.400,00	21.400,00
3601	1.36.01.01.01	Kita Lohacker Str.	Erneuerung Warmwasserbereitung	0,00	0,00	0,00	22.700,00	22.700,00
3601	1.36.01.01.01	Kita Friesenweg	Erneuerung Beleuchtungsanlage	0,00	0,00	0,00	26.956,48	26.956,48
3602	4.00000604.505.001	JFH Neuhofstr.	Elektro- und Blitzschutzanlage	15.000,00	14.583,02	0,00	0,00	416,98
3602	4.00000603.505.001	JFH Marktstr.	Sanierung Elektroverteilung	16.300,00	16.191,42	0,00	0,00	108,58
3602	1.36.02.01.04	JFH Lgdr Unterstr.	Erneuerung Beleuchtungsanlage	0,00	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00
3602	1.36.02.01.03	JFH Gerthe Hegelstr.	Erneuerung Beleuchtung	0,00	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00
3602	1.36.02.01.01	JFH Hamme, Amtsstr.	Erneuerung Beleuchtung/Elektro	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
3602	1.36.02.01.02	JFH Riemke Am Hausacker	Elektrik/Blitzschutz.	0,00	0,00	0,00	8.527,22	8.527,22
3602	1.36.02.01.02	JFH Riemke Am Hausacker	Abdichtung/Sanierung WC-Anlagen	0,00	0,00	0,00	67.670,00	67.670,00
3602	1.36.02.01.09	SchultescheHeide50	Elektrik/Blitzschutz	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
3602	1.36.02.01.09	Wodanstr. 18	Elektrik/Blitzschutz	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
3602	1.36.02.01.09	JFH Bußmannsweg	Dachsanierung	0,00	0,00	0,00	143.612,77	143.612,77
3604	1.36.04.01.01	Einbau von Türfeststellern	Einbau von Türfeststellern	0,00	0,00	0,00	13.350,15	13.350,15
4201	4.00000027.505.001	ehem. Ruhrstadion	Brandschutzmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	111.147,89	111.147,89
4201	4.00000594.505.001	Am Pappelbusch	Sanierung WW-Bereitung Umkleide	0,00	0,00	0,00	13.671,33	13.671,33
4201	4.00000595.505.001	SP Gahlensche Str.111	Sanierungsmaßnahme	0,00	0,00	0,00	42.473,04	42.473,04
4201	4.00000596.505.001	SP Steffenhor	Teilsanierung Heizungstechnik	0,00	0,00	0,00	4.710,61	4.710,61
4201	4.00000596.505.001	Elektrik/WLAN-Anlage	Teilsanierung	0,00	0,00	0,00	39.738,88	39.738,88
4201	4.00000632.505.001	SP Westerholtstr.	Erneuerung Thermostatventile	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
4201	4.00000633.505.001	SpZ Günnigfeld	Sanierung Sicherheitsbeleuchtung	0,00	0,00	0,00	14.303,68	14.303,68
4201	1.012.900	SP Dickebankstr.	Sanierung Umkleide	0,00	0,00	0,00	25.802,97	25.802,97
4201	1.013.400	SP Preins Feld	Sanierung Duschräume	0,00	0,00	0,00	8.011,57	8.011,57
4202	4.00000606.505.001	FB MärkischeStr.11-13	Sanierung Beleucht./Wellenerzeugung	0,00	0,00	0,00	49.738,88	49.738,88
4202	4.00000631.505.001	Heizungsanlage u. MSR-Technik	Optimierung	0,00	0,00	0,00	130.979,74	130.979,74
4203	4.00000257.505.002	Olympiastützpunkt	Dachsanierung/Aufständering	0,00	0,00	0,00	187.515,29	187.515,29

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2012	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2013
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4203	4.00000257.505.004	Optimierung Heizungstechnik	Optimierung Heizungstechnik	0,00	0,00	0,00	40.281,47	40.281,47
4203	4.00000257.505.005	Erneuerung ELT/WLAN Anlage	Erneuerung ELT/WLAN Anlage	0,00	0,00	0,00	19.869,44	19.869,44
5401	4.00000110.505.001	Wittekindstr.	Sanierung Brücken/Stützwände	171.634,91	0,00	131.634,91	0,00	40.000,00
5401	4.00000413.505.001	Bahnübergang Rensingstr.	Kostenbeteiligung Umbau	8.200,00	0,00	8.200,00	0,00	0,00
5401	1.54.01.02.01	Von-der-Recke-Str.	Bauwerkhauptprüfung	1.037,68	986,51	51,17	0,00	0,00
5401	1048900	Brücke Wittener Str./Sheffieldring	Objekt- u. Tragwerksplanung	23.076,00	14.024,75	9.051,25	0,00	0,00
5401	4.00000564.505.001	Wittener Str.	Bergbausanierung	61.506,37	0,00	37.256,37	0,00	24.250,00
5401	4.00000113.505.001	Bo-City	Sanierung t 1-6	18.754,82	0,00	18.754,82	0,00	0,00
5402	1.54.02.01.01	Bahnhof Schauspielhaus	L u M Leuchten	143.342,88	114.533,22	0,00	0,00	28.809,66
5501	4.00000518.505.001	Spreestr./Havelstr.	Asphaltflächen	2.490,42	0,00	0,00	0,00	2.490,42
5501	1.55.01.05.02	Ehrenmal Bußmansweg	Ehrenmal Bußmansweg - Pergola	15.000,00	13.593,58	1.406,42	0,00	0,00
5501	4.00000547.599.003	Kortumpark	Wegeinstandsetzung	11.000,00	4.438,05	6.561,95	0,00	0,00
5501	9017000	Borgholzweide	Wegeinstandsetzung	36.400,00	0,00	36.400,00	0,00	0,00
5501	1060700	Bismarkturm	Sanierung Sockelgeschoss	180.000,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00
5501	9.058.600	Westpark	Instandhaltung Mauern	65.769,23	43.121,19	22.648,04	0,00	0,00
5501	4.00000547.599.001	Brücke Hüllerbach	Sanierung der Brücke	10.271,80	0,00	10.271,80	0,00	0,00
5501	9.058.600	Westpark	Rep. LED-Beleuchtung	1.909,35	1.909,35	0,00	0,00	0,00
5501	4.00000562.505.001	Stadtgarten Wattenscheid	Instandsetzung Wasserleitung	18.095,34	0,00	18.095,34	0,00	0,00
5501	1.55.01.03.02	Amtshaus Hamme	Sanierung Wege und Terrassen	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
5501	1.55.01.02.02	Wasserspielplatz	Rep. Technikhäuschen/Pumpenanlage	0,00	0,00	0,00	7.300,00	7.300,00
5501	1.55.01.01.02	Grünanlage Auf der Heide	Wegeinstandsetzung	0,00	0,00	0,00	22.125,08	22.125,08
5501	1.55.01.01.02	Geologischer Garten	Wegeinstandsetzung	0,00	0,00	0,00	25.082,23	25.082,23
5502	9007000	Hauptfriedhof	Sanierung Wegeflächen	853,87	0,00	853,87	0,00	0,00
5502	4.00000241.505.001	Friedhof Grumme	Sanierung des Trauerhallenvorplatzes	26.200,00	0,00	26.200,00	0,00	0,00
5502	1.55.02.01.02	Hauptfriedhof	Beleuchtungsanlage	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
5502	1.55.02.01.05	Friedhof Grumme	Beleuchtungsanlage	0,00	0,00	0,00	11.800,00	11.800,00
5702	1.57.02.02.02	Gewerbepark Präsident	Entsorgung bewachsener Bodenmieten	20.000,00	10.308,43	9.691,57	0,00	0,00
			Summen	19.890.662,01	9.828.141,25	1.323.991,31	13.861.067,87	22.599.597,32

Art der Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag 2013	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 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	881.432.668,14	47.881.634,79	18.368.940,13	815.182.093,22	893.224.436,62
2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	vom öffentlichen Bereich	383.704.619,38	382.098,29	4.230.682,56	379.091.838,53	490.886.614,05
2.4.1	vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2	vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3	von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4	von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5	vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	383.704.619,38	382.098,29	4.230.682,56	379.091.838,53	490.886.614,05
2.5	vom privaten Kreditmarkt	497.728.048,76	47.499.536,50	14.138.257,57	436.090.254,69	402.337.822,57
2.5.1	von Banken und Kreditinstituten	347.715.427,06	47.499.536,50	7.201.981,67	293.013.908,89	385.959.734,36
2.5.2	von übrigen Kreditgebern	150.012.621,70	0,00	6.936.275,90	143.076.345,80	16.378.088,21
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	702.510.745,65	483.352.224,96	144.158.520,69	75.000.000,00	612.823.293,57
3.1	vom öffentlichen Bereich	373.652.224,96	301.152.224,96	0,00	72.500.000,00	496.123.293,57
3.2	vom privaten Kreditmarkt	328.858.520,69	182.200.000,00	144.158.520,69	2.500.000,00	116.700.000,00
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	69.747.067,18	7.596.961,14	8.369.363,45	53.780.742,59	66.296.172,47
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39.033.105,53	39.033.105,53	0,00	0,00	34.963.920,78
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.716.363,12	3.716.363,12	0,00	0,00	3.474.009,35
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	39.693.358,32	33.969.672,02	1.478.680,21	4.245.006,09	53.129.112,70
8.	Erhaltene Anzahlungen	23.596.202,47	23.596.202,47	0,00	0,00	0,00
9.	Summe aller Verbindlichkeiten	1.759.729.510,41	639.146.164,03	172.375.504,48	948.207.841,90	1.663.910.945,49
	Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten davon Bürgschaften	124.181.714,03				124.805.882,48

Investitions- maßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2014 in EUR
6.00000525	GVG u. BUG StA 20	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	758,63
6.00000530	Umbau von Verwaltungsgebäuden	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	13.532,69
6.00000001	GVG < 410 EUR GKD	1108	TUIV	586.894,00
6.00000002	BUG > 410 EUR GKD	1108	TUIV	573.473,00
6.00000192	Festwerte StA 68	1109	Technischer Betrieb	14.591,65
6.00000402	GVG u. BUG StA 68	1109	Technischer Betrieb	1.907.630,36
6.00000239	SG Innenstadt West Grüner Rahmen	1118	Planungs- und Baumanagement	542.487,06
6.00000681	GVG und BUG StA 17 Wat Bez. 2	1122	Bezirksverwaltung Wattenscheid	924,91
6.00000087	GVG und BUG 17 0 Bez. 4	1124	Bezirksverwaltung Ost	8.913,97
6.00000165	GVG und BUG Zentrales Projektmanagement	1130	Zentrales Projektmanagement	35.000,00
6.00000554	Erwerb von Fahrzeugen StA 33	1201	Einwohnerangelegenheiten	10.832,57
6.00000166	Kauf von GVG und BUG StA 37	1205	Prävention	7.230,00
6.00000166	Kauf von GVG und BUG StA 37	1206	Intervention	260.838,30
6.00000167	Kauf von Feuerwehrfahrzeugen	1206	Intervention	734.222,29
6.00000168	Neubau von Feuerwachen und Gerätehäusern	1206	Intervention	26.658,86
6.00000166	Kauf von GVG und BUG StA 37	1207	Rettungsdienst	181.476,03
6.00000169	Kauf von Rettungsdienstfahrzeugen	1207	Rettungsdienst	509.200,00
6.00000220	GVG u. BUG StA 30	1209	Owis und ehrenamtliche Rechtspflege	1.700,00
6.00000417	GVG u. BUG StA 31	1212	Schlachtier- u. Fleischuntersuchung	850,00
6.00000151	RS Pestalozzi -Neubau Ganzttag- Bez. 2	2101	Schulische Einrichtungen	634.430,00
6.00000152	Neubau Gemeinschaftssch. Bo-Mitte	2101	Schulische Einrichtungen	875.872,00
6.00000185	Mensaausbau Gymnasien	2101	Schulische Einrichtungen	727.493,00
6.00000445	GVG u. BUG Schulen Bez. 1	2101	Schulische Einrichtungen	53.000,00
6.00000446	GVG u. BUG Schulen Bez. 2	2101	Schulische Einrichtungen	49.730,00
6.00000447	GVG u. BUG Schulen Bez. 3	2101	Schulische Einrichtungen	45.370,00
6.00000448	GVG u. BUG Schulen Bez. 4	2101	Schulische Einrichtungen	18.250,00
6.00000449	GVG u. BUG Schulen Bez. 5	2101	Schulische Einrichtungen	36.866,00
6.00000450	GVG u. BUG Schulen Bez. 6	2101	Schulische Einrichtungen	5.069,00
6.00000451	GVG u. BUG Schulen überbez.	2101	Schulische Einrichtungen	59.645,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2014 in EUR
6.00000459	GVG u. BUG Schulen	2101	Schulische Einrichtungen	401.000,00
6.00000467	GVG u. BUG BK Schweißkursstätte überbez.	2101	Schulische Einrichtungen	4.000,00
6.00000475	Neubau HS Wattenscheid-Mitte Bez. 2	2101	Schulische Einrichtungen	219.044,00
6.00000480	Brandschutzmaßnahmen	2101	Schulische Einrichtungen	40.000,00
6.00000723	GVG u. BUG Turnh./Lehrschwimmb Becken Bez. 1	2101	Schulische Einrichtungen	14.000,00
6.00000725	GVG u. BUG Turnh./Lehrschwimmb Becken Bez. 3	2101	Schulische Einrichtungen	2.000,00
6.00000726	GVG u. BUG Turnh./Lehrschwimmb Becken Bez. 4	2101	Schulische Einrichtungen	4.000,00
6.00000729	GVG < 410 EUR Turnh./Lehrschwimmb Becken überbez.	2101	Schulische Einrichtungen	5.000,00
6.00000782	Regenwasserprojekt Schulen	2101	Schulische Einrichtungen	262.000,00
6.00000786	BUG >410 EUR Schulbudget	2101	Schulische Einrichtungen	45.471,32
6.00000841	Abwicklung von Versicherungsleistungen	2101	Schulische Einrichtungen	24.410,00
6.00000032	BUG > 410 EUR StA 43	2501	Volkshochschule	10.501,49
6.00000100	GVG < 410 EUR StA 43	2501	Volkshochschule	3.043,59
6.00000175	Neubau Lüftungstechnik Planetarium	2504	Planetarium Bochum	166.838,61
6.00000176	Neubau WC- und Sanitäranlagen Planetarium	2504	Planetarium Bochum	118.690,29
6.00000197	Kauf von Instrumenten StA 48	2508	Musikschule Bochum	4.175,00
6.00000086	Technische Anlagen Schauspielhaus	2510	AöR Schauspielhaus	84.855,14
6.00000004	Neubau Kita Griesenbruchstraße	3601	Kindertagesbetreuung	1.459.606,22
6.00000005	Erwerb von Immobilien StA 51	3601	Kindertagesbetreuung	66.000,00
6.00000145	Kita Herzogstr. - Anbau U3	3601	Kindertagesbetreuung	95.299,73
6.00000146	Kita Friesenweg - Anbau U3	3601	Kindertagesbetreuung	29.000,00
6.00000157	Kita Röhlinghauser Straße	3601	Kindertagesbetreuung	115.293,76
6.00000365	GVG u. BUG StA 51 allg.	3601	Kindertagesbetreuung	23.046,38
6.00000385	GVG u. BUG StA 51 Kita Bez.4	3601	Kindertagesbetreuung	4.260,38
6.00000857	Kita Akademiestr. Anbau U3	3601	Kindertagesbetreuung	24.926,00
6.00000365	GVG u. BUG StA 51 allg.	3604	Institutionelle Bildung und Beratung	2.091,04
6.00000206	GVG u. BUG StA 53	4101	Gesundheitswesen	1.866,65
6.00000027	Neubau/Modernisierung Sportanlagen	4201	Sporteinrichtungen	70.449,30
6.00000046	BUG > 410 EUR Sportanlagen überbez.	4201	Sporteinrichtungen	30.000,00
6.00000183	Kugelstoßanlage Rewirpower-Stadion	4201	Sporteinrichtungen	12.991,05

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2014 in EUR
6.00000631	Frauen-WM 2011 und U20 Frauen-WM 2010	4201	Sporteinrichtungen	89.639,39
6.00000193	Anschaffung Bäderkassensystem	4202	Bäder	136.731,17
6.00000049	BUG > 410 EUR Olympiastützpunkt Bez.2	4203	Olympiastützpunkt	6.992,20
6.00000017	Anlagevermögen Sportstättenunterhaltung	4206	Unterhaltung Sportstätten	189.703,85
6.00000055	Stadtumbau Westend Bez. 1	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	2.775.700,00
6.00000058	Stadtumbau Innere Hustadt Bez. 5	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	2.781.300,00
6.00000177	Sanierungsgebiet Dahlhausen StA 61	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	500.000,00
6.00000209	Anschaffung von Hard- u. Software Amt 61	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	2.628,00
6.00000020	Baumaßnahme Gerthe Süd	5304	Abwasserbeseitigung	369.013,47
6.00000021	Baumaßnahme City-Tor-Süd	5304	Abwasserbeseitigung	4.430.108,94
6.00000026	Baumaßnahme Justizzentrum	5304	Abwasserbeseitigung	634.072,85
6.00000038	Pumpwerke	5304	Abwasserbeseitigung	17.212,16
6.00000039	Sonderbauwerke	5304	Abwasserbeseitigung	26.830,93
6.00000052	Ortsumgehung Günnigfeld	5304	Abwasserbeseitigung	174.397,00
6.00000182	Hauptsammler Langendreer Bach	5304	Abwasserbeseitigung	20.500,00
6.00000283	Anschaffung Hard- und Software	5304	Abwasserbeseitigung	49.029,41
6.00000290	Baumaßnahme Gerther Mühlenbach	5304	Abwasserbeseitigung	8.135,48
6.00000291	Anschaffung Fahrzeuge StA 66	5304	Abwasserbeseitigung	3.801,75
6.00000293	Baumaßnahme HS Goldhammer Bach	5304	Abwasserbeseitigung	17.634,68
6.00000294	Baumaßnahme HS Leither Bach	5304	Abwasserbeseitigung	4.747,40
6.00000316	Baumaßnahme Lothringen IV	5304	Abwasserbeseitigung	3.331,42
6.00000317	Baumaßnahme Salzbachkanal (SK 10)	5304	Abwasserbeseitigung	537.747,26
6.00000320	Baumaßnahme Wattenscheider Bach	5304	Abwasserbeseitigung	1.334.988,22
6.00000334	Baumaßnahme HS Grenzgraben	5304	Abwasserbeseitigung	105.190,77
6.00000358	Regenwasserentflechtung Langendreer	5304	Abwasserbeseitigung	70.625,00
6.00000515	Baumaßnahme RRB Voßkuhlbach	5304	Abwasserbeseitigung	3.852,45
6.00000516	PW Fischerstr.	5304	Abwasserbeseitigung	8.845,94
6.00000517	Baumaßnahme RKB Aquadrom	5304	Abwasserbeseitigung	1.109.763,66
6.00000518	Grummer Bach	5304	Abwasserbeseitigung	496.811,29
6.00000538	Zukunftsvereinbarung Regenwasser	5304	Abwasserbeseitigung	76.018,40

Investitions- maßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2014 in EUR
6.0000588	Ümminger See - RRB Harpener Bach	5304	Abwasserbeseitigung	149.158,80
6.0000590	Dichtheitsprüfung	5304	Abwasserbeseitigung	15.984,36
6.0000650	Derfflinger Graben	5304	Abwasserbeseitigung	34.011,91
6.0000764	BioMedizinPark	5304	Abwasserbeseitigung	237.521,41
6.5000042	Alte Wittener Str.	5304	Abwasserbeseitigung	3.852,13
6.5000053	A 40	5304	Abwasserbeseitigung	200.987,84
6.5000058	Fortmannweg	5304	Abwasserbeseitigung	4.942,02
6.5000530	Castroper Str.	5304	Abwasserbeseitigung	40.450,11
6.5000735	Klinikstr.	5304	Abwasserbeseitigung	5.749,92
6.5000940	Springerplatz	5304	Abwasserbeseitigung	37.226,98
6.50001190	Centrumstr.	5304	Abwasserbeseitigung	249.201,62
6.50001235	Feldsieper Str.	5304	Abwasserbeseitigung	20.167,80
6.50001310	Hofsteder Str.	5304	Abwasserbeseitigung	3.381,48
6.50001525	Bochumer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	51.416,25
6.50001560	Kleiststr.	5304	Abwasserbeseitigung	15.337,09
6.50001601	Gartenstr.	5304	Abwasserbeseitigung	35.757,95
6.50001620	Am Lakenbruch	5304	Abwasserbeseitigung	43.164,45
6.50001875	Dinnendahlstr.	5304	Abwasserbeseitigung	313.440,06
6.50002030	Riemker Str.	5304	Abwasserbeseitigung	61.141,84
6.50002210	Herner Str.	5304	Abwasserbeseitigung	165.607,48
6.50002350	Zillertalstr.	5304	Abwasserbeseitigung	218.559,78
6.50002545	Heckertstr.	5304	Abwasserbeseitigung	49.917,29
6.50002735	Waterkuhle	5304	Abwasserbeseitigung	15.904,97
6.50002809	Hochstr.	5304	Abwasserbeseitigung	78.762,41
6.50002824	Hüller Str.	5304	Abwasserbeseitigung	9.035,35
6.50002844	Jahnstr.	5304	Abwasserbeseitigung	562.465,93
6.50002930	Sauerlandstr.	5304	Abwasserbeseitigung	367.898,26
6.50003155	Hiltroper Str.	5304	Abwasserbeseitigung	88.104,42
6.50003198	Josef-Baumann-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	60.000,00
6.50003210	Karl-Marx-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	107.936,78

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2014 in EUR
6.50003465	Castroper Hellweg	5304	Abwasserbeseitigung	30.715,79
6.50003495	Gerther Str.	5304	Abwasserbeseitigung	51.535,12
6.50003555	Kornweg	5304	Abwasserbeseitigung	25.030,20
6.50004097	Ruhrstr.	5304	Abwasserbeseitigung	212.130,96
6.50004118	Fredenkamp	5304	Abwasserbeseitigung	118.285,18
6.50004165	Otto-Brenner-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	36.500,00
6.50004173	Westfälische Str.	5304	Abwasserbeseitigung	348.315,65
6.50004395	Im Meerland	5304	Abwasserbeseitigung	1.973,52
6.50004440	Kreyenfeldstr.	5304	Abwasserbeseitigung	23.695,26
6.50004520	Teimannstr.	5304	Abwasserbeseitigung	1.428,94
6.50004550	Werner Hellweg	5304	Abwasserbeseitigung	6.926,94
6.50004910	Dreerhöhe	5304	Abwasserbeseitigung	20.494,93
6.50004995	Grabelohstr.	5304	Abwasserbeseitigung	40.997,32
6.50005005	Hauptstr.	5304	Abwasserbeseitigung	1.075.306,10
6.50005320	Urbanusstr.	5304	Abwasserbeseitigung	12.144,62
6.50005515	Altenbochumer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	84.857,37
6.50005660	Glockengarten	5304	Abwasserbeseitigung	11.007,64
6.50005905	Wittener Str.	5304	Abwasserbeseitigung	740.000,00
6.50006390	Hustadtring	5304	Abwasserbeseitigung	8.062,97
6.50006400	Im Lottental	5304	Abwasserbeseitigung	66.632,19
6.50006440	Gesundheitscampus (alt: Oesterendstr.)	5304	Abwasserbeseitigung	1.414,67
6.50006465	Robert-Koch-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	50.835,72
6.50006485	Stiepeler Str.	5304	Abwasserbeseitigung	1.145,55
6.50006515	Voßstr.	5304	Abwasserbeseitigung	335.729,08
6.50006625	Alte Hattinger Str.	5304	Abwasserbeseitigung	14.696,11
6.50006627	Alte Markstr.	5304	Abwasserbeseitigung	100.713,42
6.50006835	Friederikastr.	5304	Abwasserbeseitigung	281,32
6.50007015	Kulmer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	4.200,05
6.50007075	Möllersweg	5304	Abwasserbeseitigung	2.195,48
6.50007095	Oskar-Hoffmann-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	722.983,39

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2014 in EUR
6.50007100	Ostermannstr.	5304	Abwasserbeseitigung	4.344,91
6.50007115	Else-Hirsch-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	4.497,02
6.50007225	Steinring	5304	Abwasserbeseitigung	14.998,95
6.50007325	Wiesenstr.	5304	Abwasserbeseitigung	316.897,00
6.50007355	Wohlfahrtstr.	5304	Abwasserbeseitigung	1.167.529,51
6.50007510	Gräfin-Imma-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	1.995,46
6.50007540	Hahnenfußweg	5304	Abwasserbeseitigung	8.641,45
6.50007650	Kosterstr.	5304	Abwasserbeseitigung	1.105.544,67
6.50007665	Löwenzahnweg	5304	Abwasserbeseitigung	13.633,78
6.50007730	Surkenstr.	5304	Abwasserbeseitigung	29.442,07
6.50007760	Vorm Felde	5304	Abwasserbeseitigung	50.800,30
6.50008055	Blankensteiner Str.	5304	Abwasserbeseitigung	283.556,31
6.50008330	Lange Malterse	5304	Abwasserbeseitigung	187.902,61
6.50008380	Nevelstr.	5304	Abwasserbeseitigung	17.040,73
6.50008405	Prinz-Regent-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	21.842,23
6.50008505	Wasserstr.	5304	Abwasserbeseitigung	24.682,28
6.50009025	Deimkestr.	5304	Abwasserbeseitigung	10.260,81
6.50009145	Kesterkamp	5304	Abwasserbeseitigung	75.065,62
6.50009225	Ostholzer Hang	5304	Abwasserbeseitigung	84.166,32
6.50009415	Am Alten General	5304	Abwasserbeseitigung	18.149,42
6.50009620	Keilstr.	5304	Abwasserbeseitigung	33.000,00
6.50009675	Ruhrmühle	5304	Abwasserbeseitigung	10.275,61
6.00000050	Buselohstr. Brücke überbez.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	334.445,25
6.00000052	Ortsumgehung Günnigfeld	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	1.196.554,67
6.00000159	Straßen Investitionsprogramm - HSK	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	268.792,22
6.00000160	Kunstlichttor 15	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	172.936,60
6.00000283	Anschaffung Hard- und Software	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	9.625,46
6.00000299	Beseitigung Unfallschwerpunkte	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	283.370,56
6.00000308	Platz des Europäischen Versprechens	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	20.882,72
6.00000312	Neubau von Radwegen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	132.000,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2014 in EUR
6.0000329	Kreisverkehre	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	91.590,76
6.0000442	Ausbau von Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	145.069,68
6.0000632	Innenstadt-West Gelände BVV Bez. 1	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	27.000,00
6.5000024	Alter Werner Hellweg Bez. 4	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	172.702,23
6.5000075	Brüderstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	296.996,45
6.5000202	Kortumstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	743.745,46
6.5000940	Springerplatz	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	108.202,77
6.50001210	Dorstener Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	128.677,00
6.50001255	Gahlensche Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	2.004,74
6.50001350	Lohstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	67.626,32
6.50001430	Vereinsstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	134.732,74
6.50001552	Dörpfeldstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	270.000,00
6.50001568	Emilstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	80.435,50
6.50001590	Friedhofstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	292.200,00
6.50001602	Geitlingstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	378.720,00
6.50001620	Am Lakenbruch	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	17.396,85
6.50001700	Hüller-Bach-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	25.162,30
6.50001750	Röhlinghauser Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	1.018,47
6.50002210	Herner Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	155.362,75
6.50002350	Zillertalstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	134.504,74
6.50002545	Heckertstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	12.014,55
6.50002780	Günnigfelder Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	321.863,33
6.50002788	Hansastr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	70.000,00
6.50002800	Wattenscheider Hellweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	5.656,57
6.50002809	Hochstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	45.750,67
6.50002909	Neuer Kamp	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	3.063,46
6.50002930	Sauerlandstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	392.000,00
6.50003465	Castroper Hellweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	3.832,48
6.50003495	Gerther Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	4.636,20
6.50003555	Kornweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	7.300,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2014 in EUR
6.50004005	Steinzeitweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	219.650,00
6.50004097	Ruhrstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	322.932,55
6.50004118	Fredenkamp	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	42.000,00
6.50004149	Ulrichstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	8.628,90
6.50004230	Am Heerbusch	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	12.209,45
6.50004265	Auf den Holln	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	202.000,00
6.50004550	Werner Hellweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	127.067,01
6.50004575	Wittekindstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	75.132,74
6.50004910	Dreerhöhe	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	266.875,49
6.50005595	Auf der Prinz	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	900.500,00
6.50006355	Bahrenbergstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	166.164,00
6.50006390	Hustadtring	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	90.602,49
6.50006400	Im Lottental	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	173.400,00
6.50006440	Gesundheitscampus (alt: Oesterendstr.)	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	436.790,69
6.50006500	Uhlenbrinkstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	209.197,86
6.50006515	Voßstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	301.590,82
6.50007095	Oskar-Hoffmann-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	2.502.255,16
6.50007480	Dewinkelstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	287.953,34
6.50007570	Hevener Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	155.549,71
6.50007635	Kemnader Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	81.290,14
6.50007650	Kosterstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	279.390,00
6.50007685	Nettelbeckstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	101.210,47
6.50007730	Surkenstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	23.266,69
6.50007955	Am Kuhlenkamp	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	494.000,00
6.50008330	Lange Malterse	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	80.000,00
6.50008505	Wasserstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	781.265,84
6.50008970	Am Sonnenberg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	37.586,89
6.50009025	Deimkestr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	171.689,95
6.50009070	Hattinger Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	44.000,00
6.50009505	Dr.-C.-Otto-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	259.386,39

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2014 in EUR
6.50009615	Kassenberger Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	6.220,80
6.50009635	Köllerholzweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	2.706,00
6.50009710	Tiefbauweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	337.623,41
6.00000543	Ausbau Stadtbahn	5402	Stadtbahn und ÖPNV	386.478,35
6.00000188	Maßnahmen auf Kinderspielplätzen	5501	Öffentliches Grün	454.120,83
6.00000194	Investitionen an Straßenbäumen und -grün	5501	Öffentliches Grün	11.604,57
6.00000198	Grünzug E	5501	Öffentliches Grün	300.000,00
6.00000428	GVG u. BUG StA 67 (ohne FH)	5501	Öffentliches Grün	5.224,10
6.00000924	Invest. u. Maßnahmen in Park- und Grünanlagen	5501	Öffentliches Grün	35.246,08
6.00000427	Einrichten von Kolumbarienwänden	5502	Friedhofs- und Bestattungswesen	84.933,95
6.00000502	Baumaßnahmen auf Friedhöfen	5502	Friedhofs- und Bestattungswesen	46.420,26
6.00000773	GVG u. BUG Krematorium	5503	Krematorium	65.500,00
6.00000499	Ersatzmaßnahmen d. Natursch./Landschaftspflege	5504	Natur und Landschaft	16.735,76
6.00000500	Ersatzpflanzungen nach Baumschutzsatzung	5504	Natur und Landschaft	16.657,23
			Gesamtergebnis investiv	55.314.673,02

Konsumtiv Projekt/PSP/KST	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2014 in EUR
1.11.06.01	Personalmanagement	1106	Organisation und Personal	7.000,00
1.11.06.02	Organisation	1106	Organisation und Personal	120.000,00
1.11.06.03	Strat. Org. und Personalentwicklung	1106	Organisation und Personal	35.780,00
4.00000566	Projekte und Maßnahmen Amt 20	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	571.900,56
1.11.08.03	Verwaltungsweite IT-Schwerpunktprojekte	1108	TUIV	25.476,00
180001	STA 18 Leitung und Verwaltung	1108	TUIV	20.000,00
4.00000624	GKD Projekte	1108	TUIV	270.000,00
4.00000044	Instandhaltung Um-, Erweiterungsbauten	1111	Liegenschaftsmanagement	329.000,00
4.00000045	Instandhaltung Kosten Baureifmachung	1111	Liegenschaftsmanagement	622.500,00
4.00000299	Baulandkonzept	1111	Liegenschaftsmanagement	380.100,00
4.00000247	Weitere bezirkliche Maßnahmen Bez.1	1121	Bezirksverwaltung Mitte	36.100,00
4.00000210	Weitere bezirkliche Maßnahmen Bez. II	1122	Bezirksverwaltung Wattenscheid	6.487,83
4.00000248	Sonst. bezirkliche Sanierungsmaßnahmen Bez. IV	1124	Bezirksverwaltung Ost	34.362,52
4.00000253	Weitere sonst. bezirkliche Maßnahmen Bez. V	1125	Bezirksverwaltung Süd	14.400,00
4.00000377	Weitere bezirkliche Maßnahmen Bez. VI	1126	Bezirksverwaltung Südwest	110.000,00
1.21.01.01	Grundschulen	2101	Schulische Einrichtungen	41.601,96
1.21.01.02	Hauptschulen	2101	Schulische Einrichtungen	27.859,73
1.21.01.03	Realschulen	2101	Schulische Einrichtungen	45.599,30
1.21.01.04	Gymnasien	2101	Schulische Einrichtungen	117.126,22
1.21.01.05	Berufskollegs	2101	Schulische Einrichtungen	72.212,73
1.21.01.06	Förderschulen	2101	Schulische Einrichtungen	10.532,26
1.21.01.07	Gesamtschulen	2101	Schulische Einrichtungen	47.928,13
1.21.01.10	Gemeinschafts- und Sekundarschulen	2101	Schulische Einrichtungen	3.655,49
4.00000096	Ersatzbeschaffung Schulmobiliar <60 Bez. 1	2101	Schulische Einrichtungen	1.788,00
4.00000097	Ersatzbeschaffung Schulmobiliar <60 Bez. 2	2101	Schulische Einrichtungen	7.302,00
4.00000102	Ersatzbeschaffung Schulmobiliar <60 überbez.	2101	Schulische Einrichtungen	29.963,00
4.00000103	Sanierung und Herrichtung Schulen	2101	Schulische Einrichtungen	184.638,00
4.00000320	Sanierung/Umbau Grundschulen	2101	Schulische Einrichtungen	348.741,00
4.00000323	Ausstattung mit neuen Technologien	2101	Schulische Einrichtungen	46.385,00
4.00000360	Sanierung/Umbau Sicherheitseinr. Gym	2101	Schulische Einrichtungen	32.742,00

Konsumtiv Projekt/PSP/KST	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2014 in EUR
4.00000366	Sanierung/Umbau Realschulen	2101	Schulische Einrichtungen	590.000,00
4.00000367	Sanierung/Umbau Turnhallen Realschulen	2101	Schulische Einrichtungen	142.148,00
4.00000368	Sanierung/Umbau Gymnasien	2101	Schulische Einrichtungen	585.586,00
4.00000369	Sanierung/Umbau Turnhallen Gymnasien	2101	Schulische Einrichtungen	36.332,00
4.00000370	Sanierung/Umbau Berufsschulen	2101	Schulische Einrichtungen	142.988,00
4.00000373	Sanierung/Umbau Gesamtschulen	2101	Schulische Einrichtungen	261.481,00
4.00000407	Konj.Programm II Energ Sanierung FS P.-Petersen	2101	Schulische Einrichtungen	1.844,00
4.00000451	Energ. Sanierung TH GS Arnoldstr.	2101	Schulische Einrichtungen	248.539,00
4.00000453	Energ. Sanierung FS Alleestr.	2101	Schulische Einrichtungen	722.574,00
4.00000454	Energ. Sanierung TH An der Maarbrücke	2101	Schulische Einrichtungen	120.691,00
4.00000467	Energ. Sanierung GS An der Maarbrücke	2101	Schulische Einrichtungen	218.358,00
4.00000473	Toilettenprogramm Schulen	2101	Schulische Einrichtungen	37.286,00
4.00000474	Sanierung/Umbau NW-Räume	2101	Schulische Einrichtungen	112.726,00
4.00000590	Ganztag Bochumer Schulen	2101	Schulische Einrichtungen	1.396.293,00
402001	Sachverwaltung	2101	Schulische Einrichtungen	76.588,19
1.21.02.01	Zentrale Schulangelegenheiten	2102	Zentrale schulbezogene Leistungen	874.753,00
1.25.06.01	Konzerte	2506	Bochumer Symphoniker	893.293,06
1.31.05.01	Verwaltung u. Betrieb von Einrichtungen	3105	Soziale Einrichtungen	288.555,71
1.41.01.01	Gesundheitsbezogene administrative Dienste	4101	Gesundheitswesen	6.630,59
1.41.01.02	Gesundh. Hilfen für Kinder und Jugendliche	4101	Gesundheitswesen	1.641,26
1016900	Sportzentrum Ruhrstadion,Castroper Str.145	4201	Sporteinrichtungen	1.677,00
4.00000009	Sonst. Sanierungsmaßnahmen auf Sportplätzen	4201	Sporteinrichtungen	25.658,42
4.00000010	Renovations-/Sanierungsmaßnahmen Sportplätze	4201	Sporteinrichtungen	4.681,66
4.00000623	SP Zum Schultenhof Wasserversorgung	4201	Sporteinrichtungen	11.860,34
4.00000635	Sportplatz Hasenwinkeler Str.	4201	Sporteinrichtungen	2.932,66
4.00000636	SP Lohrheidestr. 138	4201	Sporteinrichtungen	115.342,77
1.42.02.01	Hallen-Hallenfrei-Freibäder	4202	Bäder	23.300,00
4.00000011	Teilerneuerung Filtertechnik HFB Höntrop	4202	Bäder	22.330,00
4.00000015	Sanierung Beckenanlagen Bäder	4202	Bäder	109.942,74
4.00000530	FB Werne - Sanierung Bädertechnik	4202	Bäder	12.991,32

Konsumtiv Projekt/PSP/KST	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2014 in EUR
4.00000628	HFB Langendreer - Eingangs-und Terrassen	4202	Bäder	4.422,82
1.42.04.01	Allg. Sportförderung	4204	Förderung des Sports	50.000,00
1.51.02.01	Städtebau	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	266.500,00
1.51.02.02	Regional- und Flächennutzungsplan	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	10.200,00
1.51.02.06	Mobilitätsplanung	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	98.800,00
4.00000034	Stadtumbau Westend Bez. 1	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	2.348.000,00
4.00000035	Stadtumbau Innere Hustadt Bez. 5	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	1.127.100,00
4.00000037	Allgemeine Planungskosten	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	400.000,00
4.00000618	Sanierungsgebiet Dahlhausen StA 61	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	59.800,00
1.54.01.02	Konstruktiver Ingenieurbau	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	317.803,81
4.00000110	Sanierung Brücken / Stützwände	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	749.039,79
4.00000111	Sanierung von Radwegen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	184.628,81
4.00000112	Baugrund- und Teeruntersuchungen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	9.981,86
4.00000113	Weitere Ausbau- und Sanierungsmaßnahmen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	223.087,84
4.00000115	Erneuerung von Straßendecken	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	28.103,35
4.00000116	Optim. innenbel. VZ 350	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	65.331,01
4.00000127	Besch. / Verkehrszeichen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	3.340,83
4.00000498	Dr. C.-Otto-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	8.486,31
4.00000549	Dorstener Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	29.577,06
4.00000613	Straßen Zustandserfassung	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	165.212,50
4.00000703	Bezirksmaßnahmen Bez. 3	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	26.319,66
1.54.02.01	Stadtbahn (Linie 308/318)	5402	Stadtbahn und ÖPNV	357.890,30
1.54.03.02	Aufgabenträger ÖPNV	5403	Nah- und Radverkehr	305.540,19
4.00000159	Sanierungsmaßn. Außenanlagen an Schulen	5501	Öffentliches Grün	9.212,39
4.00000182	Maßnahmen in Grünanlagen	5501	Öffentliches Grün	9.329,58
4.00000306	Wegebauarbeiten in Park- u. Grünanlagen	5501	Öffentliches Grün	3.646,77
1.56.01.02	Luft, Klimaschutz und Lärm	5601	Umwelt	1.190,00
4.00000620	Gefährdungsabschätzungen	5601	Umwelt	19.833,73
1.61.02.01	Kredite und Geldanlagen	6102	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	4.849.925,00
Gesamtergebnis konsumtiv				22.422.510,06

6. Lagebericht

6.1 Grundsätzliches

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

Zum 31.12.2013 wird hiermit der fünfte doppelte Jahresabschluss vorgelegt. Diesem ist gemäß § 37 GemHVO NRW in Verbindung mit § 48 GemHVO NRW ein Lagebericht beigefügt. Der Lagebericht ist so gefasst, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu wurde ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und die Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr gegeben.

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

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

6.2 Strukturen

Allgemeines zur Stadt Bochum

Die Stadt Bochum liegt im Zentrum der Ruhrgebietsregion östliche Länge von Greenwich: 7 Grad 13 Minuten 34 Sekunden, nördliche Breite: 51 Grad 28 Minuten 21 Sekunden. Der höchste Punkt der Stadt Bochum liegt bei 196 m über NN (Kernader Straße 302 a), der niedrigste Punkt: 43 m über NN (Straßenunterführung "Am Blumenkamp"). Die Bevölkerungsdichte liegt bei 2.521 Einwohner je km². Die Gesamtfläche des Stadtgebietes beträgt 145,4 km². Am 31.12.2013 hatte die Stadt Bochum: 364.852 Einwohner/innen.

Rat der Stadt Bochum

Der Rat besteht aus den Ratsmitgliedern und der Oberbürgermeisterin. Verteilung der 84 Ratssitze lt. dem Ergebnis der Kommunalwahl am 25.05.2014:

SPD:	32 Sitze
CDU:	22 Sitze
GRÜNE:	11 Sitze
DIE LINKE:	5 Sitze
AfD:	3 Sitze
FDP:	2 Sitze
Piraten:	2 Sitze
UWG:	2 Sitze
Freie Bürger:	1 Sitz
Soziale Liste:	1 Sitz
Die Stadtgestalter:	1 Sitz
NPD	1 Sitz
Pro NRW	1 Sitz

Dezernatsverteilung

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

Dezernatsverteilungsplan

Dezernat I	Dezernat II	Dezernat III	Dezernat IV	Dezernat V	Dezernat VI	Dezernat VII	Dezernat VIII
Oberbürgermeisterin Dr. Ottilie Scholz	Stadtkämmerer Dr. Manfred Busch	N.N.	Stadtrat Karl-Michael Townsend	Stadträtin Britta Anger	Stadtbaurat Dr. Ernst Kratzsch	Stadträtin Birgitt Collisi	N.N.
Vertretung: 1. N.N. 2. Dr. Manfred Busch	Vertretung: 1. N.N. 2. Dr. Ottilie Scholz	Vertretung: ist hinter den Ämtern angegeben	Vertretung: 1. Dr. Ernst Kratzsch 2. Britta Anger	Vertretung: 1. Birgitt Collisi 2. Karl-Michael Townsend	Vertretung: 1. Karl-Michael Townsend 2. N.N.	Vertretung: 1. Britta Anger 2. N.N.	Vertretung: 1. Dr. Ottilie Scholz 2. Birgitt Collisi
I/R Referent/in I/P Stabsstelle "Projekte" 01 Büro für Angelegenheiten des Rates und der Oberbürgermeisterin 02/03 Gleichstellungsstelle, Geschäftsstelle Frauenbeirat 04 Integrationsbüro 13 Presse- und Informationsamt 14 Rechnungsprüfungsamt	17M/05 Bezirksverwaltungsstelle Mitte (I), Geschäftsstelle Seniorenbeirat 17WAT Bezirksverwaltungsstelle Wattenscheid (II) 17N Bezirksverwaltungsstelle Nord (III) 17O Bezirksverwaltungsstelle Ost (IV) 17S Bezirksverwaltungsstelle Süd (V) 17SW Bezirksverwaltungsstelle Südwest (VI) 20 Amt für Finanzsteuerung	III/SU Steuerungsunterstützung 30 Rechtsamt - Dez. IV 31 Veterinäramt - Dez. V 32 Ordnungsamt - Dez. VII 33 Einwohneramt - Dez. II 34 Straßenverkehrsamt - Dez. VII 36 Chemisches Untersuchungsamt - Dez. V 37 Feuerwehr und Rettungsdienst - Dez. I	40 Schulverwaltungsamt 41 Kulturbüro 43 Volkshochschule 44 Stadtarchiv - Bochumer Zentrum für Stadtgeschichte 45 Bochumer Symphoniker 46 Stadtbücherei 47 Museum Bochum 48 Musikschule 49 Zeiss Planetarium Bochum	V/SU Steuerungsunterstützung 50 Amt für Soziales und Wohnen 51 Jugendamt 51FPZ Familienpädagogisches Zentrum 53 Gesundheitsamt	VI/SU Steuerungsunterstützung 61 Stadtplanungs- und Bauordnungsamt 66 Tiefbauamt 67 Umwelt- und Grünflächenamt 68 Technischer Betrieb	VII/SU Steuerungsunterstützung VII AAG Stabsstelle für Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit und Gesundheit im Betrieb VII/ZPM Zentrales Projektmanagement 10* Zentrale Dienste (ZD) 11 Organisations- und Personalamt 11Stu Westf. Märkisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung 18 GKD Ruhr 52 Sport- und Bäderamt	VIII/SU Steuerungsunterstützung VIII Zielplanung Wirtschaftsförderung 62 Amt für Geoinformation, Liegenschaften und Kataster - Dez. I 80 Wirtschaftsförderung Bochum - Dez. I

* = eigenbetriebsähnliche Einrichtung

6.3 Die wirtschaftliche Betätigung der Stadt Bochum

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

Name und Sitz der Gesellschaft	Stammkapital TEUR	Handelsregister
Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Ostring 28 44787 Bochum	51.129	AG Bochum HR B 6191
Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Ostring 28 44787 Bochum	80.000	AG Bochum HR B 2142
Stadtwerke Bochum Holding GmbH Ostring 28 44787 Bochum	120.000	AG Bochum HR B 722
Stadtwerke Bochum GmbH Ostring 28 44787 Bochum	10.000	AG Bochum HR B 14071
Stadtwerke Bochum Netz GmbH Ostring 28 44787 Bochum	10.000	AG Bochum HR B 13631
RWE AG Opernplatz 1 45128 Essen	1.573.748	AG Essen HR B 14525
RWEB GmbH Südwall 2 - 4 44137 Dortmund	26	AG Dortmund HR B 25844
RWEB GmbH & Co. KG Südwall 2 - 4 44137 Dortmund	25	AG Dortmund HR A 17756
RWEB Pool I GmbH Ostring 28 44787 Bochum	25	AG Bochum HR B 14567
Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH Südwall 2 - 4 44137 Dortmund	32	AG Dortmund HR B 3031
Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungsgesellschaft des bürgerlichen Rechts Universitätsstraße 58 44789 Bochum	13	

Fernheizgesellschaft Bochum-Ehrenfeld GmbH Ostring 28 44787 Bochum	1.830	AG Bochum HR B 63
Bochum-Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH Universitätsstraße 58 44789 Bochum	5.113	AG Gelsenkirchen HR B 168
Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG Universitätsstraße 58 44789 Bochum	15.360	AG Bochum HR B 1
USB Bochum GmbH Hanielstraße 1 44801 Bochum	25	AG Bochum HR B 14080
USB Service GmbH (ehemals USB Umweltservice Bochum GmbH) Hanielstraße 1 44801 Bochum	5.000	AG Bochum HR B 5154
DEB Duale Entsorgungsgesellschaft mbH (gekündigt zum 31.12.2014) Dieselstraße 3 44805 Bochum	51	AG Bochum HR B 6336
RAU Recycling am Umweltpark GmbH Hanielstraße 1 44801 Bochum	256	AG Bochum HR B 6304
Wasser und Gas Westfalen GmbH Ostring 28 44787 Bochum	250.000	AG Bochum HR B 7736
Wasser und Gas Westfalen GmbH & Co. Holding KG Ostring 28 44787 Bochum	250.000	AG Bochum HR A 4491
Wasser und Gas Westfalen Beteiligungsgesellschaft mbH Ostring 28 44787 Bochum	25	AG Bochum HR B 7743
Gelsenwasser AG Willy-Brandt-Allee 26 45891 Gelsenkirchen	103.125	AG Gelsenkirchen HR B 165
Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH Ostring 28 44787 Bochum	4.100	AG Bochum HR B 609
Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH Ostring 28 44787 Bochum	600	AG Bochum HR B 457

Trianel GmbH Lombardenstraße 28 52070 Aachen	19.897	AG Aachen HR B 7729
Trianel Gaskraftwerk Hamm GmbH & Co. KG Lombardenstraße 28 52070 Aachen	62.196	AG Aachen HR A 6198
Trianel Gasspeichergesellschaft Epe mbH & Co. KG Lombardenstraße 28 52070 Aachen	22.207	AG Aachen HR A 6661
Trianel Windkraftwerk Borkum GmbH & Co. KG Lombardenstraße 28 52070 Aachen	270.320	AG Aachen HR A 7190
Trianel Kohlekraftwerk Lünen GmbH & Co. KG Frydagstraße 40 44536 Lünen	105.935	AG Dortmund HR A 16922
KGE – Kommunale Gasspeichergesellschaft Epe mbH & Co. KG Gildehauserstraße 2 48599 Gronau	33.500	AG Gronau HR A 6017
KGBE – Kommunale Gasspeicher Beteiligungsgesellschaft Epe mbH Gildehauserstraße 2 48599 Gronau	25	AG Gronau HR B 10967
Gas-Union GmbH Theodor-Stern-Kai 1 60596 Frankfurt am Main	23.000	AG Frankfurt am Main HR B 11035
Gemeinschaftskraftwerk Steinkohle Hamm GmbH & Co. KG Huysenallee 2 45128 Essen	50.000	AG Essen HR A 9061
Netzgesellschaft Bochum mbH Ostring 28 44787 Bochum	25	AG Bochum HR B 12500
evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH Ostring 28 44787 Bochum	1.500	AG Bochum HR B 7771
Glasfaser Bochum GmbH & Co. KG Ostring 28 44787 Bochum	1.000	AG Bochum HR A 6518
Glasfaser Bochum Verwaltungs-GmbH Ostring 28 44787 Bochum	25	AG Bochum HR B 12870

MULTIBRID WEA I Verwaltungs-GmbH Ostring 28 44787 Bochum	25	AG Bremerhaven HR B 5409
MULTIBRID WEA II Verwaltungs-GmbH Ostring 28 44787 Bochum	25	AG Bremerhaven HR B 5408
MULTIBRID WEA III Verwaltungs-GmbH Ostring 28 44787 Bochum	25	AG Bremerhaven HR B 5418
KSBG kommunale Verwaltungsgesellschaft mbH Rüttenscheider Str. 27-37 45128 Essen	100	AG Essen HR B 22675
KSBG kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH & Co.KG Rüttenscheider Str. 27-37 45128 Essen	1	AG Essen HR A 9583
STEAG GmbH Rüttenscheider Str. 1-3 45128 Essen	128.000	AG Essen HR B 19649
bestmile GmbH & Co.KG Ostring 28 44787 Bochum	200	AG Bochum HR A 6526
bestmile Verwaltungs- GmbH Ostring 28 44787 Bochum	25	AG Bochum HR B 12868
energiehoch3 GmbH Ostring 28 44787 Bochum	25	AG Hamburg HR B 96935
ecce-european centre for creative economy GmbH Emil-Moog-Platz 7 44137 Dortmund	25	AG Dortmund HR B 24429
Otto Lingner Verkehrs-GmbH Kantstraße 2-4 44867 Bochum	26	AG Bochum HR B 4411
Verkehrsgesellschaft Stadt Gelsenkirchen mbH Kurt-Schuhmacher Straße 394 45897 Gelsenkirchen	26	AG Gelsenkirchen HR B 3330
O-TON Call Center Services GmbH Huckarder Straße 12 44147 Dortmund	250	AG Dortmund HR B18633

beka GmbH Von-Werth-Straße 37 50670 Köln	383	AG Köln HRB 10190
VBW Bauen und Wohnen GmbH Wirmerstraße 28 44803 Bochum	12.858	AG Bochum HR B 127
Freizeitzentrum Kernnade GmbH Querenburger Straße 29 58455 Witten	250	AG Bochum HR B 704
Wassersportschule Kernnade GmbH Querenburger Straße 29 58455 Witten	26	AG Bochum HR B 1925
Tierpark Bochum gGmbH Klinikstraße 49 44791 Bochum	54	AG Bochum HR B 6783
Sensor Basierte Neuronal Adaptive Prothetik GmbH (SNAP) Universitätsstr. 136 44799 Bochum	100	AG Bochum HR B 12994
RuhrCongress Bochum GmbH & Co. KG Viktoriastraße 10 44787 Bochum	10	AG Bochum HR A 6267
RuhrCongress Bochum Verwaltungs-GmbH Viktoriastraße 10 44787 Bochum	25	AG Bochum HR B 11771
Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Viktoriastraße 10 44787 Bochum	2.330	AG Bochum HR B 1912
EGR Projekt GmbH Viktoriastraße 10 44787 Bochum	100	AG Bochum HR B 14449
Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH (ab 01.01.2014) Viktoriastraße 10 44787 Bochum	25	AG Bochum HR B 14757
Wirtschaftsförderung Bochum WiFö GmbH (ab 01.01.2014) Viktoriastraße 10 44787 Bochum	25	AG Bochum HR B 14764
zentrum its GmbH Viktoriastraße 10 44787 Bochum	250	AG Bochum HR B 6596

Objektentwicklungsgesellschaft EGR/VBW mbH Wirmerstraße 28 44803 Bochum	380	AG Bochum HR B 7191
chip Cooperationsgesellschaft Hochschulen und Industrielle Praxis mbH Universitätsstraße 142 44799 Bochum	250	AG Bochum HR B 3708
rku.it GmbH Westring 301 44629 Herne	3.000	AG Bochum HR B 9260
TMR-Telekommunikation Mittleres Ruhrgebiet GmbH Katharinastr. 1 44787 Bochum	500	AG Bochum HR B 5674
Betriebsgesellschaft Radio Bochum mbH und Co. KG Huestr. 25 44787 Bochum	10	AG Bochum HR A 3503
Betriebsverwaltungsgesellschaft Radio Bochum mbH Huestr. 25 44787 Bochum	26	AG Bochum HR B 3740
VfL Bochum-Stadioncenter GmbH Castroper Straße 145 44791 Bochum	150	AG Bochum HR B 7559
Bochum Marketing GmbH Huestraße 21-23 44787 Bochum	120	AG Bochum HR B 7146
Bochumer Veranstaltungs-GmbH Viktoriastraße 10 44787 Bochum	25	AG Bochum HR B 7417
ekz.bibliotheksservice GmbH Bismarckstraße 3 72764 Reutlingen	2.181	AG Stuttgart HR B 350061
SBO - Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH Glockengarten 36 44803 Bochum	500	AG Bochum HR B 13807
Parkhaus Stadionring GbR Viktoriastraße 10 44787 Bochum	51	
Westfälisch-Märkisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung GbR (ab 01.01.2014 umfirmiert in Studieninstitut Ruhr) Königswall 44-46 44137 Dortmund	25	

Zentrale Dienste der Stadt Bochum Wittener Straße 47 44777 Bochum	25	
Schauspielhaus Bochum Anstalt des öffentlichen Rechts Königsallee 15 44723 Bochum	100	
Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Westfalen Anstalt des öffentlichen Rechts (ab 01.01.2014) Westhoffstraße 17 44791 Bochum	220	
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Augustastrasse 1 45790 Gelsenkirchen	3.559	
Baugenossenschaft „Heimat“ Bochum-Stiepel eG Unterefeldstraße 22 44797 Bochum	Stadt Bochum hält 10 Anteile	AG Bochum Gn R 207
Münchener Hypothekenbank eG Karl-Scharnagl-Ring 10 80539 München	Stadt Bochum hält 2 Anteile	AG München Nr. 396
ProVitako Marketing- und Dienstleistungsgesellschaft der kommunalen IT-Dienstleister eG Markgrafenstraße 22 10117 Berlin	Stadt Bochum hält 10 Anteile	AG Charlottenburg (Berlin) Gn R 656 B
Planungsverband Freizeitzentrum Kernade Willy-Brandt-Platz 2 - 6 44777 Bochum		
EKO City Abfallwirtschaftsverband Südstraße 10 44625 Herne		
Zweckverband IT-Kooperation Rhein/Ruhr Hafenstraße 4 40213 Düsseldorf		
KDN –Dachverband kommunaler IT-Dienstleister Willy-Brandt-Platz 3 50679 Köln		
Stiftung Bibliothek des Ruhrgebiets Clemensstraße 17 - 19 44789 Bochum		
Stiftung Eisenbahnmuseum Bochum Dr.-C. Otto Str. 191 44879 Bochum		

6.4 Haushaltssituation der Stadt Bochum

Der Rat der Stadt Bochum hat am 19.12.2013 die Haushaltssatzung 2014 und das Haushaltssicherungskonzept 2014 - 2022 (HSK) mit einem jährlich ansteigenden Konsolidierungsvolumen von in der Spitze über 162 Mio. EUR beschlossen. In diesem HSK wurden im Vergleich zum HSK 2012 nachweisbar nicht umsetzbare Maßnahmen durch alternative Einsparungen kompensiert. Durch den beschlossenen und weiterentwickelten Konsolidierungskurs soll die Leistungsfähigkeit und Zukunftsfähigkeit der Stadt Bochum wieder hergestellt werden.

Der Haushaltsplan und das Haushaltssicherungskonzept wurden der Aufsichtsbehörde am 20.01.2014 übergeben. Die Aufsichtsbehörde hat den Haushaltsplan bzw. das Haushaltssicherungskonzept mit Schreiben vom 07.04.2014 genehmigt. Die Haushaltssatzung wurde daraufhin im Amtsblatt der Stadt Bochum vom 14.04.2014 veröffentlicht. Bochum setzt damit seinen kontinuierlichen Weg zur Haushaltskonsolidierung fort und festigt seine finanzielle Stabilität und den Erhalt des Eigenkapitals. Durch die erheblich verstärkten Sparbemühungen und den verlängerten Ausgleichszeitraum (§ 76 GO NRW) zeigt das Haushaltssicherungskonzept den Haushaltsausgleich im Jahr 2022 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 2014 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.

Der genehmigte Haushalt 2014 schafft einen verlässlichen Rahmen für die weitere Aufgabenerledigung. Die Stadt darf beschlossene Zuwendungen auszahlen – gerade auch in den Bereichen Soziales, Sport und Kultur. Dies gibt allen Trägern Planungssicherheit. Die Stadt kann investieren und zwar in: Mensen an weiterführenden Schulen, Straßen, Brücken, Plätze und Kanäle, das Musikzentrum, den weiteren U3 Ausbau, Brandschutz, Stadtumbaugebiete, den U35 GesundheitsCampus, das Hochbausanierungsprogramm, energetische Sanierung sowie Fahrzeuge für Feuerwehr und Rettungsdienst.

Allerdings sind alle Kommunen von einer positiven konjunkturellen Entwicklung und niedrigen Zinsen abhängig. Denn sie sind strukturell nicht ausreichend mit Finanzmitteln ausgestattet. Insbesondere muss der Bund die Soforthilfe zur Eingliederung für Behinderte umsetzen. Wichtig ist, dass das Konnexitätsprinzip auf Bundes- und Landesebene eingehalten wird. Außerdem dürfen keine Verschlechterungen im Gemeindefinanzierungsgesetz eintreten und die Solidaritätsumlage bei den finanzstärkeren Kommunen muss Bestand haben.

Der genehmigte Haushalt 2014 ermöglicht bei einer Vielzahl von Maßnahmen die Inanspruchnahme von Fördermitteln der EU, des Bundes und des Landes. Diese können bis zu 90 Prozent der Kosten betragen.

Das Haushaltssicherungskonzept 2014 sieht folgende Einsparungen bis zur Wiedererlangung des Haushaltsausgleiches vor:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einsparungen	104.188.004,00	127.053.526,00	130.362.902,00	136.023.722,00	142.064.142,00	150.978.012,00	154.644.582,00	157.732.658,00	162.720.658,00

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

Entwicklung des Eigenkapitals

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

Das Eigenkapital entwickelt sich wie folgt:

	01.01.2009	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan
Allgemeine Rücklage	1.347.497.441,86	1.331.953.477,71	1.338.295.053,01	1.507.779.633,93	1.495.806.289,08	1.360.425.204,99	1.255.180.198,79	1.170.017.947,38	1.105.614.209,57	1.045.930.109,88
Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage	202.803.147,44	202.803.147,44	28.651.921,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresfehlbetrag	0,00	-174.151.225,99	-77.547.360,58	-99.255.591,92	-124.829.725,22	-105.245.006,20	-85.162.251,41	-64.403.737,81	-59.684.099,69	-43.725.526,99
Eigenkapital	1.550.300.589,30	1.360.605.399,16	1.289.399.613,88	1.408.524.042,01	1.370.976.563,86	1.255.180.198,79	1.170.017.947,38	1.105.614.209,57	1.045.930.109,88	1.002.204.582,89

Die Jahresfehlbeträge ab 2014 entsprechen dem Stand HH-Plan 2014

Die Ausgleichsrücklage der Stadt Bochum betrug in der Eröffnungsbilanz 202.803.147,44 EUR und sie 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 2014 weist in den Jahren 2014 bis 2017 aufgrund der verabschiedeten Konsolidierungsmaßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes kontinuierlich

sinkende Defizite aus. Trotz dieser Defizite verbleibt derzeit planmäßig am Ende des Finanzplanungszeitraumes (2017) ein Eigenkapital in Höhe von 1.002.205 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 2018 ff. das Eigenkapital aufgezehrt sein wird und die Überschuldung tatsächlich eintritt. Dies hätte weitreichende Konsequenzen für die Gestaltungsspielräume der Stadt Bochum, da im diesen Fall erweiterte Eingriffsmöglichkeiten der Aufsichtsbehörde bestehen.

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

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

Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz zum 31.12.2013 sowie deren Veränderung gegenüber der Bilanz zum 31.12.2012 ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen.

	31.12.13 TEUR	%	31.12.12 TEUR	%	+/- TEUR
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.346	0,05	3.374	0,07	-1.028
Sachanlagen	2.974.316	65,71	3.013.851	66,16	-39.535
Finanzanlagen	1.413.220	31,22	1.398.456	30,70	14.764
	4.389.882	96,98	4.415.681	96,93	-25.799
Umlaufvermögen					
Vorräte	1.176	0,02	1.247	0,03	-71
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	93.590	2,07	103.713	2,28	-10.123
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0
Liquide Mittel	15.666	0,35	10.604	0,23	5.062
	110.432	2,44	115.564	2,54	-5.132
Rechnungsabgrenzungsposten	26.200	0,58	24.174	0,53	2.026
AKTIVA	4.526.514	100,00	4.555.419	100,00	-28.905

	31.12.13 TEUR	%	31.12.12 TEUR	%	+/- TEUR
Eigenkapital	1.255.180	27,73	1.370.977	30,10	-115.797
Sonderposten					
für Zuwendungen	586.205	12,95	596.189	13,08	-9.984
für Beiträge	144.117	3,18	150.357	3,30	-6.240
für den Gebührenaussgleich	2.036	0,05	2.288	0,05	-252
Sonstige Sonderposten	6.958	0,15	7.034	0,15	-76
	739.316	16,33	755.868	16,58	-16.552
Rückstellungen					
Pensionsrückstellungen	634.884	14,03	627.610	13,78	7.274
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	56	0,00	85	0,00	-.29
Instandhaltungsrückstellungen	22.600	0,50	19.890	0,44	2.710
Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO	73.364	1,62	76.403	1,68	-3.039
	730.904	16,15	723.988	15,90	6.916
Verbindlichkeiten					
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	881.433	19,47	893.225	19,61	-11.792
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	702.511	15,52	612.823	13,45	89.688
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	69.747	1,55	66.296	1,45	3.451
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39.033	0,86	34.964	0,77	4.069
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.716	0,08	3.474	0,08	242
Sonstige Verbindlichkeiten	39.693	0,88	53.129	1,17	-13.436
Erhaltene Anzahlungen	23.596	0,52	0		23.596
	1.759.729	38,88	1.663.911	36,53	95.818
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	41.385	0,91	40.675	0,89	710
PASSIVA	4.526.514	100,00	4.555.419	100,00	-28.905

Das Bilanzvolumen der Stadt Bochum verminderte sich um 28.905 TEUR auf 4.526.514 TEUR. Auf der Aktivseite ist dies im Wesentlichen durch den Werteverzehr des Sachanlagevermögens begründet. Auf der Passivseite minderte sich das Eigenkapital um 115.797 TEUR. Ursächlich hierfür waren der Jahresfehlbetrag von 105.245 TEUR und Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage in Höhe von 11.027 TEUR.

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz (Aktiva) liegt beim **Anlagevermögen**. Es ist das zum längeren Verbleib dienende Vermögen und entspricht mit 4.389.882 TEUR einem Anteil von 96,98% an der Bilanzsumme. Demgegenüber stehen auf der Passivseite der Bilanz langfristige Mittel (Eigenkapital, Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge sowie langfristiges Fremdkapital) in Höhe von 3.568.650 TEUR. Das langfristige Vermögen ist somit zu 81,29% langfristig finanziert (=Anlagendeckungsgrad II).

Zum Anlagevermögen zählen (in Prozent zur Bilanzsumme)

- Immaterielle Vermögensgegenstände, hier insb. Softwarelizenzen mit 0,05%
- Sachanlagen wie Gebäude, Grundstücke, Fahrzeuge mit 65,71% und
- Finanzanlagen mit den Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sowie Ausleihungen mit 31,22%.

Das Sachanlagevermögen mit einem Volumen von 2.974.316 TEUR ist mit 65,71% die größte Vermögensposition. Dem Sachanlagevermögen stehen auf der Passivseite die Sonderposten in Höhe von 739.316 TEUR gegenüber. Bei den Sonderposten handelt es sich um die investive Beteiligung Dritter am Vermögen der Stadt Bochum. Dies entspricht 24,86% des Sachanlagevermögens. Somit wurden ein Viertel des Sachanlagevermögens durch Zuwendungen, Beiträge und Gebühren u. ä. finanziert. Größter Posten innerhalb des Sachanlagevermögens ist das Infrastrukturvermögen (1.675.709 TEUR) mit einem Anteil von 56,34%. Einen wesentlichen Anteil stellen das Straßennetz (723.217 TEUR) und die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (513.730 TEUR) dar.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 verminderte sich das Sachanlagevermögen um 39.535 TEUR. Das Sachanlagevermögen erhöhte sich im Haushaltsjahr 2013 um Zugänge in Höhe von 55.731 TEUR und verminderte sich um Abgänge in Höhe von 29.348 TEUR, Abschreibungen in Höhe von 69.630 TEUR, Umbuchungen in Höhe von 36 TEUR sowie Anpassungsbuchungen in Höhe von 886 TEUR.

Der Anteil der **Finanzanlagen** in Höhe von 1.413.220 TEUR an der Bilanzsumme beträgt 31,22 %. Im Wesentlichen bestehen die Finanzanlagen aus dem Unternehmenswert der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH und der darin gebündelten Beteiligungen in Höhe von 1.238.952 TEUR. Die Erhöhung der Finanzanlagen im Vergleich zum Jahr 2012 um 14.764 TEUR ergibt sich aus Zugängen von 25.101 TEUR und Abgängen von 425 TEUR sowie außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 9.952 TEUR. Der Zugang ist überwiegend auf eine Kapitaleinlage und die Umwandlung eines Darlehens bei der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH in Höhe von 9.189 TEUR, die Kapitalaufstockung bei der ewmr in Höhe von 9.000 TEUR und die Kapitaleinlage für die neu gegründete Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH in Höhe von 6.050 TEUR zurückzuführen. Weiterhin wurden Fondanteile des Pensionsfonds Westfälischer Versorgungs-Rücklage Fonds (WVR) in Höhe von 739 TEUR zugekauft sowie Annuitätshilfen in Höhe von 98 TEUR und Wohnungsbaudarlehen in Höhe von 21 TEUR gewährt. Eine Verringerung der Finanzanlagen ist im Bereich der Ausleihungen in Höhe von 425 TEUR erfolgt. Die Abgänge betreffen Tilgungen für Annuitätshilfen, Darlehen nach

dem Sozialhilfegesetz, Wohnungsbaudarlehen und sonstige langfristige Ausleihungen. Im Haushaltsjahr 2013 wurde eine außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen in Höhe von 9,9 Mio. EUR vorgenommen. Diese wurden unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Gemessen an der Bilanzsumme ist das **Umlaufvermögen** mit 2,44% von untergeordneter Bedeutung. Das Umlaufvermögen hat im Wesentlichen einen kurzfristigen Charakter.

Es setzt sich zusammen aus:

- Vorräten 0,02%,
- Forderungen 2,07%,
- Wertpapieren 0,00%,
- liquiden Mitteln 0,35%.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** verminderten sich um 10.123 TEUR. Dabei sanken die öffentlich-rechtlichen Forderungen (Gebühren, Beiträge, Steuern u. a.) und Forderungen aus Transferleistungen um 1.761 TEUR und die privatrechtlichen Forderungen um 1.944 TEUR. Die sonstigen Vermögensgegenstände verminderten sich um 6.418 TEUR.

Die **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** sind mit 0,58% kleinster Bestandteil der Aktivseite. Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden im Wesentlichen die Januar-Zahlungen 2014 an das Jobcenter für Grundsicherungsleistungen nach dem SGB II (7.344 TEUR), die Beamtenbezüge für Januar 2014 (4.306 TEUR), Sozialhilfeleistungen Januar 2014 (6.247 TEUR) und Jugendhilfeleistungen Januar 2014 (4.184 TEUR) ausgewiesen.

Das **Eigenkapital** in Höhe von 1.255.180 TEUR beträgt 27,73% der Bilanzsumme.

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus

- der allgemeinen Rücklage in Höhe von 1.360 TEUR
- dem Jahresfehlbetrag in Höhe von 105.245 TEUR.

Die Ausgleichsrücklage ist durch den Fehlbetrag des Jahres 2009 (-174.151 TEUR) und den Fehlbetrag 2010 (-77.547 TEUR) aufgebraucht. Um den Jahresfehlbetrag 2013 auszugleichen, ist die allgemeine Rücklage mit 105.245 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 31.12.2013 beträgt der Bestand 739.316 TEUR (16,33%).

Im Jahresabschluss 2013 werden **Rückstellungen** in Höhe von 730.904 TEUR (16,15%) ausgewiesen. Die Rückstellungen setzen sich zusammen aus

- Pensionsrückstellungen in Höhe von 634.884 TEUR (14,03%),
- Rückstellungen für Deponien und Altlasten in Höhe von 56 TEUR (0,00%),
- Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 22.600 TEUR (0,50%) und
- sonstigen Rückstellungen in Höhe von 73.364 TEUR (1,62%).

Die **Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen** bilden mit 634.884 TEUR (86,87%) die größte Position im Bereich Rückstellungen. Diese erhöhten sich von 2012 auf 2013 um 7.274 TEUR. Dabei wurden 53.159 TEUR aufgrund von Anwartschaften zugeführt. Dem gegenüber standen 45.885 TEUR für Inanspruchnahmen, Auflösungen und Umgliederungen in die Rückstellungen nach § 107 b BeamtVG.

Unter den **sonstigen Rückstellungen** werden im Wesentlichen voraussichtliche Aufwendungen für die Rückzahlung von Zuwendungen (21.450 TEUR), Rückstellungen aus Urlaubsansprüchen und Arbeitszeitguthaben (8.579 TEUR), Rückstellungen für Altersteilzeit (8.081 TEUR), Rückstellungen für offene Kostenrechnungen (5.621 TEUR), Rückstellungen für Fremdwährungsrisiken (4.137 TEUR), Rückstellungen für Verlustausgleich (3.600 TEUR) und Verpflichtungen nach § 107b BeamtVG (3.553 TEUR) ausgewiesen.

Die Bilanzposition **Verbindlichkeiten** ist mit 1.759.729 TEUR (38,88%) die größte Position der Passivseite.

Die **Verbindlichkeiten** betreffen:

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit 881.433 TEUR (19,47%)
- Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 702.511 TEUR (15,52%)
- Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen mit 69.747 TEUR (1,55%)
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 39.033 TEUR (0,86%)
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen mit 3.716 TEUR (0,08%)
- sonstige Verbindlichkeiten mit 39.693 TEUR (0,88%)
- erhaltene Anzahlungen mit 23.596 TEUR (0,52%)

Von den Verbindlichkeiten sind 811.822 TEUR als kurzfristig einzuordnen; 948.208 TEUR haben eine Laufzeit von mehr als fünf Jahren. Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** verminderten sich um 11.792 TEUR. Dem gegenüber stehen um 89.688 TEUR höhere **Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung**.

Mit Hilfe des **passiven Rechnungsabgrenzungspostens** werden erhaltene Zahlungen, deren Erträge erst in Folgeperioden realisiert werden, abgegrenzt. Diese betragen 41.385 TEUR (0,91%).

Ertragslage

Die Ertragslage der Stadt Bochum hat sich besser entwickelt als geplant. Das Jahresergebnis 2013 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 105.245 TEUR ab und liegt weit unter dem Haushaltsansatz (-125.142 TEUR) und dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz (-151.024 TEUR). Der fortgeschriebene HH-Ansatz resultiert vor allem aus übertragenen Aufwandsermächtigungen (22.423 TEUR) aus dem Haushaltsjahr 2012. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis um 19.585 TEUR verbessert.

Die Entwicklung der Ergebnisrechnung:

	Ergebnis 2012	HH-Ansatz 2013	fortgesch. HH-Ansatz 2013	Ergebnis 2013	+/- fortge. Ansatz /Ist	+/- Ergebnis 2012/2013
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Ordentliche Erträge	1.058.432	1.083.572	1.088.775	1.100.620	11.845	42.188
Ordentliche Aufwendungen	-1.151.917	-1.169.061	-1.204.934	-1.181.215	23.719	-29.298
Ordentliches Ergebnis	-93.485	-85.489	-116.159	-80.595	35.564	12.890
Finanzerträge	16.497	17.550	17.550	17.291	-260	794
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-47.842	-57.203	-52.415	-41.941	10.475	5.901
Finanzergebnis	-31.345	-39.653	-34.865	-24.650	10.215	6.695
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-124.830	-125.142	-151.024	-105.245	45.779	19.585
Außerordentliches Ergebnis	0	0		0	0	0
Jahresergebnis	-124.830	-125,142	-151.024	-105.245	45.779	19.585

Das **Ordentliche Ergebnis** schließt mit einem negativen Saldo von -80.595 TEUR ab, was gegenüber der Planung eine Verbesserung von 35.564 TEUR bedeutet.

Die **Steuern und ähnlichen Abgaben** sinken im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um 6.697 TEUR. Wesentliche Ursache sind die gesunkenen Einnahmen im Bereich Gewerbesteuer (-14.386 TEUR). Dagegen liegen die Einkommensteuer (+3.203 TEUR) und die Vergnügungssteuer Geldspielgeräte (+2.973 TEUR) zum Teil deutlich über dem Planansatz. Die Gewerbesteuer B stieg um 381 TEUR und die Hundesteuereinnahmen um 420 TEUR. Alle anderen Steuerarten weisen nur geringfügige Abweichungen auf.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** liegen insgesamt in 2013 höher als geplant (+10.932 TEUR). Während insgesamt Zuweisungen vom Land sowie Auflösung von Sonderposten einen Zuwachs im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz verzeichnen, sinken die Zuweisungen vom Land für Festwerte um 1.081 TEUR. Die darin enthaltenen Schlüsselzuweisungen werden jährlich vom Land bereitgestellt und ergänzen die eigenen Einnahmen und leisten damit einen Beitrag zur Finanzierung der eigenen und der durch das Gesetz übertragenen Aufgaben der Kommune. Sie liegen mit 253 TEUR über dem fortgeschriebenen HH-Ansatz (fortgeschriebener HH-Ansatz: 229.000 TEUR, Ergebnis: 229.253 TEUR).

Die **sonstigen Transfererträge** sinken insgesamt im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um 321 TEUR.

Im Bereich der Erträge aus **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** führen vor allem die Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte zu Mindererträgen im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz (-531 TEUR).

Die **Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten** verringerten sich im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um 669 TEUR.

Die Mindererträge aus der Leistungsbeteiligung vom Bund nach SGB II und die Erstattung aus den übrigen Bereichen führten zur Ergebnisverschlechterung bei **Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen** im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz (-1.749 TEUR).

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** steigen gegenüber dem fortgeschriebenen HH-Ansatz um 10.271 TEUR. Dies ist vor allem auf die Mehrerträge aus der Auflösung der Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen, der Auflösung der Rückstellung nach § 107 b sowie aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen zurückzuführen.

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** ist eine positive Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen HH-Ansatz in Form eines Minderaufwands von 23.719 TEUR festzustellen. Dies ist auf unterschiedliche Kostenentwicklungen zurückzuführen.

Die **Personalaufwendungen** betragen im Haushaltsjahr 2013 265.936 TEUR und unterschreiten den Planansatz um 14.054 TEUR. Die **Versorgungsaufwendungen** betragen 28.281 TEUR und unterschreiten auch den Planansatz um 4.759 TEUR. Den Aufwendungen sind die Erträge aus der Auflösung der Beihilfe- und Pensionsrückstellungen sowie der Rückstellungen nach § 107 b in Höhe von 5.754 TEUR gegenüber zu stellen. Diese sind in den sonstigen ordentlichen Erträgen enthalten.

Für **Sach- und Dienstleistungsaufwendungen** wurde im Haushaltsjahr 2013 24.133 TEUR weniger ausgegeben als geplant. Der Aufwand für Instandhaltung liegt mit 24.133 TEUR unter dem Planansatz. Der fortgeschriebene HH-Ansatz für den Aufwand für Instandhaltung beträgt 41.090 TEUR, dem gegenüber stehen die tatsächlichen Kosten von 29.348 TEUR. Dies ist auf die fehlende Realisation der laufenden Maßnahmen zurückzuführen. Weiterhin sind die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen um 10.279 TEUR sowie für Honorarkräfte um 1.098 TEUR im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz gesunken.

Die **Transferaufwendungen** haben sich gegenüber der Planung um 4.855 TEUR reduziert. Es gab einen Minderaufwand gegenüber dem fortgeschriebenen HH-Ansatz im Bereich Zuschüsse von privaten Unternehmen bzw. von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen.

Im Gegensatz zur Planung haben sich die **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen** um 23.064 TEUR deutlich erhöht. Im Wesentlichen resultiert dies aus den nicht geplanten Abrisskosten von Gebäuden (86 TEUR), dem Aufwand für Anlagenabgänge (7.281 TEUR) und Inventurdifferenzen (12.458 TEUR) sowie dem Aufwand aus den Einzelwertberichtigungen (3.453 TEUR) und Pauschalwertberichtigung (5.802 TEUR) zu Forderungen.

Das **Finanzergebnis** fällt im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um 10.216 TEUR besser aus.

Die Finanzaufwendungen liegen mit 10.475 TEUR unter dem fortgeschriebenen HH-Ansatz, da vor allem die Zinsen an Kreditinstitute höher geplant waren, als sie sich im Haushaltsjahr entwickelt haben.

Ein **außerordentliches Ergebnis** ist im Haushaltsjahr 2013 nicht festzustellen.

Finanzlage

Die aus der Finanzrechnung zum 31.12.2013 abzuleitende Finanzlage der Stadt Bochum weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 79.937 TEUR aus, wovon 39.108 TEUR auf die laufende Verwaltungstätigkeit und 40.829 TEUR auf die Investitionstätigkeit entfallen.

Die Entwicklung der Finanzrechnung:

	Ergebnis 2012	HH-Ansatz 2013	fortgeschr. HH-Ansatz 2013	Ergebnis 2013	+/- fortge. Ansatz /Ist	+/- Ergebnis 2012/2013
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.020.405	1.058.282	1.063.485	1.045.800	17.685	25.395
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.059.873	-1.109.929	-1.141.014	-1.084.908	-56.106	-25.035
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-39.468	-51.647	-77.529	-39.108	-38.421	360
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.423	37.948	40.105	38.809	1.296	-614
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-46.313	-93.146	-159.963	-79.638	-80.326	-33.325
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.890	-55.198	-119.858	-40.829	-79.029	-33.939
Finanzmittelfehlbetrag	-46.358	-106.845	-197.387	-79.937	-117.450	-33.579
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	55.788	16.268	16.268	87.166	-70.898	31.378
Veränderung eigener Finanzmittel	9.430	-90.577	-181.119	7.229	-188.348	-2.201
Anfangsbestand an Finanzmittel	2.655	0,00	0,00	10.604	-10.604	7.949
Veränderung fremder Finanzmittel	-1.481	0,00	0,00	-2.167	2.167	-686
Liquide Mittel (Bankguthaben)	10.604	-90.577	-181.119	15.666	-196.785	5.062

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 79.937 TEUR wurde aus der Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme) gedeckt.

Zum Stichtag 31.12.2013 besteht ein Bankguthaben in Höhe von 15.666 TEUR. Davon entfallen 14.810 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 2013 ein negatives Ergebnis von 39.108 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Verbesserung um 38.421 TEUR. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen mit 1.045.800 TEUR um rund 17.685 TEUR unter dem Haushaltsansatz. Dies ist vor allem auf die um 14.026 TEUR geringeren Einzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben zurückzuführen (vgl. Aufgliederung und Erläuterung aller Posten der Ergebnisrechnung).

Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen der Investitionstätigkeit zeigt für das Haushaltsjahr 2013 ein negatives Ergebnis von 40.829 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Abweichung von 79.029 TEUR. Der Zahlungsmittelfluss für investive Maßnahmen beträgt 79.638 TEUR und blieb um 80.326 TEUR unterhalb des fortgeschriebenen HH-Ansatzes. Im Wesentlichen ist dies damit zu begründen, dass mit diversen Baumaßnahmen nicht begonnen wurde und einzelne Maßnahmen nicht abgerechnet werden konnten. Dieses spiegelt sich in der Höhe der vorzeitig übertragenen Ermächtigungen von 2013 nach 2014 wieder. Für das Haushaltsjahr 2014 wurden insgesamt Mittel in Höhe von 55.315 TEUR übertragen.

Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus der Aufnahme und den Tilgungen von Krediten und Darlehen zeigt für das Haushaltsjahr 2013 ein Ergebnis von 87.166 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Erhöhung von 70.898 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			2013	2012	2011	2010	2009
Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Erträge *100	1.100.619.928,86*100	93,18%	92,46%	94,26%	86,90%	86,90%
	Ordentliche Aufwendungen	1.181.215.079,61					
Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital *100	1.255.180.198,79*100	27,73%	30,36%	31,30%	28,53%	29,80%
	Bilanzsumme	4.526.514.697,39					
Eigenkapitalquote 2	(Eigenkapital +Sonderposten Zuwendungen/ Beiträge) *100	(1.255.180.198,79 +586.205.047,90 +144.116.730,72)*100	43,86%	46,73%	47,78%	44,95%	46,13%
	Bilanzsumme	4.526.514.697,39					
Fehlbetragsquote	Negatives Jahresergebnis * (-100)	-105.245.006,20*(-100)	7,74%	7,46%	6,58%	5,67%	11,35%
	Ausgleichsrücklage + Allg.Rücklage	0,00+1.360.425.204,99					

Der **Aufwandsdeckungsgrad** zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen mittels der ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Die unvollständigen Deckung (<100%) zeigt, dass im operativen Kernbereich kein finanzielles Gleichgewicht erreicht wird. Die ordentlichen Aufwendungen werden zu 93,18% gedeckt.

Die Eigenkapitalquoten können als Bonitätsindikator dienen. Das Eigenkapital bzw. das „wirtschaftliche Eigenkapital“ wird zu der Bilanzsumme ins Verhältnis gesetzt. Die **Eigenkapitalquote 1** beträgt 27,73%, folglich bestehen 72,27% der Bilanzsumme aus Fremdkapital. Das „wirtschaftliche Eigenkapital“ deckt 43,86% der Bilanzsumme (**Eigenkapitalquote 2**).

Mittels der **Fehlbetragsquote** erhält man Auskunft über den in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil als Konsequenz des Jahresfehlbetrags. Im Jahr 2013 macht der Jahresfehlbetrag in Höhe von 105.245 TEUR 7,74% der Summe aus Ausgleichsrücklage und Allgemeiner Rücklage aus.

Kennzahlen zur Vermögenslage			2013	2012	2011	2010	2009
Infrastrukturquote	Infrastrukturvermögen *100	1.675.709.272,42*100	37,02%	37,36%	37,35%	37,53%	37,46%
	Bilanzsumme	4.526.514.697,39					
Abschreibungsintensität	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen *100	81.367.940,02*100	6,89%	6,41%	6,40%	6,26%	6,50%
	Ordentliche Aufwendungen	1.181.215.079,61					
Drittfinanzierungsquote	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten *100	32.394.655,90*100	39,81%	38,75%	41,26%	48,48%	35,30%
	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	81.367.940,02					
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen *100	(81.599.440,25+0,00)*100	73,39%	85,49%	69,23%	89,14%	85,16%
	Abgänge des AV + Abschreibungen AV	29.816.568,86 +81.367.940,02					

Die **Infrastrukturquote** bemisst sich aus dem Verhältnis von Infrastrukturvermögen zur Bilanzsumme. Diese Kennzahl zeigt auf, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. Das Infrastrukturvermögen hat einen Anteil von 37,02% an der Bilanzsumme.

Das Verhältnis von Abschreibungen auf Anlagevermögen und den ordentlichen Aufwendungen wird bei der **Abschreibungsintensität** ermittelt. Als Ergebnis für das Jahr 2013 lässt sich festhalten, dass die Abschreibungen das ordentliche Ergebnis mit einem Anteil von 6,89% 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 2013 verbleibt eine Nettobelastung in Höhe von 60,19%.

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 2013 beträgt diese 73,39%.

Kennzahlen zur Finanzlage			2013	2012	2011	2010	2009
Anlagendeckungsgrad 2	(Eigenkapital +Sonderposten Zuwendungen/Beiträge +Langfristiges Fremdkapital)*100	(1.255.180.198,79 +586.205.047,90 +144.116.730,72 +1.583.148.420,36)*100	81,29%	78,26%	80,39%	83,75%	80,33%
	Anlagevermögen	4.389.882.511,99					
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung (= gesamtes FK –Liquide Mittel –kurzfr. Forderungen)	2.492.669.189,02- 15.665.748,77-68.534.341,48	-	-	-	-	-
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-39.107.947,45 (negativ!)					
Liquidität 2. Grades	Liquide Mittel +kurzfr. Forderungen *100	(15.665.748,77 +68.534.341,48)*100	13,17%	5,56%	8,37%	9,06%	8,32%
	Kurzfristige Verbindlichkeiten	639.146.164,03					
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	Kurzfristige Verbindlichkeiten *100	639.146.164,03*100	14,12%	16,62%	15,78%	11,77%	16,94%
	Bilanzsumme	4.526.514.697,39					
Zinslastquote	Finanzaufwendungen *100	41.940.624,75	3,55%	3,85%	4,77%	7,36%	11,03%
	Ordentliche Aufwendungen	1.181.215.079,61					

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 2013 beträgt der Anlagendeckungsgrad 81,29%. Die restlichen 18,71% 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 2013 sind es 13,17%.

Die **Kurzfristige Verbindlichkeitsquote** zeigt an, dass der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten 14,12% der Bilanzsumme beträgt.

Die **Zinslastquote** lässt erkennen, dass zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 3,55% der Belastung aus Finanzaufwendungen resultieren. Seit 2009 hat die Zinslastquote stetig abgenommen.

Kennzahlen zur Ertragslage			2013	2012	2011	2010	2009
Netto-Steuerquote	(Steuererträge - Gew.St.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) *100	(394.854.426,55-18.241.749,69)*100	34,79%	36,08%	36,69%	34,77%	34,81%
	Ordentl.Erträge - Gew.St.Umlage - Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit	1.100.619.928,86-18.241.749,69					
Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen *100	344.524.909,21*100	31,30%	30,93%	29,32%	32,14%	29,85%
	Ordentliche Erträge	1.100.619.928,86					
Personalintensität	Personalaufwendungen *100	265.936.314,60*100	22,51%	21,81%	22,30%	22,89%	23,84%
	Ordentliche Aufwendungen	1.181.215.079,61					
Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *100	222.161.920,53*100	18,81%	13,65%	12,65%	12,93%	13,06%
	Ordentliche Aufwendungen	1.181.215.079,61					
Transferaufwandsquote	Transferaufwendungen *100	486.985.875,58*100	41,23%	41,20%	41,54%	40,88%	40,06%
	Ordentliche Aufwendungen	1.181.215.079,61					

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 2013 die Steuerkraft der Stadt Bochum mit 34,79%.

Mit Hilfe der **Zuwendungsquote** kann man erkennen, in welchem Umfang die Gemeinde von Zuwendungen und somit von Leistungen Dritter abhängig ist. Im Jahr 2013 ergibt sich bei der Stadt Bochum ein prozentualer Anteil in Höhe von 31,30%.

Der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt gemäß **Personalintensität** 22,51%. 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 18,81%.

Mit einem Anteil von 41,23% an den Ordentlichen Aufwendungen hat die Stadt Bochum in 2013 Transferaufwendungen in Höhe von 486.986 TEUR geleistet. Dieser Bezug wird über die **Transferaufwandsquote** hergestellt.

6.6 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 (10,4% im April 2014 und damit unter dem Ruhrgebietsschnitt von 13,3%). Der wichtige Erhalt und Ausbau der städtischen Infrastruktur (Straßen, Schulen etc.) konnte mit Hilfe des Konjunkturpakets bereits deutlich verbessert werden.

Bochum ist einer der führenden **Hochschulstandorte** Deutschlands. Sieben Hochschulen mit rund 54.000 Studierenden, knapp 700 Professoren und über 3.500 Dozenten bilden einen wissenschaftlichen Hotspot – nicht nur in der Lehre, sondern vor allem in der Forschung und Entwicklung. Neben den klassischen geistes- und technisch-wissenschaftlichen Disziplinen werden auch die Zukunftsfelder Pflege und Gesundheit durch das akademische Angebot in Bochum abgedeckt. Aber auch die Förderung und Entwicklung des akademischen Unterbaus wird in Bochum vorangetrieben. Bedeutende Investitionen wurden und werden für die Bildung und Qualifizierung junger Menschen getätigt, angefangen beim Ausbau der U3 Kitas, einer hohen Grundschuldichte bis hinein in die weiterführenden Schulen (Neue Gymnasium Bochum, Erich-Kästner-Schule). Damit kann Bochum die wichtigsten Grundlagen eines zukunftssträchtigen Standorts - gut ausgebildete Menschen, innovative Ideen und Entwicklungen - vereinen.

Auf dem Wege dahin ist es wichtig, Bildung, Kultur und Wissenschaft auch zukünftig in Bochum eine gesunde und sichere Basis zu bieten, in deren Folge hier weitere Gründungen und Ansiedlungen eines breit diversifizierten Branchen-Mixes bestehend aus Handel, Handwerk, Dienstleistung und Produktion heimisch werden können. In der Vergangenheit gab es bereits einige gelungene Beispiele im Bereich des Tourismus, wie z.B. die Ansiedlung des Musicals Starlight Express. Auch das Deutsche Bergbaumuseum und das Eisenbahnmuseum Bochum-Dahlhausen genießen einen Ruf, der weit über die Grenzen Bochums hinausgeht. Überregionale Anziehungskraft haben Veranstaltungen wie Bochum-Total oder auch die Kultszene in und um das Bermudadreieck erworben. Nach der Reaktivierung der Jahrhunderthalle als multifunktional nutzbares Veranstaltungszentrum in industriell-musealem Umfeld kamen Publikumsmagnete wie die Ruhrtriennale, oder vom WDR in Köln die 1Live Krone nach Bochum. Durch das neu erbaute Kongresszentrum gelang es, überregional bedeutende Veranstaltungen hierher zu ziehen.

Mit dem **BioMedizinPark** und **BioMedizinZentrum** in Verbindung mit dem **Gesundheitscampus** Nordrhein-Westfalen und der neu gegründeten **Hochschule für Gesundheit** sind der Stadt in jüngster Vergangenheit besondere Chancen eröffnet worden.

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

Der BioMedizinPark und das BioMedizinZentrum bieten Fläche für Investoren und Unternehmen aus der Gesundheitswirtschaft, die mit Büros, Labors und Werkstätten bebaut werden können, um dort die Forschungsergebnisse und -erkenntnisse für die Gesundheitswirtschaft und Medizintechnik zugänglich zu machen und zur Marktreife zu entwickeln.

Standortaufgaben von Opel

Für das Bochumer **Opel Werk** gilt die Bestandsgarantie nur bis zum Jahr 2014. Bochum ist danach kein Produktionsstandort für Automobile mehr. Diese Entscheidung der Adam Opel AG wird auch die hier und in der Region angesiedelten Zulieferbetriebe beeinträchtigen. Die Standortaufgabe der Opelwerke I bis III führt voraussichtlich zu einem Wegfall von mehr als 4.000 Arbeitsplätzen. Eine der wichtigsten Aufgaben der Stadt ist es, die Nachnutzung der insgesamt rund 1,7 Millionen qm großen Opelflächen vorzubereiten.

Um den hierdurch verursachten, für die Stadt negativen Auswirkungen zu begegnen, hat in 2014 die Gesellschaft **Bochum Perspektive 2022 GmbH** ihre Arbeit aufgenommen. Die Bochum Perspektive 2022 steht für die gemeinschaftliche Initiative des Wirtschaftsministeriums des Landes Nordrhein-Westfalen (Ministerium für Wirtschaft, Energie, Industrie, Mittelstand und Handwerk des Landes NRW), der Adam Opel AG und der Stadt Bochum zur Vorbereitung und Durchführung von Maßnahmen für die Ansiedlung von neuen Unternehmen und die damit verbundene Schaffung von neuen Arbeitsplätzen auf den von der Adam Opel AG nicht mehr benötigten Werksflächen in Bochum.

Seit über einem Jahr gestalten die Partner in diversen Arbeitsbeziehungen sämtliche erforderlichen Vorbereitungen, um eine Weiterentwicklung der Opelflächen zu ermöglichen. Hierzu gehören Grundlagenermittlungen für die Flächenaufbereitung (Altlastenbegutachtung), die Schaffung von Voraussetzungen für eine Flächenübertragung auf die zu gründende Entwicklungsgesellschaft, Abstimmungen mit dem Land zu den Fördervoraussetzungen und Förderantragsabwicklungen.

Aufgrund der überregionalen Bedeutung der drei Standorte ist ein weit gedachtes und langfristiges Gesamtkonzept mit großer Strahlkraft und Vernetzung mit Stadt und Region aufzustellen. Die bestmöglichen Nutzungsoptionen sind aus den Begabungen der Flächen heraus und ihrer Bedeutung sowohl aus Bochumer und nachbarstädtischer als auch regionaler und nationaler Sicht heraus zu entwickeln.

Die Stadt Bochum sieht die Neuentwicklung der Areale der Opelwerke als Chance und entwickelt eine neue Vorstellung für die Zukunft der Flächen als integrierte Bestandteile von Gesamtstadt und Region und zur Schaffung von neuen Arbeitsplätzen.

UniverCity Bochum

Mit der **UniverCity Bochum** verfügt Bochum über einen Zusammenschluss von Stadt, Hochschulen und weiteren Akteuren, der bundesweit einmalig sein dürfte. Inzwischen gehören dem Netzwerk sieben Hochschulen (Ruhr-Universität Bochum, Hochschule Bochum, Technische Fachhochschule Georg Agricola zu Bochum, Evangelische Fachhochschule Rheinland-Westfalen-Lippe, EBZ Business School, Hochschule für Gesundheit, Folkwang Universität der Künste), das Deutsche Bergbau-Museum Bochum als Forschungsmuseum der Leibniz-Gemeinschaft und vier weitere Partner an (Stadt Bochum, Industrie- und Handelskammer Mittleres Ruhrgebiet, Akademisches Förderungswerk, Bochum Marketing GmbH). Das Rahmenkonzept Wissenschaftsstadt hat die Aufgabe, in den vordefinierten Handlungsfeldern Wirtschaft, Urbanität, Bildungspotenziale und Internationalität/Willkommenskultur bereits vorhandene Aktivitäten aufzugreifen, diese um neue Projekte zu ergänzen und alle Aktivitäten in ein Gesamtkonzept einfließen zu lassen. Dabei soll das Rahmenkonzept Wissenschaftsstadt mit einem integrierten Aktivitätenkatalog wie ein Projekthandbuch funktionieren, das eine permanente Anpassung und Fortschreibung ermöglicht.

Um sich sowohl im regionalen als auch im nationalen Rahmen zu profilieren, benötigt Bochum eine stark zugespitzte Marke. Mit dem Projekt „**Auf dem Weg zur Stadtmarke Bochum**“ soll ein zeitgemäßes, stimmiges Profil für Bochum entwickelt werden.

- Ruhr-Universität, mehr als 54.000 Studierende, sieben Hochschulen, 200 Studiengänge, ausgezeichnet schulische und berufliche Bildung: Bochum ist die **Talentschmiede im Ruhrgebiet**.
- Immer noch mehr als 30.000 Beschäftigte in der Produktion, 10.000 Angestellte an den Hochschulen, Gesundheits-Campus, an kaum einem anderen Standort in der Region greifen Arbeit und Wissenschaft so dynamisch ineinander wie in Bochum: Bochum ist **Shootingstar der Wissensarbeit**.
- „Bochum total“ als größtes innerstädtisches Festival Europas, Jahrhunderthalle als Festspielhaus, Zeltfestival Ruhr, Schauspielhaus Bochum, Fidena und freie Szene: Bochum ist Hotspot der **Live-Kultur**.
- Bermuda3Eck, VfL als sportliches Aushängeschild, Einkaufserlebnis, Grünflächen direkt vor der Haustür: Bochum ist **Großstadt mit Lebensgefühl**.

Wissen, Wandel, Wir-Gefühl ist der Markenkern, in dem diese Aspekte vereint werden. In diesem Markenkern werden die inhaltlichen Schwerpunkte zusammengeführt.

Musikzentrum

Mit dem Bau des **Musikzentrums** (Fertigstellung Sommer 2015) 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 Kosten für das Vorhaben sind im Haushalt mit rd. 33 Mio. EUR veranschlagt und werden zu 90% gefördert. Um die Fördergelder zu erhalten, muss das Musikzentrum bis Mitte 2015 fertig gestellt werden. Jegliche Bauverzögerungen (wie der Fund von Schadstoffen) gefährden die Finanzierung des Bauvorhabens. Zurzeit geht die Fachverwaltung von der Einhaltung des Budgets und des Fertigstellungstermins aus.

Stadtquartier Viktoriastraße

Für die Bochumer Innenstadt eröffnet sich an der Viktoriastraße zwischen Husemann- und Willy-Brandt-Platz eine Perspektive für eine großflächige Entwicklung. Hier soll das künftige **"Stadtquartier Viktoriastraße"** mit Schwerpunkt auf Einzelhandel und Dienstleistung entstehen. Städtebauliches Ziel ist es, dass sich der gesamte Bereich an der Viktoriastraße als ein in die Innenstadt integriertes Stadtquartier entfaltet. Nach dem erfolgreichen Abschluss des städtebaulichen Teils zum Investorenauswahlverfahren zum Stadtquartier Viktoriastraße mit der Preisgerichtssitzung am 31. Januar 2014 sowie der Ausstellung für Bürger, Eigentümer, politische Vertreter sowie die interessierte Öffentlichkeit vom 5. Februar bis 19. Februar 2014 im Foyer des Technischen Rathauses, hat am 10. April 2014 der Rat der Stadt Bochum beschlossen, die vom Preisgericht prämierte städtebauliche Konzeption für die Kaufvertragsverhandlungen mit dem Bau- und Liegenschaftsbetrieb NRW frei zu geben. Es ist ein sehr schöner offener Entwurf mit mehreren Gassen, Plätzen und Foren. Die aufgelockerte Bauweise aus mehreren Gebäuden öffnet den neuen Komplex für Einzelhandel, Gastronomie, Arbeiten und Wohnen zur Fußgängerzone auf der Kortumstraße und bezieht so die gewachsene Innenstadt mit ein. Der Baubeginn ist voraussichtlich in 2016.

Justizzentrum

Der Neubau des **Justizentrums** am Hauptbahnhof bildet den Auftakt der Neuerschließung dieses innerstädtischen Areals. Der Gebäudekomplex, der vier Gerichte zu einer Einheit zusammenfasst, besteht aus sechs zusammenhängenden Baukörpern, die eine höhengestaffelte Mäanderstruktur nachzeichnen und drei Höfe umschließen. Einer dieser Höfe ist das überdachte, viergeschossige Atrium, das Zentrum der Anlage und Herz des Saaltraktes. Das Bauvolumen beträgt 104 Mio. EUR. Die Fertigstellung ist in 2014 geplant.

Das "Gesicht" Bochums wird sich im Laufe der nächsten Jahre in vielen Bereichen verändern. Die Stadt entwickelt sich weiter für die Menschen, die hier leben und arbeiten.

Demografischer Wandel

Der demografische Wandel hat Auswirkungen auf die kommunale Finanzausstattung als auch auf die Finanzierung kommunaler Leistungen. Er wird durch folgende Aspekte definiert:

- den quantitativen Rückgang der Bevölkerung insgesamt
- die Verschiebung der Altersstruktur
- die allmähliche Veränderung der Sozialstruktur

Jeder dieser Faktoren hat unterschiedliche Auswirkung auf die kommunalen Finanzen. Sie beeinflussen die

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

Die Gesamtheit aller Bemühungen hat kurzfristig noch nicht dazu geführt, den generellen Trend zu kompensieren oder umzukehren. Die Stadt Bochum verliert weiterhin Einwohner bei gleichzeitig ungünstiger Entwicklung der Altersstruktur der Bevölkerung. Auch das Vorhandensein von 6 Hochschulen führt nicht zu einem dauerhaften Verbleib junger Leute in Bochum. Nach erfolgreicher Ausbildung zieht es einen großen Teil der Absolventen in Regionen, die attraktivere wirtschaftliche oder wissenschaftliche Perspektiven bieten.

Als Folge dieser negativen Entwicklung wird der Anteil der berufstätigen Bevölkerung weiter abnehmen, wobei sich hier sowohl die Überalterung als auch ein vermutlich deutlicher Schrumpfungsprozess im privatwirtschaftlichen Sektor auswirken könnte. Die Einwohnerzahl sank von 392.830 im Jahr 2001 auf 364.852 am 31.12.2013. Gleichzeitig trat eine Umschichtung in der Altersstruktur ein. 2001 betrug der Anteil der 0 – 18 Jährigen noch 15,5% und sank bis 2013 auf 14,2%. Der Altersbereich der 18 – 60 Jährigen reduzierte sich von 58,6% auf 58,0%. Das ist der Bereich in dem die berufstätige Bevölkerung überwiegend angesiedelt ist. Der Anteil der über 60 – Jährigen stieg dagegen im selben Zeitraum von 25,9% auf 27,8%.

Immobilienbewertung

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

- Erziehung, Bildung und Kultur
- Sport und Erholung

- Gesundheits- und Sozialwesen
- Feuerschutz und Rettungswesen

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

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

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

Neugestaltung der Kommunalfinanzierung

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

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. Auf der Basis des Interventionskurses von 1,200 CHF/EUR der Schweizer Nationalbank musste zusätzlich eine Drohverlustrückstellung gebildet werden. Aufgrund der Entwicklung der Währungsparität des EUR gegenüber dem CHF wurde zum 31.12.2013 eine Neubewertung der Darlehn auf Basis des Kurses von 1,2276 CHF/EUR vorgenommen. Die niedrigere Bewertung der Darlehn um 1.422.161,88 EUR bzw. 1.617.619,15 EUR

erfolgte ertragsneutral durch Zuführung zu der in 2010 gebildeten Rückstellung. Am 31.12.2013 valutierten die Darlehn mit 84.158.520,69 EUR bzw. 95.724.991,85 EUR. Ein weiterer Kursverfall des EUR gegenüber dem CHF unter 1,200 CHF/EUR würde eine weitere Wertkorrektur erforderlich machen.

Investitions- und Kassenkredite

Die Entwicklung der Investitions- und Kassenkredite in den vergangenen Jahren zeigt eine risikobehaftete Dynamik. Von 2001 bis 2013 stiegen die Investitionskredite von 756,5 Mio. EUR auf 881,4 Mio. EUR – also um rund 16%. Im selben Zeitraum stiegen die Kassenkredite von 55,5 Mio. EUR auf 702,5 Mio. EUR. Auf Basis dieser Zahlen hat sich die pro – Kopf – Verschuldung verdoppelt: von 2.067 EUR (2001) auf 4.341 EUR (2013).

Entwicklung des Schuldenstands in den letzten 5 Jahren

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	992.473	954.359	920.417	893.224	881.433
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	390.000	420.787	538.359	612.823	702.511
Gesamt	1.382.473	1.375.146	1.458.776	1.506.047	1.583.944

Bei den Verbindlichkeiten aus **Investitionskrediten** ist seit dem Haushaltsjahr 2010 eine Trendumkehr zur Entschuldung zu beobachten. Maßgeblich für diese Entwicklung ist zum einen die Umstellung von der Kameralistik auf ein doppisches Rechnungswesen. Insbesondere große Instandhaltungsmaßnahmen, die in der Kameralistik dem Vermögenshaushalt zuzuordnen waren, werden mit der Umstellung im Ergebnisplan abgebildet. Die im Jahr 2013 deutlich erhöhten Tilgungen - gegenüber den eigentlich vereinbarten Regeltilgungen - sind auf eine Bereinigung des Verhältnisses zwischen Kommunalkrediten und den entsprechend dahinter stehenden Investitionen im Jahr 2011 zurückzuführen. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2011 wurde festgestellt, dass im Jahr 2011 mehr Kommunalkredite aufgenommen als Investitionen getätigt worden sind. Um dieses Verhältnis zu korrigieren, wurden in 2013 Umschuldungsvolumina in Höhe von rd. 34,3 Mio. EUR endgültig getilgt, statt diese wieder am Kreditmarkt aufzunehmen. Damit wurde dem Gesamtdeckungsprinzip entsprochen und den Kreditaufnahme-Grundsätzen aus § 86 GO NRW auf Basis neuer Erkenntnisse für das Jahr 2011 Rechnung getragen.

Der Anstieg der Verbindlichkeiten aus Krediten zur **Liquiditätssicherung** ist zu einem großen Teil korrespondierend auch auf diese Umstellung zurück zu führen. Der weitere wesentliche Grund für den Anstieg der Kredite zur Liquiditätssicherung liegt in den laufenden Defiziten.

Trotz der gestiegenen Verschuldung hat sich die Zinsbelastung in 2013 vermindert, weil das Zinsniveau derzeit äußerst niedrig ist. Standen 2001 noch 46,3 Mio. EUR zu Buche, so wurden in 2013 lediglich 30,7 Mio. EUR aufgebracht.

Ein Risiko für den städtischen Haushalt besteht in der Entwicklung des Zinsniveaus. Die von der Europäischen Zentralbank festgelegten Leitzinsen in Europa befinden sich aktuell auf einem historisch niedrigen Niveau. Von den niedrigen Kreditzinsen profitiert zurzeit die Verwaltung. Trotz der Zunahme der Kredite im Jahr 2013 um 77,9 Mio. EUR sinken die gesamten Zinsaufwendungen gegenüber dem Vorjahr. Die derzeitige Haushaltsplanung geht von einem Anstieg des Zinsniveaus in den nächsten Jahren bis auf 4% aus. Sollte das Zinsniveau über dieses Niveau ansteigen, ergeben sich Risiken für den Kommunalhaushalt der Stadt Bochum und auf die Erreichung des Haushaltsausgleiches in 2022.

Entwicklung der Zinsbelastung in den letzten 5 Jahren:

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Zinsaufwand für Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	38.854	35.054	35.231	30.131	25.376
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	8.181	5.632	6.276	4.265	5.362
Gesamt	47.035	40.686	41.507	34.396	30.738

Geplante Zinsbelastung der folgenden 4 Jahre:

	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Zinsaufwand für Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	27.636	25.014	26.642	34.663
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	19.545	21.823	24.803	27.478
Gesamt	47.181	46.837	51.445	62.141

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

Personalstruktur und Entwicklung der Personalkosten

	2009	2010	2011	2012	2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist
Personalaufwendungen	256.562.135,54	245.961.222,14	242.758.739,11	256.819.005,35	265.936.314,60
Versorgungsaufwendungen	50.088.354,96	46.691.164,67	36.078.790,67	35.182.943,00	28.281.132,28
Gesamt	306.650.490,50	292.652.386,81	278.837.529,78	292.001.948,35	294.217.446,88

Die städtische Personalstruktur (Auszug aus dem Personalstrukturbericht der Stadt Bochum Stichtag 31.12.2013) sieht wie folgt aus:

	Gesamt	Prozent	Frauen	Prozent	Männer	Prozent
Beschäftigte	4.919	100,0%	2.523	51,3%	2.396	48,7%

Teilzeitbeschäftigte /Teilzeitquote	1.213	100,0%	1.078	88,9%	135	11,1%
Teilzeitquote bezogen auf alle Beschäftigten						24,66%
Schwerbehinderte / Schwerbehindertenquote	587	100,0%	297	50,6%	290	49,4%
Schwerbehindertenquote bezogen auf alle Beschäftigten						11,9%
Beschäftigungsvolumen (BVI) ¹	4.484,6	100,0%	2.137,3	47,7%	2.347,3	52,3%

Zusätzlich Elternzeit, Beurlaubung, ohne Bezüge	209		169		40	
Zusätzlich Auszubildende /Ausbildungsquote	207	4,2%				
Altersdurchschnitt aller Beschäftigten	45		44,8		44,9	

Pensions- und Beihilferückstellungen

	2009	2010	2011	2012	2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist
Pensionsrückstellung	652.196.145,00	666.469.730,00	505.673.852,00	497.392.617,00	503.157.624,00
Rückstellung für Beihilfe	164.875.185,46	168.483.547,74	127.834.349,79	130.217.387,13	131.726.665,96
Gesamt	817.071.330,46	834.953.277,74	633.508.201,79	627.610.004,13	634.884.289,96

Die gebildeten Pensionsrückstellungen sind für die Erfüllung künftiger, wahrscheinlicher Pensionszahlungen für die aktiven Beamten sowie für die Versorgungsempfänger. Sie belaufen sich nunmehr auf 634.884 TEUR. Sie erhöhten sich von 2012 auf 2013 um 7.274 TEUR. Dabei wurden 53.159 TEUR den Rückstellungen aufgrund von Anwartschaften zugeführt. Dem gegenüber standen 45.885 TEUR für Inanspruchnahmen, Auflösungen und Umgliederungen in die Rückstellungen nach § 107 b BeamtVG.

¹ Das Beschäftigungsvolumen Ist (BVI) zeigt die auf Vollzeit verrechnete Personalkapazität

Bei der Stadt Bochum sind am 31.12.2013 5.128 Menschen beschäftigt. Die verabschiedeten Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung (HSK I und HSK II einschl. der Ergebnisse der Beratungskommission), geben den Rahmen für die Entwicklung des Personalbestandes in den kommenden Jahren vor. Die strategischen Ziele, an denen sich die Personalentwicklung der Stadt Bochum orientiert, lauten daher: Umsetzung der Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung unter Erhalt der Leistungsfähigkeit der Stadtverwaltung Bochum mit dem Ziel der Bewältigung der Folgen des demografischen Wandels. Diese Ziele und deren Operationalisierung sind für die Personalentwicklung der Stadt Bochum handlungsleitend. An der Umsetzung dieser Ziele arbeiten Personalverwaltung, Personalrat, Gleichstellungsstelle und Schwerbehindertenvertretung gemeinsam.

Der deutlich erkennbare demografische Wandel in der Gesellschaft wirkt sich auch auf die Altersstruktur der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadtverwaltung Bochum aus. So ist in den kommenden Jahren altersbedingt ein hoher Anstieg der Versorgungsempfänger zu erwarten. Weiterhin werden auch die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen ansteigen, da es immer weniger junge Menschen in niedrigen Besoldungsgruppen geben wird und die Lebenserwartung steigt. Besoldungsgruppe und Lebenserwartung sind Komponenten, die bei der Berechnung der Rückstellung eine wesentliche Rolle spielen und somit zu einem spürbaren Anstieg der Rückstellung in den Jahren 2018 ff führen werden.

Zur Absicherung der notwendigen Liquidität zur Zahlung der zukünftigen Pensionen hat sich die Stadt Bochum für eine Fondslösung entschieden. Die im WVR-Fonds angelegten Sparleistungen betragen derzeit rd. 11 Mio. EUR. Der WVR-Fonds sichert jedoch für die zukünftigen Pensionszahlungen nicht ausreichen ab. Aufgrund der jederzeitigen Finanzierungsfähigkeit der Kommunen stellt eine möglicherweise bestehende Finanzierungslücke derzeit kein Problem dar. Notwendige Zahlungen können aus dem laufenden Haushalt über Kassenkreditaufnahmen finanziert werden.

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. Die derzeit im Haushalt für die Hochbausanierung angesetzten 6,6 Mio. EUR jährlich müssen zukunftsgerichtet für die Gebäude verwendet werden, die auch weiterhin langfristige kommunale Infrastruktur sein sollen. Darüber hinaus existiert für Brandschutzmaßnahmen, insbesondere Brandschutz in Schulen, ein abgestimmtes Konzept zur Umsetzung. Danach werden jährlich circa 10 Mio. EUR im Haushalt der Stadt Bochum bereitgestellt, die nach festgelegten Prioritätenliste umgesetzt werden.

Sozialausgaben

Der Aufwärtstrend der **Sozialtransferausgaben** der Stadt Bochum hält nach wie vor an. Sie belaufen sich zum 31.12.2013 auf 292.229TEUR (Vorjahr: 273.541 TEUR). Neben den steigenden Kosten der Unterkunft – der direkten Folgen der Arbeitslosigkeit – wachsen weitere Sozialleistungen, insbesondere die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, die Hilfe zur Pflege, die Eingliederungshilfe für Behinderte, die Hilfe zur

Erziehung sowie Unterhaltsleistungen weiter an. Besonders die Kosten für Krankenversorgungen und Leistungen im Rahmen des Asylbewerberleistungsgesetz steigen überproportional. Die Ursache dieser Kostenentwicklung liegt unter anderem in der demographischen Entwicklung, dem Anstieg des Lebensalters von Behinderten, dem Wegfall traditioneller Familienstrukturen und der steigenden Anzahl von Hilfesuchenden. Auch in den nächsten Jahren rechnet die Stadt Bochum mit einer Fortführung dieses Trends.

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 gesamten Höhe von 21.450 TEUR ausreichend Rechnung getragen worden. Ob weitere Rückzahlungsverpflichtungen bestehen, wird demnächst durch die Fachverwaltung geprüft.

Beteiligungsunternehmen

Der erste Gesamtabschluss der Stadt Bochum wurde am 10.04.2014 im Entwurf in den Rat (Vorlage-Nummer 20140704) eingebracht. Im Lagebericht des Gesamtabschlusses ist die aktuelle Entwicklung der Beteiligungsunternehmen dargestellt.

6.7 Organe und Mitgliedschaften

Nach § 95 Abs. 2 GO NRW sind am Schluss des Lageberichtes für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates neben dem Vor- und Familiennamen anzugeben:

1. der ausgeübte Beruf,
2. die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes,
3. die Mitgliedschaften in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,
4. die Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Mitglieder des Verwaltungsvorstandes

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

		Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH
Dr. Busch, Manfred	Stadtkämmerer (Dezernat II)	Mitglied der Gesellschafterversammlung der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Bochum GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungsgesellschaft des bürgerlichen Rechts Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochum-Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH Mitglied der Hauptversammlung der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG Mitglied der Gesellschafterversammlung der USB Umweltservice Bochum GmbH Mitglied der Hauptversammlung der Gelsenwasser AG Mitglied der Gesellschafterversammlung der evu zählwerk Abrechnungs- u. Servicegesellschaft mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Tierpark Bochum gGmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der EGR Projekt GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Bochum GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochum Perspektive 2022 GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Bochum Netz GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der USB Service GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der energiehoch3 GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Bochum Holding GmbH
N.N.	(Dezernat III)	
Townsend, Michael	Stadtrat (Dezernat IV)	Vorsitz im Verwaltungsrat Schauspielhaus Bochum AöR Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH Mitglied im Kuratorium der ecce - european centre for creative economy GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs GmbH
Anger, Britta	Stadträtin (Dezernat V)	Vorsitzende im Aufsichtsrat und Mitglied im Präsidium des Aufsichtsrates der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH

Dr. Kratzsch, Ernst	Stadtbaurat (Dezernat VI)	Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Mitglied der Verbandsversammlung des Planungsverbandes Freizeitzentrum Kemnade Mitglied im Verbandsrat des EKOCity Abfallwirtschaftsverbandes
Collisi, Birgitt	Stadträtin (Dezernat VII)	Mitglied im Verwaltungsrat der Freizeitzentrum Kemnade GmbH Mitglied im Aufsichtsrat und in der Gesellschafterversammlung der rku.it GmbH Mitglied im Beirat der VFL Bochum-Stadioncenter GmbH Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes IT-Kooperation Rhein/Ruhr Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
N.N.	(Dezernat VIII)	

Ratsmitglieder

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Adler, Hans Joachim	Diplom-Ingenieur	
Aksevi, Gültaze	Krankenpflegerin	
Ankenbrand, Gabriele	Lehrerin	Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH
Breßlein, Wolfgang	Pensionär	Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Bochum
Caemmerer, Dirk	Dipl.-Physiker	Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs GmbH Mitglied im Verwaltungsrat AöR Schauspielhaus Bochum
Calikoglu, Mustafa	Diplom Sozialpädagoge	Mitglied in der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade
Christoph, Karl-Heinz Hermann	Pensionär	Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Verbandsrat EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH
Cremer, Claus Gerd	Industriekaufmann	
Czwikla, Jörg	Rechtsanwalt	
Demir, Züleyha	Architektin	Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum

Dr. Dewender, Sascha	Richter	
Dümenil, Angelika	Kauffrau	
Elsner, Thilo	Jurist	
Finke, Karsten Andre	Angestellter	
Fleskes, Heinz-Dieter	Schulleiter i.R.	Mitglied im Stiftungsrat der Stiftung der Sparkasse Bochum zur Förderung von Kultur und Wissenschaft Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH Mitglied im Kuratorium der ecce - european centre for creative economy GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Verwaltungsrat AöR Schauspielhaus Bochum
Flöring, Wilfried Josef	Grundschullehrer	
Foltys-Banning, Martina	Dipl. Ing. Stadtplanerin	Mitglied in der Versammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH
Gärtner, Melano Sascha	Diplom Psychologe	
Gleising, Günter Rheinhold	Journalist	Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH
Gottschlich, Simone	Vertragsreferentin	
Gräfingholt, Lothar Richard	Rechtsanwalt	Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum
Haardt, Christian	Rechtsanwalt, MdL	Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH
Haltt, Felix	Historiker	Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH
Dr. Hanke, Hans Hubert Friedrich Peter	Wissenschaftlicher Referent	Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum
Hartmann, Bastian	Wissenschaftlicher Mitarbeiter	

Heider, Dschamilja Anielle	Schülerin	
Hemmerling, Klaus Wilhelm	techn. Angestellter i.R.	Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Gesellschafterausschusses der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs GmbH
Henneke, Hans-Hermann	Datenschutzbeauftragter	
Herlitz, Karsten	Studienrat	
Herzog, Hans Peter	Realschullehrer	Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum
Hildebrand, Marc	Heizungsbauer	Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs GmbH
Hohmeier, Horst	EDV Techniker	Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum
Horneck, Wolfgang	Selbst. Kaufmann	Mitglied im Beirat der VfL Bochum Stadioncenter GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Hundrieser, Helga Brunhilde	Techn. Kauffrau	Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Gesellschafterausschusses der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH
Janura, Elke	Dipl.-Kauffrau	Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Jentsch, Burkart	Kaufmann	
Jeßel, Barbara	Pädagogin	Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs GmbH Mitglied im Verwaltungsrat AöR Schauspielhaus Bochum
Dr. Jox, Stefan	Dipl.-Bauingenieur	Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH
Kasper, Andre	Student	
Knappe, Christina Gisela	Werbeverlagskauffrau	
Kosel, Stephan	Dipl. Sozialarbeiter	
Kühlborn, Reiner	Rentner	Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Küpper, Ulrich Arnhold	Lehrer	Mitglied der Stiftung der Sparkasse Bochum zur Förderung von Kultur und Wissenschaft Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH
Lammert, Lars	Augenoptikermeister	Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs GmbH
Lange, Ralf-Dieter	PR-Referent	Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH

		Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs GmbH Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Bochum
Lichtenberger, Gerhard Christian	Geschäftsführer	Mitglied in der Versammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade
Liese, Wolf-Dieter	Kaufmann	
Lindemann, Arne Ralf	Verw.-Angestellter	Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG Mitglied im Gesellschafterausschuss der Vereinigung ehemaliger Aktionäre der VEW GmbH
Loose, Christian	Dipl. Kaufmann	
Lueg, Friedhelm Ewald	Rentner	Mitglied in der Versammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Mitglied im Aufsichtsrat der Tierpark Bochum gGmbH Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Lücking, Jens	Assessor iur.	Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum
Mantesberg, Susanne	Verwaltungsamtsrätin	
Marquardt, Sebastian	Chemiker	
Marquardt, Fred Walter	Bankkaufmann	
Marten, Dirk	Maschinenschlosser	
Meckelburg, Gabriele	Dipl.-Sozialpädagogin	Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Bochum
Mitschke, Roland Peter	Dipl.-Verwaltungswirt	Mitglied im Aufsichtsrat Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH
Päuser, Herrmann	Lehrer i.R.	Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Pewny, Sebastian	Student	Mitglied in der Versammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Verbandsrat EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH
Pieper, Monika Christa	Lehrerin	Mitglied in der Versammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG
Platzmann-Scholten, Astrid	Ärztin	Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Fernwärmeversorgung

		Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Preuß, Manfred	Fachbereichsleiter	Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG
Dr. Reinirkens, Peter	Selbst. Geowissenschaftler	Mitglied im Beirat der VfL Bochum Stadioncenter GmbH
Rademacher, Dennis	Finanzdienstleister	Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH
Rettich, Wolfgang Sebastian	Sozialwissenschaftler	Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum Holding 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 in der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Schäfer, Gabriela Eva Maria	Leiterin Frauenbüro	Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Schmidt, Dirk Alexander	Politikwissenschaftler	Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband
Schmück-Glock, Martina Margarete	Angestellte	Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH Mitglied in der Gesellschafterversammlung der DEB-Duale Entsorgungsgesellschaft Bochum mbH (bis 31.12.2014)
Schnell, Martina	Juristin	Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Bochum
Scholz-Wittek, Johannes	Bildungsreferent	
Schubert-Loy, Katharina	Rentnerin	Mitglied in der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Schug, Rainer Günter Werner	Angestellter	
Schuh, Gabriele Elisabeth	Arzthelferin	Mitglied im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH

Sekowsky, Karl-Heinz	Dipl. Betriebswirt	Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Stahl, Erika Irene	Hausfrau	Mitglied im Verwaltungsrat der Freizeitzentrum Kemnade GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Stawars Marcus Peter	Beamter	Mitglied der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Steffens, Deborah Dinah	Haus- und Grundstücksverwalterin	
Steinbach, Ernst Wilfried	Geschäftsführer	Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Dr. Steude, Volker	Ökonom	
Ströttchen, Jonathan	Student	
Tekkan, Esra	Diplom-Sozialpädagogin	Mitglied im Beirat der VfL Bochum Stadioncenter GmbH
Wilske, Silvia	Dipl. Sozialarbeiterin	