

# **Jahresabschluss 2017**

## **Band 1**

---

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

**Inhaltsverzeichnis**

**Band 1**

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1. Einführung .....</b>   | <b>15</b> |
| <b>2. Bilanz.....</b>  | <b>17</b> |
| <b>3. Ergebnisrechnung .....</b>   | <b>22</b> |
| <b>4. Finanzrechnung.....</b>  | <b>25</b> |
| <b>5. Anhang .....</b>   | <b>28</b> |
| 5.1 Vorbemerkung .....   | 29        |
| 5.2 Ausweis, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....                  | 30        |
| 5.3 Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz.....                | 32        |
| 5.4 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung ..... | 80        |
| 5.5 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung.....    | 107       |
| 5.6 Finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse .....           | 135       |
| 5.7 Gesonderte Anhangsangaben .....                                      | 137       |
| 5.8 Anlagen zum Anhang.....  | 138       |
| Anlage 1 Anlagenspiegel .....  | 138       |
| Anlage 2 Forderungsspiegel .....   | 138       |
| Anlage 3 Rückstellungsspiegel .....                                      | 138       |
| Anlage 4 Instandhaltungsrückstellungen.....                              | 138       |
| Anlage 5 Verbindlichkeitspiegel .....                                    | 138       |
| Anlage 6 Übertragene Ermächtigungen.....                                 | 138       |

|  |            |
|--|------------|
| Anlage 7 Budgetüberschreitungen.....                                   | 138        |
| <b>6. Lagebericht .....</b>  | <b>171</b> |
| 6.1 Grundsätzliches .....  | 172        |
| 6.2 Strukturen .....   | 173        |
| 6.3 Haushaltssituation der Stadt Bochum .....                          | 175        |
| 6.4 Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage .....   | 178        |
| 6.5 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde..... | 193        |
| 6.6 Organe und Mitgliedschaften .....                                  | 213        |

**Band 2**

|  |            |
|--|------------|
| <b>7. Innere Verwaltung (Produktbereich 11).....</b>                                     | <b>228</b> |
| 7.1 Politische Gremien (Produktgruppe 11 01).....  | 232        |
| 7.2 Verwaltungsleitung (Produktgruppe 11 02).....  | 236        |
| 7.3 Gleichstellung, Familie, Inklusion (Produktgruppe 11 03).....                        | 242        |
| 7.4 Rechnungsprüfung (Produktgruppe 11 04).....  | 248        |
| 7.5 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit (Produktgruppe 11 05).....                         | 256        |
| 7.6 Organisation und Personalwirtschaft (Produktgruppe 11 06).....                       | 262        |
| 7.7 Finanzmanagement und Rechnungswesen (Produktgruppe 11 07).....                       | 272        |
| 7.8 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Produktgruppe 11 08).....              | 281        |
| 7.9 Technischer Betrieb (Produktgruppe 11 09).....                                       | 295        |
| 7.10 Rechtsangelegenheiten (Produktgruppe 11 10).....                                    | 301        |
| 7.11 Liegenschaftsmanagement (Produktgruppe 11 11).....                                  | 307        |
| 7.12 Kommunales Integrationszentrum (Produktgruppe 11 12).....                           | 312        |
| 7.13 Seniorenvertretung (Produktgruppe 11 13).....                                       | 318        |
| 7.14 Steuerungsunterstützung und strategische soziale Planung (Produktgruppe 11 14)..... | 322        |
| 7.15 Gesamtstädtische strategische Steuerung (Produktgruppe 11 15).....                  | 326        |
| 7.16 Personalvertretung (Produktgruppe 11 16).....                                       | 330        |
| 7.17 Schwerbehindertenvertretung (Produktgruppe 11 17).....                              | 334        |
| 7.18 Planungs- und Baumanagement (Produktgruppe 11 18).....                              | 338        |
| 7.19 Arbeitsschutz, -medizin, Gesundheit im Betrieb (Produktgruppe 11 19).....           | 342        |
| 7.20 Information, Beratung und Service (Produktgruppe 11 20).....                        | 348        |

|   |            |
|---|------------|
| 7.21 Bezirksverwaltung Mitte (Produktgruppe 11 21) .....                  | 352        |
| 7.22 Bezirksverwaltung Wattenscheid (Produktgruppe 11 22).....            | 356        |
| 7.23 Bezirksverwaltung Nord (Produktgruppe 11 23) .....                   | 362        |
| 7.24 Bezirksverwaltung Ost (Produktgruppe 11 24).....                     | 368        |
| 7.25 Bezirksverwaltung Süd (Produktgruppe 11 25).....                     | 374        |
| 7.26 Bezirksverwaltung Südwest (Produktgruppe 11 26).....                 | 380        |
| 7.27 Allgemeine Personalwirtschaft (Produktgruppe 11 27) .....            | 386        |
| 7.28 Zentrales Projektmanagement (Produktgruppe 11 30) .....              | 388        |
| <br>  |            |
| <b>8. Sicherheit und Ordnung (Produktbereich 12).....</b>                 | <b>391</b> |
| 8.1 Einwohnerangelegenheiten (Produktgruppe 12 01).....                   | 394        |
| 8.2 Wahlen und Abstimmungen (Produktgruppe 12 02) .....                   | 405        |
| 8.3 Statistische Angelegenheiten (Produktgruppe 12 03).....               | 409        |
| 8.4 Sonn-/ Feiertagsschutz, Bühnenpyrotechnik (Produktgruppe 12 04) ..... | 415        |
| 8.5 Prävention (Produktgruppe 12 05).....                                 | 417        |
| 8.6 Intervention (Produktgruppe 12 06).....                               | 423        |
| 8.7 Rettungsdienst (Produktgruppe 12 07) .....                            | 436        |
| 8.8 OWI's und ehrenamtliche Rechtspflege (Produktgruppe 12 09) .....      | 442        |
| 8.9 Ordnungsangelegenheiten (Produktgruppe 12 10).....                    | 449        |
| 8.10 Veterinärwesen (Produktgruppe 12 11).....                            | 458        |
| 8.11 Schlachtier- und Fleischuntersuchung (Produktgruppe 12 12).....      | 466        |
| 8.12 Straßenverkehrsangelegenheiten (Produktgruppe 12 13).....            | 472        |

|  |            |
|--|------------|
| <b>9. Schulträgeraufgaben (Produktbereich 21)</b> .....                            | <b>484</b> |
| 9.1 Bereitstellung schulischer Einrichtungen (Produktgruppe 21 01).....            | 487        |
| 9.2 Zentrale schulbezogene Leistungen (Produktgruppe 21 02).....                   | 514        |
| <b>10. Kultur (Produktbereich 25)</b> .....  | <b>523</b> |
| 10.1 Volkshochschule (Produktgruppe 25 01).....                                    | 526        |
| 10.2 Stadtbücherei (Produktgruppe 25 02).....                                      | 534        |
| 10.3 Förderung der Kultur und Wissenschaft (Produktgruppe 25 03).....              | 546        |
| 10.4 Planetarium Bochum (Produktgruppe 25 04).....                                 | 554        |
| 10.5 Stadtarchiv – Bochumer Zentrum für Stadtgeschichte (Produktgruppe 25 05)..... | 560        |
| 10.6 Bochumer Symphoniker (Produktgruppe 25 06).....                               | 566        |
| 10.7 Museum Bochum (Produktgruppe 25 07).....                                      | 573        |
| 10.8 Musikschule Bochum (Produktgruppe 25 08).....                                 | 579        |
| 10.9 Beteiligung AöR Schauspielhaus (Produktgruppe 25 10).....                     | 589        |
| <b>11. Soziale Hilfen (Produktbereich 31)</b> .....                                | <b>594</b> |
| 11.1 Leistungen nach dem SGB IX, XII, PfG NW öT (Produktgruppe 31 01).....         | 597        |
| 11.2 Aufgaben nach dem SGB II (Produktgruppe 31 02).....                           | 605        |
| 11.3 Leistungen nach dem AsylbLG (Produktgruppe 31 03).....                        | 612        |
| 11.4 Sonstige soziale Leistungen (Produktgruppe 31 04).....                        | 619        |
| 11.5 Soziale Einrichtungen (Produktgruppe 31 05).....                              | 623        |
| 11.6 Förderung der Wohlfahrtspflege und des Gemeinwohls (Produktgruppe 31 06)..... | 630        |
| 11.7 Unterhaltsleistungen (Produktgruppe 31 07).....                               | 634        |

|  |            |
|--|------------|
| 11.8 Beteiligung im Bereich soziale Leistungen (Produktgruppe 31 08) .....     | 639        |
| 11.9 Soziale Leistungen überörtl. Träger (Produktgruppe 31 09).....            | 641        |
| 11.10 BuT Leistungen zur Bildung und Teilhabe (Produktgruppe 31 10).....       | 645        |
| <b>12. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Produktbereich 36) .....</b>        | <b>654</b> |
| 12.1 Förderung von Kindern in Kindertagesbetreuung (Produktgruppe 36 01) ..... | 657        |
| 12.2 Kinder- und Jugendarbeit (Produktgruppe 36 02) .....                      | 673        |
| 12.3 Hilfen zur Erziehung (Produktgruppe 36 03).....                           | 684        |
| 12.4 Institutionelle Bildung und Beratung (Produktgruppe 36 04) .....          | 699        |
| 12.5 Vormundschaftswesen (Produktgruppe 36 05).....                            | 710        |
| <b>13. Gesundheitsdienste (Produktbereich 41).....</b>                         | <b>714</b> |
| 13.1 Gesundheitswesen (Produktgruppe 41 01).....                               | 717        |

**Band 3**

|  |            |
|--|------------|
| <b>14. Sportförderung (Produktbereich 42) .....</b>                                    | <b>727</b> |
| 14.1 Bereitstellung und Betrieb von Sporteinrichtungen (Produktgruppe 42 01) .....     | 730        |
| 14.2 Bereitstellung und Betrieb von Bädern (Produktgruppe 42 02) .....                 | 740        |
| 14.3 Bereitstellung und Betrieb Olympiastützpunkt (Produktgruppe 42 03) .....          | 750        |
| 14.4 Förderung des Sports (Produktgruppe 42 04).....                                   | 756        |
| 14.5 Beteiligung im Bereich Sportstätten (Produktgruppe 42 05).....                    | 760        |
| 14.6 Unterhaltung Sportstätten (Produktgruppe 42 06) .....                             | 762        |
| <br>   |            |
| <b>15. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation (Produktbereich 51) .....</b> | <b>766</b> |
| 15.1 Räumliche Planung und Entwicklung (Produktgruppe 51 01) .....                     | 769        |
| 15.2 Bauleit-, Entwicklungs- und Mobilitätsplanung (Produktgruppe 51 02).....          | 772        |
| 15.3 Geoinformation und Kataster (Produktgruppe 51 03).....                            | 780        |
| <br>   |            |
| <b>16. Bauen und Wohnen (Produktbereich 52) .....</b>                                  | <b>791</b> |
| 16.1 Wohnungsmarkt, -förderung, Denkmalschutz (Produktgruppe 52 01).....               | 794        |
| 16.2 Bauordnung (Produktgruppe 52 02) .....  | 800        |
| <br>   |            |
| <b>17. Ver- und Entsorgung (Produktbereich 53) .....</b>                               | <b>806</b> |
| 17.1 Abfallwirtschaft (Produktgruppe 53 01).....                                       | 809        |
| 17.2 Abfallüberwachung und –vermeidung (Produktgruppe 53 02) .....                     | 811        |
| 17.3 Öffentliche Gewässer (Produktgruppe 53 03).....                                   | 813        |

|  |            |
|--|------------|
| 17.4 Abwasserbeseitigung (Produktgruppe 53 04) .....                             | 817        |
| 17.5 Beteiligung ewmr/ Holding (Produktgruppe 53 05).....                        | 847        |
| 17.6 Beteiligung Stadtwerke (Produktgruppe 53 06).....                           | 849        |
| <b>18. Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV (Produktbereich 54) .....</b>          | <b>853</b> |
| 18.1 Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung (Produktgruppe 54 01) .....     | 856        |
| 18.2 Stadtbahn und ÖPNV (Produktgruppe 54 02).....                               | 894        |
| 18.3 Nahverkehrsangelegenheiten (ÖPNV) (Produktgruppe 54 03) .....               | 898        |
| 18.4 Straßenreinigung und Winterdienst, Satzungsrecht (Produktgruppe 54 04)..... | 902        |
| 18.5 Beteiligung im Bereich ÖPNV (Produktgruppe 54 06).....                      | 904        |
| <b>19. Natur- und Landschaftspflege (Produktbereich 55) .....</b>                | <b>908</b> |
| 19.1 Öffentliches Grün (Produktgruppe 55 01) .....                               | 911        |
| 19.2 Friedhofs- und Bestattungswesen (Produktgruppe 55 02) .....                 | 919        |
| 19.3 Krematorium (Produktgruppe 55 03) .....                                     | 925        |
| 19.4 Natur und Landschaft (Produktgruppe 55 04).....                             | 929        |
| 19.5 Land- und Forstwirtschaft (Produktgruppe 55 05).....                        | 933        |
| <b>20. Umweltschutz (Produktbereich 56) .....</b>                                | <b>937</b> |
| 20.1 Umwelt (Produktgruppe 56 01).....   | 940        |
| <b>21. Wirtschaft und Tourismus (Produktbereich 57).....</b>                     | <b>950</b> |
| 21.1 Wochenmärkte (Produktgruppe 57 01).....                                     | 953        |

|   |            |
|---|------------|
| 21.2 Beteiligung Entwicklungsgesellschaft (Produktgruppe 57 03).....                | 957        |
| 21.3 Beteiligung Sparkasse (Produktgruppe 57 05).....                               | 959        |
| 21.4 Beteiligung sonstige Unternehmen (Produktgruppe 57 06).....                    | 961        |
| 21.5 Marketing (Produktgruppe 57 07) .....  | 963        |
| 21.6 Beteiligung Wirtschaftsförderung Bochum Holding (Produktgruppe 57 08).....     | 965        |
| 21.7 Beteiligung WEG mbH (Produktgruppe 57 09) .....                                | 966        |
| <br>  |            |
| <b>22. Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktbereich 61).....</b>                     | <b>970</b> |
| 22.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage (Produktgruppe 61 01) ..... | 973        |
| 22.2 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktgruppe 61 02) .....               | 976        |

Zuordnung der Dezernate und der Ämter zu Produktbereichen und Produktgruppen

| Dez.   | Amt     | Bezeichnung   | Produktbereich  | Bezeichnung             | Produktgruppe               | Bezeichnung   | Seite                             |     |   |     |                             |     |
|--------|---------|---|---|-------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------------|-----|---|-----|-----------------------------|-----|
| I      | I / R   | Referat des Oberbürgermeisters für gesamtstädtische Angelegenheiten | 11  | Innere Verwaltung       | 15                          | Gesamtstädtische strategische Steuerung                             | 326                               |     |   |     |                             |     |
|        |         |   | 57  | Wirtschaft u. Tourismus | 03                          | Beteiligung Entwicklungsgesellschaft (bis 31.12.2015)               | 957                               |     |   |     |                             |     |
|        |         |   | 57  | Wirtschaft u. Tourismus | 08                          | Beteilig. Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH (bis 31.12.2015) | 965                               |     |   |     |                             |     |
|        |         |   | 57  | Wirtschaft u. Tourismus | 09                          | WEG Bochum mbH  | 966                               |     |   |     |                             |     |
|        | 01      | Referat für politische Gremien, Bürgerbeteiligung und Kommunikation | 11  | Innere Verwaltung       | 01                          | Politische Gremien  | 232                               |     |   |     |                             |     |
|        |         |   | 12  | Sicherheit und Ordnung  | 02                          | Verwaltungsleitung  | 236                               |     |   |     |                             |     |
|        |         |   | 57  | Wirtschaft u. Tourismus | 05                          | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit                                   | 256                               |     |   |     |                             |     |
|        |         |   | 11  | Innere Verwaltung       | 03                          | Statistische Angelegenheiten  | 409                               |     |   |     |                             |     |
|        |         |   | 11  | Innere Verwaltung       | 07                          | Marketing   | 963                               |     |   |     |                             |     |
|        |         |   | 11  | Innere Verwaltung       | 03                          | Gleichstellung, Familie, Inklusion                                  | 242                               |     |   |     |                             |     |
|        | 02 / 03 | Referat für Gleichstellung, Familien und Inklusion                  | 11  | Innere Verwaltung       | 12                          | Kommunales Integrationszentrum                                      | 312                               |     |   |     |                             |     |
|        | 04      | Kommunales Integrationszentrum Bochum                               |   |                         | 04                          | Rechnungsprüfung  | 248                               |     |   |     |                             |     |
|        | 14      | Rechnungsprüfungsamt  |   |                         | 13                          | Seniorenvertretung  | 318                               |     |   |     |                             |     |
|        | II      | 17 M/05   | Bezirksverwaltungsstelle Mitte (I), Geschäftsstelle Senioren Beirat | 11                      | Innere Verwaltung           | 21  | Bezirksverwaltung Mitte           | 352 |   |     |                             |     |
| 17 WAT |         | Bezirksverwaltungsstelle Wattenscheid (II)                          | 22  |                         |                             | Bezirksverwaltung Wattenscheid                                      | 356                               |     |   |     |                             |     |
| 17 N   |         | Bezirksverwaltungsstelle Nord (III)                                 | 23  |                         |                             | Bezirksverwaltung Nord  | 362                               |     |   |     |                             |     |
| 17 O   |         | Bezirksverwaltungsstelle Ost (IV)                                   | 24  |                         |                             | Bezirksverwaltung Ost   | 368                               |     |   |     |                             |     |
| 17 S   |         | Bezirksverwaltungsstelle Süd (V)                                    | 25  |                         |                             | Bezirksverwaltung Süd   | 374                               |     |   |     |                             |     |
| 17 SW  |         | Bezirksverwaltungsstelle Südwest (VI)                               | 26  |                         |                             | Bezirksverwaltung Südwest   | 380                               |     |   |     |                             |     |
| 20     |         | Amt für Finanzsteuerung   |   |                         |                             |   |                                   | 07  | Finanzmanagement und Rechnungswesen             | 272 |                             |     |
|        |         |   |   |                         |                             |   |                                   | 53  | Ver- und Entsorgung                             | 05  | Beteiligung ewmr / Holding  | 847 |
|        |         |   |   |                         |                             |   |                                   | 54  | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV              | 06  | Beteiligung Stadtwerke      | 849 |
|        |         |   |   |                         |                             |   |                                   | 57  | Wirtschaft und Tourismus                        | 06  | Beteiligung im Bereich ÖPNV | 904 |
|        |         |   |   | 57                      | Wirtschaft und Tourismus    |   |                                   | 05  | Beteiligung Sparkasse                           | 959 |                             |     |
|        |         |   |   | 57                      | Wirtschaft und Tourismus    |   |                                   | 06  | Beteiligung sonstige Unternehmen                | 961 |                             |     |
|        |         |   |   | 61                      | Allgemeine Finanzwirtschaft |   |                                   | 01  | Steuern, allgem. Zuweisungen u. allgem. Umlagen | 973 |                             |     |
| 33     |         | Einwohneramt  |   |                         |                             | 02  | Sonstige allgem. Finanzwirtschaft | 976 |   |     |                             |     |
|        |         |   |   |                         |                             | 11  | Innere Verwaltung                 | 20  | Information, Beratung und Service               | 348 |                             |     |
|        |         |   |   |                         |                             | 12  | Sicherheit und Ordnung            | 01  | Einwohnerangelegenheiten                        | 394 |                             |     |
| 34     |         | Straßenverkehrsamt  |   |                         |                             | 02  | Wahlen und Abstimmungen           | 405 |   |     |                             |     |
|        |         |   |   |                         |                             | 12  | Straßenverkehrsangelegenheiten    | 472 |   |     |                             |     |

| Dez. | Amt                                | Bezeichnung  | Produktbereich         | Bezeichnung             | Produktgruppe                                     | Bezeichnung  | Seite |                                       |     |
|------|------------------------------------|--|------------------------|-------------------------|---|--|-------|---------------------------------------|-----|
| III  | III / AAG                          | Stabsstelle Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit und Gesundheit im Betrieb | 11                     | Innere Verwaltung       | 19  | Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit und Gesundheit im Betrieb     | 342   |                                       |     |
|      | III / ZPM                          | Zentrales Projektmanagement  |                        |                         | 30  | Zentrales Projektmanagement (bis 31.07.2016)                   | 388   |                                       |     |
|      | 11                                 | Amt für Personalmanagement, Informationstechnologie und Organisation   |                        |                         | 06  | Organisations- und Personalwirtschaft                          | 262   |                                       |     |
|      |                                    |  |                        |                         | 27  | Allgemeine Personalwirtschaft                                  | 386   |                                       |     |
|      |                                    |  |                        |                         | 08  | Technikunterstützte Informationsverarbeitung                   | 281   |                                       |     |
|      |                                    |  |                        |                         | 10  | Rechtsangelegenheiten  | 301   |                                       |     |
|      | 30                                 | Rechtsamt  |                        |                         | 12  | Sicherheit und Ordnung   | 09    | OWI's und ehrenamtliche Rechtspflege  | 442 |
|      | 31                                 | Veterinäramt   |                        |                         | 12  | Sicherheit und Ordnung   | 11    | Veterinärwesen                        | 458 |
|      | 32                                 | Ordnungsamt  |                        |                         | 12  | Sicherheit und Ordnung   | 12    | Schlacht tier- u. Fleischuntersuchung | 466 |
|      |                                    |  |                        |                         | 57  | Wirtschaft und Tourismus                                       | 10    | Ordnungsangelegenheiten               | 449 |
| 37   | Feuerwehr und Rettungsdienst       | 12   | Sicherheit und Ordnung | 01                      | Wochenmärkte                                      | 953  |       |                                       |     |
|      |                                    |  |                        | 05                      | Prävention  | 417  |       |                                       |     |
|      |                                    |  |                        | 06                      | Intervention                                      | 423  |       |                                       |     |
|      |                                    |  |                        | 07                      | Rettungsdienst                                    | 436  |       |                                       |     |
|      | alt -Leistungen des Chem. U.-amtes |  |                        | 08                      | alt -Leistungen des Chem. U.-amtes                | 442  |       |                                       |     |
| IV   | 40                                 | Schulverwaltungsamt  | 21                     | Schulträgeraufgaben     | 01  | Bereitstellung schulischer Einrichtung                         | 487   |                                       |     |
|      | 41                                 | Kulturbüro und Kulturhistorische Museen                                | 25                     | Kultur und Wissenschaft | 02  | Zentrale schulbezogene Leistungen                              | 514   |                                       |     |
|      |                                    |  |                        |                         | 03  | Förderung der Kultur und Wissenschaft                          | 546   |                                       |     |
|      | 43                                 | Volkshochschule  | 25                     | Kultur und Wissenschaft | 10  | Beteiligung AöR Schauspielhaus                                 | 589   |                                       |     |
|      | 44                                 | Stadtarchiv - Bochumer Zentrum f. Stadtgeschichte                      |                        |                         | 01  | Volkshochschule  | 526   |                                       |     |
|      |                                    |  |                        |                         | 05  | Stadtarchiv - Bo.Zentrum f. Stadtgeschichte                    | 560   |                                       |     |
|      |                                    |  |                        |                         | 06  | Bochumer Symphoniker   | 566   |                                       |     |
|      |                                    |  |                        |                         | 02  | Stadtbücherei  | 534   |                                       |     |
|      |                                    |  |                        |                         | 07  | Museum Bochum  | 573   |                                       |     |
|      |                                    |  |                        |                         | 08  | Musikschule Bochum   | 579   |                                       |     |
|      |                                    |  |                        |                         | 04  | Planetarium  | 554   |                                       |     |
|      | 52                                 | Sport- und Bäderamt  | 42                     | Sportförderung          | 01  | Bereitstellung u. Betrieb v. Sporteinrichtungen                | 730   |                                       |     |
|      |                                    |  |                        |                         | 02  | Bereitstellung u. Betrieb von Bädern (bis einschl. 31.12.2017) | 740   |                                       |     |
| 03   |                                    |  |                        |                         | Bereitstellung u. Betrieb des Olympiastützpunktes | 750  |       |                                       |     |
| 04   |                                    |  |                        |                         | Förderung des Sports                              | 756  |       |                                       |     |
| 05   |                                    |  |                        |                         | Beteiligung im Bereich Sportstätten               | 760  |       |                                       |     |

| Dez. | Amt                 | Bezeichnung                          | Produktbereich     | Bezeichnung       | Produktgruppe    | Bezeichnung   | Seite |   |     |
|------|---------------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|---|-------|---|-----|
| V    | V / SU              | Steuerungsunterstützung Dezernat V   | 11                 | Innere Verwaltung | 14               | Steuerungsunterstützung und strategische soz. Planung | 322   |   |     |
|      |                     |                                      | 31                 | Soziale Hilfen    | 08               | Beteiligung im Bereich Soziale Leistung               | 639   |   |     |
|      | 50                  | Amt für Soziales                     | 31                 | Soziale Hilfen    | 01               | Leistungen SGB IX, XII, PFG öT                        | 597   |   |     |
|      |                     |                                      |                    |                   | 02               | Aufgaben nach dem SGB II                              | 605   |   |     |
|      |                     |                                      |                    |                   | 03               | Leistungen nach dem AsylbLG                           | 612   |   |     |
|      |                     |                                      |                    |                   | 04               | Sonstige soziale Leistungen                           | 619   |   |     |
|      |                     |                                      |                    |                   | 05               | Soziale Einrichtungen                                 | 623   |   |     |
|      |                     |                                      |                    |                   | 06               | Förderung der Wohlfahrtspflege                        | 630   |   |     |
|      |                     |                                      |                    |                   | 09               | Soziale Leistungen überörtl. Träger                   | 641   |   |     |
|      | 51                  | Jugendamt                            | 31                 | Soziale Hilfen    | 07               | Unterhaltsleistungen                                  | 634   |   |     |
|      |                     |                                      |                    |                   | 10               | BuT Leistungen zur Bildung und Teilhabe               | 645   |   |     |
|      |                     |                                      |                    |                   | 36               | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe                    | 01    | Förderung von Kindern in Kindertagesbetreuung | 657 |
|      |                     |                                      |                    |                   |                  |   | 02    | Kinder- und Jugendarbeit                      | 673 |
|      |                     |                                      |                    |                   |                  |   | 03    | Hilfen zur Erziehung                          | 684 |
|      | 04                  | Institutionelle Bildung und Beratung | 699                |                   |                  |   |       |   |     |
| 05   | Vormundschaftswesen | 710                                  |                    |                   |                  |   |       |   |     |
| 53   | Gesundheitsamt      | 41                                   | Gesundheitsdienste | 01                | Gesundheitswesen | 717   |       |   |     |

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

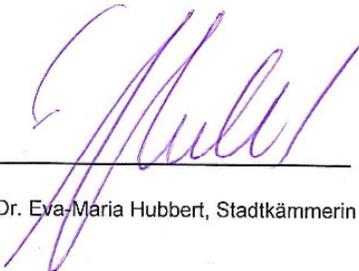
| Dez. | Amt                         | Bezeichnung   | Produktbereich    | Bezeichnung                           | Produktgruppe               | Bezeichnung  | Seite |
|------|-----------------------------|---|-------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--|-------|
| VI   | VI / SU                     | Steuerungsunterstützung Dezernat VI                 | 11                | Innere Verwaltung                     | 18                          | Planungs- und Baumanagement                              | 338   |
|      | 60                          | Amt für Bauverwaltung und Wohnungswesen             | 51                | Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf. | 01                          | Räuml. Planung und Entwicklung (bis einschließlich 2011) | 769   |
|      | 61                          | Amt für Stadtplanung und Wohnen                     | 51                | Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf. | 02                          | Bauleit-, Entwicklungs- und Mobilitätsplanung            | 772   |
|      |                             |   | 52                | Bauen und Wohnen                      | 01                          | Wohnungsmarkt, -förderung; Denkmalschutz                 | 794   |
|      | 62                          | Amt für Geoinformation, Liegenschaften und Kataster | 11                | Innere Verwaltung                     | 11                          | Liegenschaftsmanagement                                  | 307   |
|      |                             |   | 51                | Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf. | 03                          | Geoinformation und Kataster                              | 780   |
|      | 63                          | Bauordnungsamt                                      | 52                | Bauen und Wohnen                      | 02                          | Bauordnung   | 800   |
|      | 66                          | Tiefbauamt  | 53                | Ver- und Entsorgung                   | 03                          | Öffentliche Gewässer                                     | 813   |
|      |                             |   |                   |                                       | 04                          | Abwasserbeseitigung                                      | 817   |
|      |                             |   | 54                | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV    | 01                          | Verkehrsflächen, Signalanlagen und Beleuchtung           | 856   |
|      |                             |   |                   |                                       | 02                          | Stadtbahn und ÖPNV                                       | 894   |
|      |                             |   |                   |                                       | 03                          | Nahverkehrsangelegenheiten ÖPNV                          | 898   |
|      | 67                          | Umwelt- und Grünflächenamt                          | 12                | Sicherheit und Ordnung                | 04                          | Sonn-/Feiertagsschutz, Bühnenpyrotechnik                 | 415   |
|      |                             |   | 53                | Ver- und Entsorgung                   | 01                          | Abfallwirtschaft   | 809   |
|      |                             |   |                   |                                       | 02                          | Abfallüberwachung u. -vermeidung                         | 811   |
|      |                             |   | 54                | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV    | 04                          | Straßenreinigung u. Winterdienst, Satzungsrecht          | 902   |
|      |                             |   | 55                | Natur- und Landschaftspflege          | 01                          | Öffentliches Grün  | 911   |
|      |                             |   |                   |                                       | 04                          | Natur und Landschaft                                     | 929   |
|      | 05                          | Land- und Forstwirtschaft                           | 933               |                                       |                             |  |       |
|      | 68                          | Technischer Betrieb                                 | 56                | Umweltschutz                          | 01                          | Umwelt   | 940   |
|      |                             |   | 11                | Innere Verwaltung                     | 09                          | Technischer Betrieb                                      | 295   |
|      |                             |   | 42                | Sportförderung                        | 06                          | Unterhaltung Sportstätten                                | 762   |
|      | PR                          | Personalrat   | 11                | Innere Verwaltung                     | 02                          | Friedhofs- und Bestattungswesen                          | 919   |
| 03   |                             |   |                   |                                       | Krematorium                 | 925  |       |
| SBV  | Schwerbehindertenvertretung | 11  | Innere Verwaltung | 16                                    | Personalvertretung          | 330  |       |
|      |                             |   |                   | 17                                    | Schwerbehindertenvertretung | 334  |       |

**Bestätigungserklärung**

Gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW ist der von der Kämmerin aufgestellte Jahresabschluss 2017 vom Oberbürgermeister zu bestätigen.

Aufgestellt:

Bochum, 28.06.2018

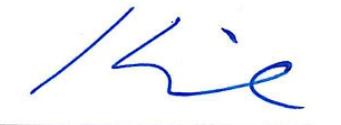


---

Dr. Eva-Maria Hubbert, Stadtkämmerin

Bestätigt:

Bochum, 28.06.2018



---

Thomas Eiskirch, Oberbürgermeister

# 1. Einführung

## **Allgemeine Ausführungen**

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

Der Jahresabschluss besteht aus

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

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen.

## 2. Bilanz

**Jahresabschluss 2017**
**Bilanz**

Stadt Bochum

**Bilanz**

| Aktiva   | 31.12.2017              | 31.12.2016              | Passiva  | 31.12. 2017             | 31.12.2016              |
|--|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
|  | EUR                     | EUR                     |  | EUR                     | EUR                     |
| 1. Anlagevermögen                                | 4.537.814.023,05        | 4.551.745.022,71        | 1. Eigenkapital  | 874.936.684,57          | 922.033.554,35          |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände            | 3.819.802,69            | 3.547.210,56            | 1.1 Allgemeine Rücklage  | 914.580.912,81          | 971.622.536,42          |
| 1.2 Sachanlagen                                  | 3.292.509.574,92        | 3.307.507.809,79        | 1.2 Sonderrücklagen  | 0,00                    | 0,00                    |
| 1.3 Finanzanlagen                                | 1.241.484.645,44        | 1.240.690.002,36        | 1.3 Ausgleichsrücklage   | 0,00                    | 0,00                    |
| 2. Umlaufvermögen                                | 158.739.096,97          | 151.508.635,56          | 1.4 Jahresfehlbetrag   | -39.644.228,24          | -49.588.982,07          |
| 2.1 Vorräte                                      | 815.493,70              | 840.205,79              | 2. Sonderposten  | 964.509.904,27          | 981.022.742,48          |
| 2.2 Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände | 139.797.488,85          | 131.179.040,29          | 2.1 für Zuwendungen  | 827.600.471,59          | 841.052.924,05          |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens              | 0,00                    | 0,00                    | 2.2 für Beiträge   | 122.259.470,35          | 128.593.941,68          |
| 2.4 Liquide Mittel                               | 18.126.114,42           | 19.489.389,48           | 2.3 für den Gebührenaussgleich   | 5.864.948,18            | 4.784.593,66            |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung                    | 43.174.353,34           | 45.490.261,54           | 2.4 Sonstige Sonderposten  | 8.785.014,15            | 6.591.283,09            |
| <b>Aktiva</b>                                    | <b>4.739.727.473,36</b> | <b>4.748.743.919,81</b> | 3. Rückstellungen  | 847.657.016,28          | 826.243.230,37          |
|  |                         |                         | 3.1 Pensionsrückstellungen   | 733.335.028,44          | 708.495.524,10          |
|  |                         |                         | 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten  | 1.555.869,07            | 86.666,62               |
|  |                         |                         | 3.3 Instandhaltungsrückstellungen  | 31.332.147,20           | 30.082.995,76           |
|  |                         |                         | 3.4 Sonstige Rückstellungen  | 81.433.971,57           | 87.578.043,89           |
|  |                         |                         | 4. Verbindlichkeiten   | 2.004.265.903,32        | 1.972.017.587,65        |
|  |                         |                         | 4.1 Anleihen   | 240.000.000,00          | 240.000.000,00          |
|  |                         |                         | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 | 879.897.622,18          | 890.770.347,30          |
|  |                         |                         | 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          | 691.600.000,00          | 647.700.000,00          |
|  |                         |                         | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 65.537.021,17           | 68.291.221,43           |
|  |                         |                         | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 47.435.404,30           | 53.601.450,00           |
|  |                         |                         | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 10.832.305,59           | 4.908.145,64            |
|  |                         |                         | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten   | 29.851.771,05           | 38.188.552,71           |
|  |                         |                         | 4.8 Erhaltene Anzahlungen  | 39.111.779,03           | 28.557.870,57           |
|  |                         |                         | 5. Passive Rechnungsabgrenzung   | 48.357.964,92           | 47.426.804,96           |
|  |                         |                         | <b>Passiva</b>   | <b>4.739.727.473,36</b> | <b>4.748.743.919,81</b> |

**Jahresabschluss 2017**
**Bilanz Aktiva**
**Stadt Bochum**

| Aktiva   | 31.12.2017       | 31.12.2016       |
|--|------------------|------------------|
|  | EUR              | EUR              |
| 1. Anlagevermögen  | 4.537.814.023,05 | 4.551.745.022,71 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                              | 3.819.802,69     | 3.547.210,56     |
| 1.2 Sachanlagen  | 3.292.509.574,92 | 3.307.507.809,79 |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte          | 296.288.087,70   | 296.721.776,12   |
| 1.2.1.1 Grünflächen  | 130.272.697,86   | 130.092.274,79   |
| 1.2.1.2 Ackerland  | 20.383.192,38    | 18.878.503,55    |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten  | 25.802.404,62    | 25.773.471,86    |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                             | 119.829.792,84   | 121.977.525,92   |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte            | 900.421.446,26   | 914.038.128,66   |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                            | 38.397.981,39    | 36.283.939,90    |
| 1.2.2.2 Schulen  | 455.431.361,84   | 463.876.042,53   |
| 1.2.2.3 Wohnbauten   | 25.512.045,21    | 24.819.551,94    |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude           | 381.080.057,82   | 389.058.594,29   |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen  | 1.882.071.587,51 | 1.913.593.448,73 |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                 | 309.105.088,28   | 309.089.215,65   |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel   | 55.780.421,72    | 57.149.012,21    |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 317.957.542,32   | 325.920.341,39   |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen             | 520.408.316,74   | 527.311.766,68   |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen         | 666.546.417,84   | 681.723.470,37   |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                 | 12.273.800,61    | 12.399.642,43    |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden                           | 3.156.371,66     | 3.128.294,73     |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                            | 63.400.485,84    | 63.232.093,65    |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                  | 27.464.595,40    | 27.528.147,49    |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                           | 18.612.839,78    | 18.904.915,76    |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                       | 101.094.160,77   | 70.361.004,65    |

**Jahresabschluss 2017**
**Bilanz Aktiva**
**Stadt Bochum**

| Aktiva  | 31.12.2017              | 31.12.2016              |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | EUR                     | EUR                     |
| 1.3 Finanzanlagen   | 1.241.484.645,44        | 1.240.690.002,36        |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                      | 1.223.678.126,95        | 1.222.845.251,92        |
| 1.3.2 Beteiligungen   | 2.911.969,22            | 2.911.969,22            |
| 1.3.3 Sondervermögen  | 1.584.000,00            | 1.584.000,00            |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens   | 10.644.006,27           | 10.593.145,22           |
| 1.3.5 Ausleihungen  | 2.666.543,00            | 2.755.636,00            |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen   | 0,00                    | 0,00                    |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen  | 0,00                    | 0,00                    |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen   | 0,00                    | 0,00                    |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen   | 2.666.543,00            | 2.755.636,00            |
| 2. Umlaufvermögen   | 158.739.096,97          | 151.508.635,56          |
| 2.1 Vorräte   | 815.493,70              | 840.205,79              |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe, Waren                                 | 815.493,70              | 840.205,79              |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen  | 0,00                    | 0,00                    |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                             | 139.797.488,85          | 131.179.040,29          |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen | 83.451.100,00           | 69.159.185,28           |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen  | 11.912.888,06           | 10.419.191,67           |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände   | 44.433.500,79           | 51.600.663,34           |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens   | 0,00                    | 0,00                    |
| 2.4 Liquide Mittel  | 18.126.114,42           | 19.489.389,48           |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung   | 43.174.353,34           | 45.490.261,54           |
| <b>Aktiva</b>   | <b>4.739.727.473,36</b> | <b>4.748.743.919,81</b> |

**Jahresabschluss 2017**
**Bilanz Passiva**
**Stadt Bochum**

| Passiva  | 31.12.2017              | 31.12.2016              |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | EUR                     | EUR                     |
| 1. Eigenkapital  | 874.936.684,57          | 922.033.554,35          |
| 1.1 Allgemeine Rücklage  | 914.580.912,81          | 971.622.536,42          |
| 1.2 Sonderrücklagen  | 0,00                    | 0,00                    |
| 1.3 Ausgleichsrücklage   | 0,00                    | 0,00                    |
| 1.4 Jahresfehlbetrag   | -39.644.228,24          | -49.588.982,07          |
| 2. Sonderposten  | 964.509.904,27          | 981.022.742,48          |
| 2.1 für Zuwendungen  | 827.600.471,59          | 841.052.924,05          |
| 2.2 für Beiträge   | 122.259.470,35          | 128.593.941,68          |
| 2.3 für den Gebührenaussgleich   | 5.864.948,18            | 4.784.593,66            |
| 2.4 Sonstige Sonderposten  | 8.785.014,15            | 6.591.283,09            |
| 3. Rückstellungen  | 847.657.016,28          | 826.243.230,37          |
| 3.1 Pensionsrückstellungen   | 733.335.028,44          | 708.495.524,10          |
| 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten  | 1.555.869,07            | 86.666,62               |
| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen  | 31.332.147,20           | 30.082.995,76           |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO                            | 81.433.971,57           | 87.578.043,89           |
| 4. Verbindlichkeiten   | 2.004.265.903,32        | 1.972.017.587,65        |
| 4.1 Anleihen   | 240.000.000,00          | 240.000.000,00          |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 | 879.897.622,18          | 890.770.347,30          |
| 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   | 435.822.760,12          | 365.311.439,45          |
| 4.2.5 von Kreditinstituten   | 444.074.862,06          | 525.458.907,85          |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          | 691.600.000,00          | 647.700.000,00          |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 65.537.021,17           | 68.291.221,43           |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 47.435.404,30           | 53.601.450,00           |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 10.832.305,59           | 4.908.145,64            |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten   | 29.851.771,05           | 38.188.552,71           |
| 4.8 Erhaltene Anzahlungen  | 39.111.779,03           | 28.557.870,57           |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung   | 48.357.964,92           | 47.426.804,96           |
| <b>Passiva</b>   | <b>4.739.727.473,36</b> | <b>4.748.743.919,81</b> |

# 3. Ergebnisrechnung

**Jahresabschluss 2017**
**Ergebnisrechnung**

Stadt Bochum

| Ertrags- und Aufwandsarten |          |   | Ergebnis<br>2016        | Ansatz<br>2017          | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist-Ergebnis<br>2017    | Vergleich<br>Fortge.<br>Ansatz/Ist | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>2018 |
|----------------------------|----------|---|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
|                            |          |   | EUR                     | EUR                     | EUR                        | EUR                     | EUR                                | EUR                                   |
| 1                          |          | Steuern und ähnliche Abgaben                  | 469.522.624,91          | 461.735.000,00          | 461.735.000,00             | 476.769.220,41          | 15.034.220,41                      |                                       |
| 2                          | +        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 439.846.323,56          | 436.110.034,46          | 436.110.034,46             | 434.050.004,38          | -2.060.030,08                      |                                       |
| 3                          | +        | Sonstige Transfererträge                      | 7.716.979,40            | 7.635.980,00            | 7.635.980,00               | 7.629.165,29            | -6.814,71                          |                                       |
| 4                          | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte       | 209.742.152,00          | 211.487.674,14          | 211.487.674,14             | 221.023.668,54          | 9.535.994,40                       |                                       |
| 5                          | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte            | 17.213.453,65           | 17.622.225,92           | 17.622.225,92              | 18.196.526,54           | 574.300,62                         |                                       |
| 6                          | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 125.843.658,20          | 137.692.710,42          | 137.692.710,42             | 143.736.777,47          | 6.044.067,05                       |                                       |
| 7                          | +        | Sonstige ordentliche Erträge                  | 70.602.128,86           | 55.271.150,92           | 55.271.150,92              | 76.751.867,00           | 21.481.716,08                      |                                       |
| 8                          | +        | Aktivierete Eigenleistungen                   | 875.753,62              | 2.666.883,72            | 2.666.883,72               | 1.072.754,01            | -1.594.129,71                      |                                       |
| 9                          | +/-      | Bestandsveränderungen                         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                               |                                       |
| <b>10</b>                  | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                    | <b>1.341.363.074,20</b> | <b>1.330.220.659,58</b> | <b>1.330.220.659,58</b>    | <b>1.379.229.983,64</b> | <b>49.009.324,06</b>               | <b>0,00</b>                           |
| 11                         | -        | Personalaufwendungen                          | 287.227.761,87          | 298.894.551,60          | 298.894.551,60             | 296.635.099,01          | 2.259.452,59                       |                                       |
| 12                         | -        | Versorgungsaufwendungen                       | 43.209.553,14           | 32.644.000,00           | 32.644.000,00              | 45.222.018,40           | -12.578.018,40                     |                                       |
| 13                         | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 246.126.925,11          | 241.271.793,58          | 241.271.793,58             | 243.789.399,10          | -2.517.605,52                      |                                       |
| 14                         | -        | Bilanzielle Abschreibungen                    | 82.416.605,93           | 78.867.907,88           | 78.867.907,88              | 80.329.385,79           | -1.461.477,91                      |                                       |
| 15                         | -        | Transferaufwendungen                          | 616.161.065,01          | 636.106.171,12          | 636.106.171,12             | 629.469.947,52          | 6.636.223,60                       |                                       |
| 16                         | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen             | 110.548.552,04          | 108.939.509,88          | 108.939.509,88             | 117.303.030,30          | -8.363.520,42                      |                                       |
| <b>17</b>                  | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>               | <b>1.385.690.463,10</b> | <b>1.396.723.934,06</b> | <b>1.396.723.934,06</b>    | <b>1.412.748.880,12</b> | <b>-16.024.946,06</b>              | <b>0,00</b>                           |
| <b>18</b>                  | <b>=</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                  | <b>-44.327.388,90</b>   | <b>-66.503.274,48</b>   | <b>-66.503.274,48</b>      | <b>-33.518.896,48</b>   | <b>32.984.378,00</b>               | <b>0,00</b>                           |
| 19                         | +        | Finanzerträge                                 | 21.205.157,64           | 18.291.777,00           | 18.291.777,00              | 17.682.710,45           | -609.066,55                        |                                       |
| 20                         | -        | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen        | 26.466.750,81           | 36.960.400,00           | 36.960.400,00              | 23.808.042,21           | 13.152.357,79                      |                                       |
| <b>21</b>                  | <b>=</b> | <b>Finanzergebnis</b>                         | <b>-5.261.593,17</b>    | <b>-18.668.623,00</b>   | <b>-18.668.623,00</b>      | <b>-6.125.331,76</b>    | <b>12.543.291,24</b>               | <b>0,00</b>                           |
| <b>22</b>                  | <b>=</b> | <b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-49.588.982,07</b>   | <b>-85.171.897,48</b>   | <b>-85.171.897,48</b>      | <b>-39.644.228,24</b>   | <b>45.527.669,24</b>               | <b>0,00</b>                           |
| 23                         | +        | Außerordentliche Erträge                      | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                               |                                       |
| 24                         | -        | Außerordentliche Aufwendungen                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                               |                                       |
| <b>25</b>                  | <b>=</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                           |
| <b>26</b>                  | <b>=</b> | <b>Jahresergebnis</b>                         | <b>-49.588.982,07</b>   | <b>-85.171.897,48</b>   | <b>-85.171.897,48</b>      | <b>-39.644.228,24</b>   | <b>45.527.669,24</b>               | <b>0,00</b>                           |

**Jahresabschluss 2017**

**Ergebnisrechnung**

Stadt Bochum

| Ertrags- und Aufwandsarten   |   |   | Ergebnis<br>2016    | Ansatz<br>2017 | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist-Ergebnis<br>2017 | Vergleich<br>Fortge.<br>Ansatz/Ist | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>2018 |
|--|---|---|---------------------|----------------|----------------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
|  |   |   | EUR                 | EUR            | EUR                        | EUR                  | EUR                                | EUR                                   |
| <b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b> |   |   |                     |                |                            |                      |                                    |                                       |
| 27   | + | Verrechnete Erträge<br>bei Vermögensgegenständen      | 0,00                | 0,00           | 0,00                       | 744.880,97           | 744.880,97                         | 0,00                                  |
| 28   | + | Verrechnete Erträge<br>bei Finanzanlagen              | 0,00                | 0,00           | 0,00                       | 50.861,05            | 50.861,05                          | 0,00                                  |
| 29   | - | Verrechnete Aufwendungen<br>bei Vermögensgegenständen | 51.242,76           | 0,00           | 0,00                       | -8.158.723,33        | -8.158.723,33                      | 0,00                                  |
| 30   | - | Verrechnete Aufwendungen<br>bei Finanzanlagen         | 3.060.000,00        | 0,00           | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                               | 0,00                                  |
| <b>31</b>  |   | <b>Verrechnungssaldo</b>                              | <b>3.111.242,76</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                | <b>-7.362.981,31</b> | <b>-7.362.981,31</b>               | <b>0,00</b>                           |

# 4. Finanzrechnung

**Jahresabschluss 2017**
**Finanzrechnung**

Stadt Bochum

| Ein- und Auszahlungsarten |          |   | Ergebnis<br>2016        | Ansatz<br>2017          | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist-Ergebnis<br>2017    | Vergleich<br>Fortge.<br>Ansatz/Ist | Ermächti-<br>gungsüber-<br>tragung 2018 |
|---------------------------|----------|---|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------------|---|
|                           |          |   | EUR                     | EUR                     | EUR                        | EUR                     | EUR                                | EUR                                     |
| 1                         |          | Steuern und ähnliche Abgaben                      | 467.132.794,10          | 461.735.000,00          | 461.735.000,00             | 472.534.752,24          | -10.799.752,24                     |   |
| 2                         | +        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 394.467.446,53          | 403.555.780,80          | 403.555.780,80             | 386.474.303,61          | 17.081.477,19                      |   |
| 3                         | +        | Sonstige Transfereinzahlungen                     | 7.654.117,53            | 7.635.980,00            | 7.635.980,00               | 7.768.901,38            | -132.921,38                        |   |
| 4                         | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte           | 203.862.078,46          | 206.032.386,00          | 206.032.386,00             | 208.198.634,19          | -2.166.248,19                      |   |
| 5                         | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                | 16.692.109,73           | 17.622.225,92           | 17.622.225,92              | 18.155.634,53           | -533.408,61                        |   |
| 6                         | +        | Kostenerstattungen, Kostenumlagen                 | 107.216.903,88          | 137.692.710,42          | 137.692.710,42             | 133.330.479,66          | 4.362.230,76                       |   |
| 7                         | +        | Sonstige Einzahlungen                             | 40.956.457,91           | 36.357.935,81           | 36.357.935,81              | 40.870.960,05           | -4.513.024,24                      |   |
| 8                         | +        | Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen             | 18.391.702,68           | 18.291.777,00           | 18.291.777,00              | 17.451.488,37           | 840.288,63                         |   |
| <b>9</b>                  | <b>=</b> | <b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.256.373.610,82</b> | <b>1.288.923.795,95</b> | <b>1.288.923.795,95</b>    | <b>1.284.785.154,03</b> | <b>4.138.641,92</b>                |   |
| 10                        | -        | Personalauszahlungen                              | 254.414.963,38          | 265.041.452,16          | 265.041.452,16             | 265.439.516,40          | 398.064,24                         |   |
| 11                        | -        | Versorgungsauszahlungen                           | 37.265.759,30           | 37.281.000,00           | 37.281.000,00              | 36.928.375,75           | -352.624,25                        |   |
| 12                        | -        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen       | 220.384.852,70          | 229.861.349,58          | 229.861.349,58             | 218.934.238,64          | -10.927.110,94                     |   |
| 13                        | -        | Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen             | 66.291.543,08           | 36.960.400,00           | 36.960.400,00              | 24.292.624,32           | -12.667.775,68                     |   |
| 14                        | -        | Transferauszahlungen                              | 599.148.228,72          | 636.106.171             | 636.106.171                | 625.859.126,80          | -10.247.044,32                     |   |
| 15                        | -        | Sonstige Auszahlungen                             | 89.913.552,31           | 107.619.809,88          | 107.619.809,88             | 108.186.685,74          | 566.875,86                         |   |
| <b>16</b>                 | <b>=</b> | <b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.267.418.899,49</b> | <b>1.312.870.182,74</b> | <b>1.312.870.182,74</b>    | <b>1.279.640.567,65</b> | <b>-33.229.615,09</b>              |   |
| <b>17</b>                 | <b>=</b> | <b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-11.045.288,67</b>   | <b>-23.946.386,79</b>   | <b>-23.946.386,79</b>      | <b>5.144.586,38</b>     | <b>-29.090.973,17</b>              |   |

**Jahresabschluss 2017**
**Finanzrechnung**

Stadt Bochum

| Ein- und Auszahlungsarten |          |   | Ergebnis<br>2016      | Ansatz<br>2017         | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist-Ergebnis<br>2017  | Vergleich<br>Fortge.<br>Ansatz/Ist | Ermächti-<br>gungsüber-<br>tragung 2018 |
|---------------------------|----------|---|-----------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------------------|---|
|                           |          |   | EUR                   | EUR                    | EUR                        | EUR                   | EUR                                | EUR                                     |
| 18                        | +        | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                 | 49.025.926,69         | 47.851.729,00          | 47.851.729,00              | 42.846.964,05         | 5.004.764,95                       |   |
| 19                        | +        | Einzahlung aus Veräußerung von Sachanlagen            | 7.506.496,24          | 6.615.061,70           | 6.615.061,70               | 4.933.460,72          | 1.681.600,98                       |   |
| 20                        | +        | Einzahlung aus Veräußerung von Finanzanlagen          | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                               |   |
| 21                        | +        | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten            | 1.529.667,06          | 1.500.000,00           | 1.500.000,00               | 1.390.957,58          | 109.042,42                         |   |
| 22                        | +        | Sonstige Investitionseinzahlungen                     | 0,00                  | 50.000,00              | 50.000,00                  | 0,00                  | 50.000,00                          |   |
| <b>23</b>                 | <b>=</b> | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>         | <b>58.062.089,99</b>  | <b>56.016.790,70</b>   | <b>56.016.790,70</b>       | <b>49.171.382,35</b>  | <b>6.845.408,35</b>                |   |
| 24                        | -        | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                  | 419.126,51            | 1.605.000,00           | 1.611.835,50               | 1.096.763,82          | -515.071,68                        | 133.335,50                              |
| 25                        | -        | Auszahlungen für Baumaßnahmen                         | 78.365.946,60         | 112.819.667,67         | 149.274.464,84             | 73.357.192,11         | -75.917.272,73                     | 37.383.803,16                           |
| 26                        | -        | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                 | 16.531.185,84         | 25.221.014,00          | 29.207.176,54              | 17.657.089,61         | -11.550.086,93                     | 4.858.667,42                            |
| 27                        | -        | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen         | 14.060.000,00         | 2.740.000,00           | 2.740.000,00               | 2.332.875,03          | -407.124,97                        | 0,00                                    |
| 28                        | -        | Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen                  | 0,00                  | 110.000,00             | 110.000,00                 | 0,00                  | -110.000,00                        | 0,00                                    |
| 29                        | -        | Sonstige Investitionsauszahlungen                     | 1.201.371,96          | 367.656,00             | 367.656,00                 | 512.000,16            | 144.344,16                         | 0,00                                    |
| <b>30</b>                 | <b>=</b> | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>         | <b>110.577.630,91</b> | <b>142.863.337,67</b>  | <b>183.311.132,88</b>      | <b>94.955.920,73</b>  | <b>88.355.212,15</b>               | <b>42.375.806,08</b>                    |
| <b>31</b>                 | <b>=</b> | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                | <b>-52.515.540,92</b> | <b>-86.846.546,97</b>  | <b>-127.294.342,18</b>     | <b>-45.784.538,38</b> | <b>-81.509.803,80</b>              | <b>42.375.806,08</b>                    |
| <b>32</b>                 | <b>=</b> | <b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>           | <b>-63.560.829,59</b> | <b>-110.792.933,76</b> | <b>-151.240.728,97</b>     | <b>-40.639.952,00</b> | <b>-110.600.776,97</b>             | <b>42.375.806,08</b>                    |
| 33                        | +        | Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen                  | 613.010.302,70        | 112.048.746,97         | 112.048.746,97             | 240.683.878,36        | -128.635.131,39                    |   |
| 34                        | +        | Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung       | 3.050.500.000,00      | 0,00                   | 0,00                       | 2.094.800.000,00      | -2.094.800.000,00                  |   |
| 35                        | -        | Tilgung und Gewährung von Darlehen                    | 455.812.763,98        | 68.331.400,00          | 68.331.400,00              | 245.787.762,19        | 177.456.362,19                     |   |
| 36                        | -        | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung         | 3.149.113.263,69      | 0,00                   | 0,00                       | 2.050.913.708,33      | 2.050.913.708,33                   |   |
| <b>37</b>                 | <b>=</b> | <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>               | <b>58.584.275,03</b>  | <b>43.717.346,97</b>   | <b>43.717.346,97</b>       | <b>38.782.407,84</b>  | <b>4.934.939,13</b>                |   |
| <b>38</b>                 | <b>=</b> | <b>Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln</b> | <b>-4.976.554,56</b>  | <b>-67.075.586,79</b>  | <b>-107.523.382,00</b>     | <b>-1.857.544,16</b>  | <b>-105.665.837,84</b>             |   |
| 39                        | +        | Anfangsbestand an Finanzmitteln                       | 25.463.932,19         | 0,00                   | 0,00                       | 19.489.389,48         | -19.489.389,48                     |   |
| 40                        | +        | Bestand an fremden Finanzmitteln                      | -997.988,15           | 0,00                   | 0,00                       | 494.269,10            | -494.269,10                        |   |
| <b>41</b>                 | <b>=</b> | <b>Liquide Mittel</b>                                 | <b>19.489.389,48</b>  | <b>-67.075.586,79</b>  | <b>-107.523.382,00</b>     | <b>18.126.114,42</b>  | <b>-125.649.496,42</b>             | <b>42.375.806,08</b>                    |

# 5. Anhang

**5.1 Vorbemerkung**

Die Stadt Bochum hat den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 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 2016 wurde im Entwurf am 31.08.2017 im Rat eingebracht. Im Rechnungsprüfungsausschuss am 01.12.2017 wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt und dem Rat empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen. Die Feststellung des Jahresabschlusses 2016 erfolgt in der Ratssitzung am 14.12.2017. Diese Zahlen bilden die Basis für den vorliegenden Jahresabschluss 2017.

Gemäß § 41 Abs. 5 GemHVO NRW sind zu jedem Bilanzposten die Beträge des Vorjahres anzugeben. Im Jahresabschluss 2017 sind die Zahlen aus dem festgestellten Jahresabschluss zum 31.12.2016 als Vorjahreszahlen zugrunde gelegt und abgebildet.

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

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

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

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

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

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

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

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

Die Feststellungen aus den durchgeführten Folgeinventuren, die den Zeitraum vor dem 01.01.2009 betreffen, wurden erfolgsneutral gegen die allgemeine Rücklage gebucht. Feststellungen die den Zeitraum nach dem 01.01.2009 betreffen, wurden erfolgswirksam erfasst und sind im Jahresergebnis 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** zum 31.12.2017 4.537.814.023,05 EUR  
zum 31.12.2016 4.551.745.022,71 EUR

**Immaterielle Vermögensgegenstände** zum 31.12.2017 3.819.802,69 EUR  
zum 31.12.2016 3.547.210,56 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

|   | <u>2017</u>         | <u>2016</u>         |
|---|---------------------|---------------------|
|   | EUR                 | EUR                 |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 10.615.664,71       | 9.793.755,84        |
| Zugänge                                     | 1.307.576,74        | 1.153.189,72        |
| Abgänge                                     | -435.021,61         | -407.632,47         |
| Umbuchungen                                 | 112.584,72          | 76.351,62           |
| Abschreibung kumuliert                      | -7.781.001,87       | -7.068.454,15       |
| Buchwert zum 31.12.                         | <u>3.819.802,69</u> | <u>3.547.210,56</u> |

Die Zugänge im Bereich der Softwarelizenzen betreffen zu einem großen Teil (821 TEUR) das Amt für Personalmanagement, Informationstechnologie und Organisation. Zu nennen sind hier insbesondere:

- SER-Konzernlizenz (512 TEUR)
- SAP-Lizenzen (115 TEUR)
- Lizenzen CityCall (49 TEUR)
- Lizenzen Matrix42 (48 TEUR)
- Lizenzen P&I Loga (38 TEUR)
- Lizenzen MS-Server (31 TEUR)

Für den Geschäftsbereich Jugendamt wurden Lizenzen für das Online-Kita-Portal i.H.v. rd. 48 TEUR, für den Geschäftsbereich Straßenverkehrsamt die Softwarelizenz „gewerblicher Kraftverkehr“ i. H. v. rd. 11 TEUR und für den Geschäftsbereich Tiefbauamt ein Upgrade für die Kanaldatensoftware Novakandis i. H. v. rd. 19 TEUR erworben.

Als immaterielle Vermögensgegenstände, die keiner Abschreibung unterliegen, sind die Grunddienstbarkeiten sowie die Nutzungs- und Gestattungsverträge zu nennen, für die im Jahr 2017 beim Tiefbauamt (GB 6688 - Kanäle) Kosten von rd. 40 TEUR angefallen sind.

Die Abgänge (rd. 435 TEUR) beinhalten diverse veraltete und bereits abgeschriebene Softwarelizenzen.

Die Umbuchungen (113 TEUR) resultieren aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen und Umqualifizierung von Geschäftsbereichen.

**Sachanlagen**

|                       |                             |
|-----------------------|-----------------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | <u>3.292.509.574,92 EUR</u> |
| zum 31.12.2016        | 3.307.507.809,79 EUR        |

**Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

|                       |                           |
|-----------------------|---------------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | <u>296.288.087,70 EUR</u> |
| zum 31.12.2016        | 296.721.776,12 EUR        |

Unter der Bilanzposition sind ausgewiesen:

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

Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

|   | <u>2017</u>           | <u>2016</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | EUR                   | EUR                   |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 309.304.693,23        | 310.074.422,01        |
| Zugänge                                     | 3.017.716,60          | 1.957.379,16          |
| Abgänge                                     | -2.596.297,06         | -3.311.350,42         |
| Umbuchungen                                 | 568.108,39            | 584.242,48            |
| Abschreibung kumuliert                      | -14.006.133,46        | -12.582.917,11        |
| Buchwert zum 31.12.                         | <u>296.288.087,70</u> | <u>296.721.776,12</u> |

Die Zugänge betreffen den Erwerb von Grundstücken in Form von Kauf, Tausch oder Umlegungsverfahren sowie die Anschaffung bzw. Herstellung von Betriebsvorrichtungen, Aufbauten und Außenanlagen sowie fließenden Gewässern. Die höchsten Zugänge beziehen sich auf ein Erwerb von insgesamt 162.273 qm unbebauter und bebauter Flächen. Neben Grünflächen, Ackerland und Wald, auf welche die meisten Flächen entfallen, wurden auch Flächen für Wohnbauten, Infrastrukturvermögen und sonstige Gebäude angeschafft. Die erworbenen Flächen liegen in den Gemarkungen Laer, Harpen, Gerthe und vorrangig in Werne. Der Gesamtkaufpreis betrug 1.780 TEUR zuzüglich Grunderwerbssteuer und Notargebühren. Die größte Einzelanschaffung ist mit 495 TEUR das Flurstück 444, Flur 5, Gemarkung Werne (Grünfläche). Anlass für den Grundstückskauf war die Notwendigkeit ein Ersatzgrundstück für den neuen Sportplatz des LFC Laer zu erwerben.

Der Sportplatz Steffenhorst wurde i.H.v. rd. 687 TEUR saniert. Neben der Neuanlage eines Kunststoffrasenplatzes und Pflasterflächen wurden unter anderem auch die Flutlichtanlage und Ballfangzäune erneuert.

Auf den Friedhöfen Weitmar, Werne, Hiltrop und dem Hauptfriedhof wurden neue Urnenstelenensembles für insgesamt 388 TEUR errichtet.

Bei den Abgängen handelt es sich um den Verkauf von Grundstücken sowie die Abgabe von Flächen im Rahmen von Umlegungsverfahren und Tauschverträgen. Im Jahr 2017 waren folgende Abgänge über 100 TEUR zu verzeichnen:

- |   |                                   |
|---|-----------------------------------|
| - Grundstück Gemarkung Riemke, Flur 3, Flurstück 1044 | Abgang von 368 TEUR durch Verkauf |
| - Grundstück Gollackerstraße 1                        | Abgang von 360 TEUR durch Verkauf |
| - Grundstück in der Havkenscheider Straße             | Abgang von 331 TEUR durch Verkauf |
| - Grundstück Gemarkung Hamme, Flur 4, Flurstück 2088  | Abgang von 247 TEUR durch Verkauf |
| - Grundstück Gemarkung Stiepel, Flur 21, Flurstück 55 | Abgang von 143 TEUR durch Verkauf |

Umbuchungen waren erforderlich, um die nach Flächenzu- und -abgängen vorgenommenen Änderungen der Flurstücksbezeichnungen im Anlagenbuch zu dokumentieren.

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

- |   |                   |
|---|-------------------|
| - Friedhöfe Außenanlagen/Aufbauten (Technischer Betrieb)                                | 15.075.432,18 EUR |
| - Park- und Grünanlagen Außenanlagen/Aufbauten (Umwelt- und Grünflächenamt)             | 27.474.976,83 EUR |
| - Kinderspielplätze Außenanlagen/Aufbauten (Umwelt- und Grünflächenamt)                 | 5.192.268,68 EUR  |
| - Aufwuchs auf Kompensationsflächen Außenanlagen/Aufbauten (Umwelt- und Grünflächenamt) | 605.000,00 EUR    |
| - Außenanlagen/Aufbauten Dauerkleingartenanlagen (DKA) (Umwelt- und Grünflächenamt)     | 8.358.957,00 EUR  |
| - Kinderspielplatzgeräte allgemein ohne DKA (Umwelt- und Grünflächenamt)                | 2.901.598,00 EUR  |
| - Kinderspielplatzgeräte DKA (Umwelt- und Grünflächenamt)                               | 222.976,00 EUR    |
| - Forst (Aufwuchs) (Umwelt- und Grünflächenamt)   | 18.004.483,00 EUR |

Der Festwert Friedhöfe Außenanlagen/Aufbauten hat sich durch die Umbuchung des zuvor separat ausgewiesenen Festwertes „Abfallbehälter auf Friedhöfen“ um 197 TEUR auf 15.075 TEUR erhöht. Die Trennung war im Rahmen der Ersterfassung erforderlich, da beide Festwerte unterschiedlichen Geschäftsbereichen zugeordnet waren, seit 2016/2017 ist der Friedhofsbereich nur noch dem Technischen Betrieb angegliedert.

**Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| zum 31.12.2017 | 900.421.446,26 EUR |
| zum 31.12.2016 | 914.038.128,66 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.

Kinder- und Jugendeinrichtungen

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| zum 31.12.2017 | 38.397.981,39 EUR |
| zum 31.12.2016 | 36.283.939,90 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>2017</u>          | <u>2016</u>          |
|---|----------------------|----------------------|
|   | EUR                  | EUR                  |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 42.691.831,77        | 42.239.701,83        |
| Zugänge                                     | 1.666.467,60         | 640.280,57           |
| Abgänge                                     | 0,00                 | -197.518,00          |
| Umbuchungen                                 | 1.444.480,21         | 9.367,37             |
| Abschreibung kumuliert                      | -7.404.798,19        | -6.407.891,87        |
| Buchwert zum 31.12.                         | <u>38.397.981,39</u> | <u>36.283.939,90</u> |

Der weitaus größte Teil der Zugänge betrifft den Bau der Kindertagesstätte Am Sattelgut 1-3 einschließlich Außenanlagen mit 1.611 TEUR. Die Umbuchung mit rd. 1.444 TEUR betrifft die gleiche Kindertagesstätte die bisher unter der Bilanzposition Anlagen im Bau bilanziert war.

|                |                       |                           |
|----------------|-----------------------|---------------------------|
| <u>Schulen</u> | <u>zum 31.12.2017</u> | <u>455.431.361,84 EUR</u> |
|                | zum 31.12.2016        | 463.876.042,53 EUR        |

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

|   | <u>2017</u>           | <u>2016</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | EUR                   | EUR                   |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 541.316.148,13        | 543.119.376,42        |
| Zugänge                                     | 5.913.441,60          | 1.370.528,43          |
| Abgänge                                     | -8.332.834,50         | -19.116,67            |
| Umbuchungen                                 | 1.694.075,75          | -3.154.640,05         |
| Abschreibung kumuliert                      | -85.159.469,14        | -77.440.105,60        |
| Buchwert zum 31.12.                         | <u>455.431.361,84</u> | <u>463.876.042,53</u> |

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen aktivierungsfähige Aufwendungen für die Containeraufstellung und Erstellung der Modulbauten an diversen Schulstandorten mit 3.513 TEUR. Folgende Schulstandorte waren im Haushaltsjahr 2017 davon betroffen:

- Heinrich-Böll-Gesamtschule, Agnesstraße 33 683 TEUR
- Anne-Frank-Realschule, Heinrichstraße 2 393 TEUR
- Liselotte-Rauner-Schule, Voedestraße 46/48 387 TEUR
- Nelson-Mandela-Schule, Stiftstraße 25 328 TEUR
- Realschule Höntrop, Höntroper Straße 99 293 TEUR
- Sekundarschule Bochum Südwest, Dr.-C.-Otto-Straße 88 255 TEUR
- Annette-von-Droste-Hülshoff Realschule, Lohring 22 240 TEUR
- Gemeinschaftsschule Bochum Mitte, Gahlensche Straße 204b 227 TEUR
- Grundschule Leithe, Schulstraße 7 175 TEUR
- Frauenlobschule, Frauenlobstraße 91 122 TEUR
- Grundschule am Volkspark, Alte Bahnhofstraße 170 115 TEUR
- Amtmann-Kreyenfeld-Schule, Kreyenfeldstraße 80 103 TEUR
- Vels-Heide-Grundschule, Sanderweg 25 96 TEUR
- Bunte Schule, Am Neggenborn 75 96 TEUR

Weitere Zugänge betreffen nachträgliche Aufwendungen in Höhe von 1.860 TEUR für die Mensa der Gemeinschaftsschule Bochum Mitte, Feldsieper Straße 94 und in Höhe von 128 TEUR für die Lina-Morgenstern-Schule, Havelstraße 12.

Die Abgänge bei Schulgebäuden sind vor allem durch die Einstellung des Schulbetriebs entstanden. Betroffen waren davon die Hugo-Schultz-Schule, Lewackerstraße 47 mit 2.215 TEUR, die Südfeldmarkschule, Roonstraße 1 mit 2.111 TEUR, die Fröbelschule, Sommerdellenstraße 23/Lutherstraße 14/Stadtgartenring mit 2.297 TEUR, die Grundschule Eppendorf, Ruhrstraße 30 mit 1.111 TEUR und die Rüsingschule, Rüsingstraße 15 und 23 mit 599 TEUR.

Die Umbuchungen in Höhe von 1.694 TEUR betreffen die Fertigstellung der Containeranlagen und Modulbauten der Anne-Frank-Schule, Heinrichstraße 2 mit 520 TEUR, Heinrich-Böll-Gesamtschule, Agnesstraße 33 mit 517 TEUR, Realschule Höntrop, Höntroper Straße 99 mit 510 TEUR und die TBS 1, Ostring 25 mit 136 TEUR, welche bisher als Anlage im Bau bilanziert wurden.

Wohnbauten

|                       |                          |
|-----------------------|--------------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | <u>25.512.045,21 EUR</u> |
| zum 31.12.2016        | 24.819.551,94 EUR        |

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

|   | 2017          | 2016          |
|---|---------------|---------------|
|   | EUR           | EUR           |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 27.923.383,74 | 30.730.523,34 |
| Zugänge                                     | 342.717,95    | 0,00          |
| Abgänge                                     | -532.374,72   | -2.909.669,92 |
| Umbuchungen                                 | 1.684.630,36  | 102.530,32    |
| Abschreibung kumuliert                      | -3.906.312,12 | -3.103.831,80 |
| Buchwert zum 31.12.                         | 25.512.045,21 | 24.819.551,94 |

Die höchsten Zugänge (304 TEUR) in Verbindung mit Umbuchungen von Anlagen im Bau (1.685 TEUR) beziehen sich auf die 2017 abgeschlossene Sanierung der Mehrfamilienhäuser Heimstraße 1-9/Hohensteiner Straße 69. Die Gebäude dienen jetzt der Unterbringung von Flüchtlingen und Asylbewerbern. Die Abgänge betreffen die Verkäufe von Grundstücken und Gebäuden. Der Verkauf der Grundstücke Schulstraße 12 und 14 mit Abgängen von je 171 TEUR ist hier zu nennen.

|   |                       |                           |
|---|-----------------------|---------------------------|
| <u>Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude</u> | <u>zum 31.12.2017</u> | <u>381.080.057,82 EUR</u> |
|   | zum 31.12.2016        | 389.058.594,29 EUR        |

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

|   | <u>2017</u>           | <u>2016</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | EUR                   | EUR                   |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 457.595.983,66        | 399.307.766,46        |
| Zugänge                                     | 5.845.971,54          | 29.229.713,15         |
| Abgänge                                     | -2.735.201,00         | -947.099,65           |
| Umbuchungen                                 | 1.189.289,36          | 30.005.603,70         |
| Abschreibung kumuliert                      | -80.815.985,74        | -68.537.389,37        |
| Buchwert zum 31.12.                         | <u>381.080.057,82</u> | <u>389.058.594,29</u> |

Der wesentliche Zugang von 2.175 TEUR betrifft das bereits 2016 in Betrieb genommene Anneliese-Brost-Musikforum. Aufgrund von Schlussrechnungen und Restarbeiten waren Aufwendungen auf Gebäude, Außenanlagen und diverse Betriebsvorrichtungen nachzuaktivieren. Die Freiwillige Feuerwehr Günnigfeld hat ein neues Gerätehaus an der Osterfeldstraße in Betrieb genommen. Die Zugänge hierzu beliefen sich auf 1.301 TEUR, die Umbuchungen von Anlagen im Bau auf 353 TEUR. Das Leitstellensystem der Feuer- und Rettungswache Grünstraße in Wattenscheid wurde für 638 TEUR erneuert, davon entfallen 600 TEUR auf Zugänge und 38 TEUR auf Umbuchungen von Anlagen im Bau. Auf Modulbauten, die bereits 2016 errichtet wurden und als Flüchtlingsunterkünfte genutzt werden, waren 541 TEUR aus Schlussrechnungen nachzuaktivieren.

Die Abgänge bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden sind vor allem durch Verkauf, Abbruch bzw. die Einstellung des Betriebs entstanden. Betroffen waren davon:

- das ehemalige Verwaltungsgebäude Kronenstraße 45-63 (1.307 TEUR)
- das ehemalige chemische Untersuchungsamt Carolinenglückstraße 27 (314 TEUR)
- die Turnhalle Lewackerstraße 47 (271 TEUR)
- Trauerhalle und Betriebsgebäude des Friedhofs Leithe (185 TEUR)
- das Flüchtlingsübergangshaus Krachtstraße 19-23 (173 TEUR)

Das Frei-/Hallenbad Am Südpark 1 musste wegen Einsturzgefahr abgewertet werden (1.564 TEUR).

Die Bilanzposition beinhaltet den Festwert Grundwassermessstellen (Umwelt- und Grünflächenamt) in Höhe von 787.500 EUR. Gemäß § 34 Abs. 1 GmHVO ist eine zwingende Voraussetzung für die Bildung eines Festwertes, dass die im Festwert erfassten Vermögensgegenstände regelmäßig ersetzt werden. Da diese Voraussetzung nicht erfüllt ist, wird der Festwert ab 2018 über die Hälfte der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer von 30 Jahren abgeschrieben. Die ab 2018 neu hergestellten Grundwassermessstellen werden einzeln bewertet und abgeschrieben.

**Infrastrukturvermögen**

|                       |                             |
|-----------------------|-----------------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | <u>1.882.071.587,51 EUR</u> |
| zum 31.12.2016        | 1.913.593.448,73 EUR        |

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

Das Infrastrukturvermögen umfasst abschließend:

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

|   |                       |                           |
|---|-----------------------|---------------------------|
| <u>Grund und Boden des Infrastrukturvermögens</u> | <u>zum 31.12.2017</u> | <u>309.105.088,28 EUR</u> |
|   | zum 31.12.2016        | 309.089.215,65 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:

|   | <u>2017</u>           | <u>2016</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | EUR                   | EUR                   |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 309.089.215,65        | 309.785.107,33        |
| Zugänge                                     | 47.254,64             | 53.297,80             |
| Abgänge                                     | -29.231,61            | -764.389,39           |
| Umbuchungen                                 | -2.150,40             | 15.199,91             |
| Abschreibung kumuliert                      | 0,00                  | 0,00                  |
| Buchwert zum 31.12.                         | <u>309.105.088,28</u> | <u>309.089.215,65</u> |

Die Zugänge betreffen den Erwerb von Grundstücken durch Kauf, Umlegungsverfahren oder Tauschverträge. Unter anderen ist hier ein Teilkauf einer von insgesamt 162.273 qm bebauten und unbebauten Fläche in den Gemarkungen Laer, Harpen, Gerthe und Werne ausgewiesen.

Die Abgänge resultieren im Wesentlichen aus dem Verkauf des Grundstücks in der Theodorstraße (6 TEUR).

Die zahlreichen geringfügigen Umbuchungen wurden erforderlich, um die Ergebnisse von Umlegungsverfahren und Fortführungsvermessung in der Anlagenbuchhaltung umzusetzen, da es dabei regelmäßig zur Verschmelzungen oder Zerteilungen von Flurstücken kommt.

|   |                       |                          |
|---|-----------------------|--------------------------|
| <u>Brücken, Tunnel und sonstige Ingenieurbauwerke</u> | <u>zum 31.12.2017</u> | <u>55.780.421,72 EUR</u> |
|   | zum 31.12.2016        | 57.149.012,21 EUR        |

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

|   | 2017           | 2016           |
|---|----------------|----------------|
|   | EUR            | EUR            |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 67.507.525,27  | 67.146.432,53  |
| Zugänge                                     | 79.434,72      | 321.151,26     |
| Abgänge                                     | -17.234,08     | -28.507,59     |
| Umbuchungen                                 | 19,41          | 68.449,07      |
| Abschreibung kumuliert                      | -11.789.323,60 | -10.358.513,06 |
| Buchwert zum 31.12.                         | 55.780.421,72  | 57.149.012,21  |

Die Zugänge von rd. 79 TEUR betreffen den Neubau zweier Fußgängerbrücken im Volkspark Hiltrop (46 TEUR) und an den Grummer Teichen (22 TEUR) sowie den Bau eines Bootssteiges am Kaiserauteich (11 TEUR). Die Abgänge betreffen eine Fußgängerbrücke an den Grummer Teichen, die abgerissen wurde (17 TEUR). Die im 4. Quartal 2017 eröffnete Buselohbrücke befindet sich noch unter der Bilanzposition Anlagen im Bau, da eine endgültige Bauabnahme in 2017 nicht stattgefunden hat.

|   |                       |                           |
|---|-----------------------|---------------------------|
| <u>Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen</u> | <u>zum 31.12.2017</u> | <u>317.957.542,32 EUR</u> |
|   | zum 31.12.2016        | 325.920.341,39 EUR        |

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

|   | <u>2017</u>           | <u>2016</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | EUR                   | EUR                   |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 352.868.822,87        | 352.839.278,79        |
| Zugänge                                     | 121.005,36            | 29.544,08             |
| Abgänge                                     | 0,00                  | 0,00                  |
| Umbuchungen                                 | 107.906,39            | 0,00                  |
| Abschreibung kumuliert                      | -35.140.192,30        | -26.948.481,48        |
| Buchwert zum 31.12.                         | <u>317.957.542,32</u> | <u>325.920.341,39</u> |

Bei den Zugängen handelt es sich im Wesentlichen um den barrierefreien Ausbau des U-Bahnhofs Hauptbahnhof (Ebene -1 und -2) mit taktilen Leitelementen (rd. 117 TEUR). Die Umbuchungen (rd. 108 TEUR) resultieren aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen. Die im 4. Quartal 2017 eröffnete Stadtbahnhaltestelle Gesundheitscampus befindet sich noch unter der Bilanzposition Anlagen im Bau, da eine endgültige Bauabnahme in 2017 nicht stattgefunden hat.

|   |                       |                           |
|---|-----------------------|---------------------------|
| <u>Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen</u> | <u>zum 31.12.2017</u> | <u>520.408.316,74 EUR</u> |
|   | zum 31.12.2016        | 527.311.766,68 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>2017</u>           | <u>2016</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | EUR                   | EUR                   |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 621.822.772,63        | 606.521.646,85        |
| Zugänge                                     | 2.535.089,65          | 9.079.348,11          |
| Abgänge                                     | -942.292,56           | -1.789.134,77         |
| Umbuchungen                                 | 3.543.845,19          | 8.010.912,44          |
| Korrekturen zur Eröffnungsbilanz            | 0,00                  | 0,00                  |
| Abschreibung kumuliert                      | -106.551.098,17       | -94.511.005,95        |
| Buchwert zum 31.12.                         | <u>520.408.316,74</u> | <u>527.311.766,68</u> |

Die Zugänge betreffen das im Rahmen von 25 Baumaßnahmen hergestellte Vermögen des öffentlichen Kanalnetzes. Die größten Kanalbaumaßnahmen (Herstellungskosten je Baumaßnahme über 500 TEUR), die in 2017 zur Herstellung von Bestandteilen des Entwässerungssystems führten, sind:

- Derfflinger Graben 1.233 TEUR
- Obere Stahlindustrie 542 TEUR

Die restlichen Kanalbaumaßnahmen, die in 2017 zu fertig gestellten Vermögensgütern des Kanalsystems führten, liegen mit den Herstellungskosten je Bauprojekt unter 500 TEUR. Des Weiteren beinhalten die Zugänge Bewegungen in Höhe von insgesamt 95 TEUR, die aus Buchungen von im Geschäftsjahr 2017 ermittelten Inventurdifferenzen resultieren.

Die Abgänge betreffen alte Bestandteile des Kanalsystems, die nach der Herstellung neuer Haltungen und Schächte abgebaut und entsorgt wurden. Die Umbuchungen resultieren im Wesentlichen aus den fertig gestellten Baumaßnahmen, die zuvor unter den Anlagen im Bau ausgewiesen waren. Darüber hinaus werden hier Umschichtungen von Vermögensgegenständen, die als Sammelanlagen aktiviert waren, auf eine Vielzahl von Einzelanlagen ausgewiesen.

|   |                       |                    |
|---|-----------------------|--------------------|
| <u>Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen</u> | <u>zum 31.12.2017</u> | 666.546.417,84 EUR |
|   | zum 31.12.2016        | 681.723.470,37 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>2017</u>           | <u>2016</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | EUR                   | EUR                   |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 877.760.510,74        | 862.485.686,38        |
| Zugänge                                     | 13.786.417,34         | 15.678.963,24         |
| Abgänge                                     | -10.519.781,85        | -4.141.976,67         |
| Umbuchungen                                 | 2.837.907,51          | 3.737.837,79          |
| Abschreibung kumuliert                      | -217.318.635,90       | -196.037.040,37       |
| Buchwert zum 31.12.                         | <u>666.546.417,84</u> | <u>681.723.470,37</u> |

Die Zugänge betreffen in erster Linie Straßenbaumaßnahmen, die in 2017 fertig gestellt wurden, wie u.a. die Lewacker Straße (956 TEUR), der 8.BA der Kortumstraße (811 TEUR), der 2.BA der Straße In der Provitze (757 TEUR), der Abschnitt F der Hauptstraße (461 TEUR), die Altenbochumer Straße (401 TEUR), die Huestraße (374 TEUR), die Königsallee (361 TEUR), die Schützenbahn (298 TEUR) oder die Straße Im Hole (197 TEUR). Unter den Zugängen werden darüber hinaus auch nachträgliche Herstellungskosten ausgewiesen, die auf Baumaßnahmen nachaktiviert wurden, deren Fertigstellung bereits in den Vorjahren erfolgte. Hierzu gehören insbesondere die Baumaßnahmen Bessemerstraße (431 TEUR), City-Tor-Süd (301 TEUR), Josef-Neuberger-Straße (154 TEUR), Unterstraße BA F (143 TEUR) und die Heinrich-König-Straße (124 TEUR).

Die Abgänge betreffen in erster Linie alle Baumaßnahmen, die im Jahr 2017 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 (10.520 TEUR).

Die Umbuchungen (2.838 TEUR) resultieren aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen.

In der Bilanzposition sind folgende Festwerte enthalten:

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

Im Rahmen der Folgeinventur wurde ein wert- und mengenmäßiger Abgleich zwischen SAP und der Straßendatenbank Via Vis zum 31.12.2016 durchgeführt, der in 2017 zum Abschluss gebracht wurde. Die hierbei festgestellten Inventurdifferenzen, wurden ertragswirksam eingebucht. Weiterhin wurden erfolgsneutrale Anpassungsbuchungen durchgeführt, die sich auf den Zeitraum vor dem 01.01.2009 beziehen.

|   |                       |                          |
|---|-----------------------|--------------------------|
| <u>Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</u> | <u>zum 31.12.2017</u> | <u>12.273.800,61 EUR</u> |
|   | zum 31.12.2016        | 12.399.642,43 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>2017</u>          | <u>2016</u>          |
|---|----------------------|----------------------|
|   | EUR                  | EUR                  |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 14.090.445,28        | 14.061.827,32        |
| Zugänge                                     | 0,00                 | 28.393,76            |
| Abgänge                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| Umbuchungen                                 | 145.294,71           | 224,20               |
| Abschreibung kumuliert                      | -1.961.939,38        | -1.690.802,85        |
| Buchwert zum 31.12.                         | <u>12.273.800,61</u> | <u>12.399.642,43</u> |

Zu- und Abgänge waren 2017 nicht zu verzeichnen. Die Umbuchungen resultieren aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen.

**Bauten auf fremdem Grund und Boden**

zum 31.12.2017 3.156.371,66 EUR  
zum 31.12.2016 3.128.294,73 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:

|   | 2017                | 2016                |
|---|---------------------|---------------------|
|   | EUR                 | EUR                 |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 4.129.869,44        | 4.129.869,44        |
| Zugänge                                     | 0,00                | 0,00                |
| Abgänge                                     | 0,00                | 0,00                |
| Umbuchungen                                 | 164.899,97          | 0,00                |
| Abschreibung kumuliert                      | -1.138.397,75       | -1.001.574,71       |
| Buchwert zum 31.12.                         | <u>3.156.371,66</u> | <u>3.128.294,73</u> |

Zu- und Abgänge waren auch im Jahr 2017 nicht zu verzeichnen. Die Umbuchung in Höhe von 165 TEUR betrifft die Aktivierung der Aufwendungen für die Sanierung des Sportbodens in der Turnhalle Berliner Straße 41, die bislang bei den Anlagen im Bau bilanziert waren.

**Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler**

zum 31.12.2017 63.400.485,84 EUR  
zum 31.12.2016 63.232.093,65 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:

|   | 2017                 | 2016                 |
|---|----------------------|----------------------|
|   | EUR                  | EUR                  |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 63.243.162,15        | 61.771.787,01        |
| Zugänge                                     | 137.693,10           | 45.244,22            |
| Abgänge                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| Umbuchungen                                 | 30.699,09            | 1.426.130,92         |
| Abschreibung kumuliert                      | -11.068,50           | -11.068,50           |
| Buchwert zum 31.12.                         | <u>63.400.485,84</u> | <u>63.232.093,65</u> |

Zu den Zugängen zählen im Wesentlichen diverse Schenkungen. Dazu gehört eine Bronze-Skulptur in Höhe von 50 TEUR, eine Sammlung bestehend aus 29 Zeichnungen in Höhe von 44 TEUR, ein Acrylgemälde des Künstlers Chen Ruo Bing in Höhe von 26 TEUR und ein Falkner Kunstwerk in Höhe von 17 TEUR.

Die Umbuchungen von 31 TEUR betreffen das Einsetzen der 19 Namensplatten, die als Kunstobjekte den Platz des Europäischen Versprechens zieren.

**Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**

|                       |                          |
|-----------------------|--------------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | <u>27.464.595,40 EUR</u> |
| zum 31.12.2016        | 27.528.147,49 EUR        |

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

|   | 2017           | 2016           |
|---|----------------|----------------|
|   | EUR            | EUR            |
| Anschaftungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 57.447.944,09  | 54.361.606,90  |
| Zugänge                                     | 3.386.989,63   | 3.979.926,04   |
| Abgänge                                     | -379.600,04    | -654.777,75    |
| Umbuchungen                                 | 1.602.976,03   | -238.811,10    |
| Abschreibung kumuliert                      | -34.593.714,31 | -29.919.796,60 |
| Buchwert zum 31.12.                         | 27.464.595,40  | 27.528.147,49  |

Die Zugänge resultieren vorrangig aus dem Kauf diverser Fahrzeuge. Größtenteils haben der Technische Betrieb und die Feuerwehr Fahrzeuge beschafft. Von der Feuerwehr wurden unter anderem ein Löschgruppenfahrzeug (357 TEUR), zwei Rettungswagen (327 TEUR), zwei Wechselladerfahrzeuge (331 TEUR), zwei Notarzteinsetzfahrzeuge (177 TEUR) und mehrere Mannschaftstransportfahrzeuge (279 TEUR) angeschafft.

Der Technische Betrieb hat mehrere Lastkraftwagen/Kipper (905 TEUR), einen Mäher (107 TEUR) und sonstige Nutzfahrzeuge (164 TEUR) angeschafft. Zudem wurde eine Kanal TV-Inspektionsanlage (97 TEUR) auf einen bereits im Bestand befindlichen TV-Spülfahrzeug nachaktiviert. Fahrzeuge ohne Straßenzulassung, wie einen Kompaktbagger (56 TEUR) und einen Zero-Turn-Mäher (15 TEUR) wurden ebenso vom Technischen Betrieb erworben.

Die Anschaffung von Technischen Anlagen betrifft mehrere städtische Ämter. Unter anderem wurde eine Druckmaschine vom Schulverwaltungsamt (100 TEUR) und ein Alarmsystem für das Amt für Personalmanagement, Informationstechnologie und Organisation (83 TEUR) angeschafft, eine neue Filteranlage in einem Lehrschwimmbecken verbaut (59 TEUR), eine neue Telekommunikationsanlage an der Werner-von-Siemens-Schule installiert (50 TEUR) und die Leitstellentechnik an der Brandwacht 1 erneuert (44 TEUR).

Die Abgänge resultieren vornehmlich aus Verkäufen von abgeschrieben Fahrzeugen mit und ohne Straßenzulassung, die dem Technischen Betrieb und der Feuerwehr zugeordnet waren.

Die Umbuchungen (1.603 TEUR) resultieren aus der Umgliederung von Vermögensgegenständen zu anderen Geschäftsbereichen oder Anlagenklassen und aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen. Ein großer Teil wurde zugunsten der Leitstellentechnik an der Brandwacht 1 umgebucht (1.158 TEUR).

Der Festwert Kleine TK-Anlagen mit 33.385,00 EUR wurde aufgrund fehlenden Voraussetzungen für eine Festwertbildung aufgelöst.

**Betriebs- und Geschäftsausstattung**

|                       |                          |
|-----------------------|--------------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | <u>18.612.839,78 EUR</u> |
| zum 31.12.2016        | 18.904.915,76 EUR        |

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

|   | <u>2017</u>          | <u>2016</u>          |
|---|----------------------|----------------------|
|   | EUR                  | EUR                  |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 45.261.676,01        | 42.447.864,63        |
| Zugänge                                     | 3.202.824,24         | 2.865.124,35         |
| Abgänge                                     | -630.171,80          | -448.613,38          |
| Umbuchungen                                 | -170.440,42          | 397.300,41           |
| Korrekturen zur Eröffnungsbilanz            | 0,00                 | 0,00                 |
| Abschreibung kumuliert                      | -29.051.048,25       | -26.356.760,25       |
| Buchwert zum 31.12.                         | <u>18.612.839,78</u> | <u>18.904.915,76</u> |

Die Zugänge beinhalten als wesentliche Positionen das Mobiliar und die Geschäftsausstattung i. H. v. 743 TEUR für das Schulverwaltungsamt. Angeschafft wurde unter anderem ein Roboterschulungssystem (96 TEUR), zwei neue Kommunikationsserver (73 TEUR) und ein Cinema-Projektor (34 TEUR).

Die Feuerwehr hat mehrere Fahrtragen (103 TEUR) und einen neuen Defibrillator (33 TEUR) erworben. Ebenso wurde Ausstattung für das Anneliese Brost Musikforum (102 TEUR), für das Amt für Geoinformationen, Liegenschaften und Kataster einen neuen Tachymeter (40 TEUR) und für das Jugendamt eine neue Wirtschaftsküche (24 TEUR) angeschafft.

Die Abgänge sind in der Regel auf die Verschrottung von Altanlagen, Inventurdifferenzen und Diebstähle zurückzuführen. Die Abgänge umfassen den Abgang einer Druckmaschine (152 TEUR) im Schulverwaltungsamt, diverser Novell-Lizenzen im Amt für der Bereichsbetreuung und Veränderungsmanagement (37 TEUR) und ein Rovver Kerasystem (32 TEUR) im Technischen Betrieb.

Die Umbuchungen resultieren vor allem durch neue Geschäftsbereichszuordnung von Anlagen.

Abgänge sind außerdem bei den Festwerten zu verzeichnen, da eine Auflösung einiger Festwerte aufgrund fehlender regelmäßiger Ersatzbeschaffungen in 2017 erfolgte. Die Vermögensgegenstände werden zukünftig einzeln bewertet und erfasst.

Folgende Festwerte wurden aufgelöst:

|  |                |
|--|----------------|
| - Festwert Grundausstattung Repräsentationsküche | 6.064,00 EUR   |
| - Festwert Telefonendgeräte                      | 125.626,00 EUR |
| - Festwert Atemschutzmasken                      | 45.704,28 EUR  |
| - Festwert Betten                                | 17.489,00 EUR  |
| - Festwert Chemikalienschutzanzüge (CSA)         | 29.006,25 EUR  |
| - Festwert Feuerwehrschläuche                    | 42.783,87 EUR  |
| - Festwert Fluchthauben                          | 5.132,00 EUR   |
| - Festwert Kettensägen                           | 31.025,00 EUR  |
| - Festwert Abspermaterialien                     | 14.021,00 EUR  |

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

|  |                |
|--|----------------|
| - Festwert Dienstbekleidung Vollzugsdienst           | 2.111,00 EUR   |
| - Festwert Dienstbekleidung Ordnungsdienst           | 1.073,00 EUR   |
| - Festwert Dienstbekleidung Straßenverkehrsabteilung | 2.311,00 EUR   |
| - Festwert Feuerwehrbekleidung der Kleiderkammer     | 738.111,50 EUR |
| - Festwert Feuerlöscher                              | 3.850,73 EUR   |

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| - Festwert Fahrzeugfunkgeräte       | 266.325,00 EUR |
| - Festwert Handfunksprechgeräte     | 98.823,00 EUR  |
| - Festwert Funkmeldeempfänger       | 124.866,32 EUR |
| - Festwert Pressluftatmer (PA)      | 261.481,41 EUR |
| - Beladung KTW- Standard BO-SV 3703 | 7.359,25 EUR   |
| - Beladung KTW- Standard BO-SV 3721 | 7.359,25 EUR   |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2734   | 13.009,00 EUR  |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2731   | 13.009,00 EUR  |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2733   | 13.009,00 EUR  |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2729   | 13.009,00 EUR  |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2745   | 13.009,00 EUR  |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2623   | 13.009,00 EUR  |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2741   | 13.009,00 EUR  |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2716   | 13.009,00 EUR  |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2640   | 13.009,00 EUR  |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2648   | 13.009,00 EUR  |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2814   | 13.009,00 EUR  |
| - Beladung RTW -Standard- BO-2642   | 13.009,00 EUR  |
| - Beladung RTW -Zusatz- BO-2615     | 28.695,00 EUR  |
| - Beladung NEF- Standard BO-SV 3711 | 21.149,97 EUR  |
| - Beladung NEF- Standard BO-SV 3745 | 21.149,97 EUR  |
| - Beladung NEF- Standard BO-SV 3735 | 21.149,97 EUR  |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2789)   | 7.520,59 EUR   |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2777)   | 5.820,88 EUR   |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2660)   | 5.820,88 EUR   |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2662)   | 5.820,88 EUR   |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2658)   | 5.629,00 EUR   |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2620)   | 5.629,00 EUR   |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2674)   | 5.629,00 EUR   |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2675)   | 5.820,88 EUR   |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2616)   | 5.820,88 EUR   |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2686)   | 5.629,00 EUR   |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2657)   | 5.629,00 EUR   |
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2683)   | 5.629,00 EUR   |

Stadt Bochum

|   |               |
|---|---------------|
| - Festwert Beladung LF8 (BO-2647)                 | 5.629,00 EUR  |
| - Festwert Beladung LKW-2 Sperrwagen (BO-2695)    | 1.301,43 EUR  |
| - Festwert Beladung TLF neu (BO-2692)             | 16.180,79 EUR |
| - Festwert Beladung TLF neu (BO-2724)             | 16.180,79 EUR |
| - Festwert Beladung TLF neu (BO-2722)             | 16.204,00 EUR |
| - Festwert Beladung TLF alt (BO-2612)             | 12.531,00 EUR |
| - Festwert Beladung TLF alt (BO-2625)             | 12.531,00 EUR |
| - Festwert Beladung TLF alt (BO-2634)             | 12.531,00 EUR |
| - Festwert Beladung TLF alt (BO-2687)             | 12.531,00 EUR |
| - Festwert Beladung Anhänger FKH Gasbr. (BO-2763) | 3.358,00 EUR  |
| - Festwert Beladung Anhänger FKH Gasbr. (BO-2764) | 3.358,00 EUR  |
| - Festwert Beladung DLK (BO-2607)                 | 11.532,00 EUR |
| - Festwert Beladung DLK (BO-2713)                 | 11.532,00 EUR |
| - Festwert Beladung DLK (BO-2750)                 | 11.532,00 EUR |
| - Festwert Beladung ELW 1-1 (BO-2697)             | 3.986,02 EUR  |
| - Festwert Beladung ELW 1-2 (BO-2761)             | 3.986,02 EUR  |
| - Festwert Beladung FWK (BO-2666)                 | 4.750,00 EUR  |
| - Festwert Beladung GEKW (BO-2726)                | 5.261,00 EUR  |
| - Festwert Beladung GW-ÖL (BO-2738)               | 33.887,80 EUR |
| - Festwert Beladung GW-Schiene (BO-2608)          | 16.069,48 EUR |
| - Festwert Beladung LF 10-6 (BO-2611)             | 10.243,06 EUR |
| - Festwert Beladung LF 10-6 (BO-2613)             | 8.488,06 EUR  |
| - Festwert Beladung LF 10-6 (BO-2614)             | 8.488,06 EUR  |
| - Festwert Beladung LF 10-6 (BO-2699)             | 8.160,00 EUR  |
| - Festwert Beladung LF 20-1 (BO- FW 3710)         | 17.217,91 EUR |
| - Festwert Beladung LF 20-1 (BO- FW 3720)         | 17.217,91 EUR |
| - Festwert Beladung LF 20-1 (BO- FW 3730)         | 17.217,91 EUR |
| - Festwert Beladung RW-1 (BO-2725)                | 15.770,00 EUR |
| - Festwert Beladung RW-1 (BO-2753)                | 15.770,00 EUR |
| - Festwert Beladung RW-1 (BO-2762)                | 15.770,00 EUR |
| - Festwert Beladung RW 2 (BO-2650)                | 39.725,00 EUR |
| - Festwert Beladung RW 2 (BO-2633)                | 39.725,00 EUR |
| - Festwert Beladung RW 2 (BO-2652)                | 39.725,00 EUR |
| - Festwert Beladung TLF 16 H (BO-2644)            | 31.238,04 EUR |

**Stadt Bochum**

|   |               |
|---|---------------|
| - Festwert Beladung TLF 16 H (BO-2736)        | 31.238,04 EUR |
| - Festwert Beladung TLF 16 H (BO-2737)        | 31.238,04 EUR |
| - Festwert Beladung TLF 24-50 (BO-2688)       | 4.242,35 EUR  |
| - Festwert Beladung WLF (BO-2636)             | 530,00 EUR    |
| - Festwert Beladung WLF (BO-2645)             | 530,00 EUR    |
| - Festwert Beladung WLF (BO-2619)             | 530,00 EUR    |
| - Festwert Beladung WLF (BO-2622)             | 530,00 EUR    |
| - Festwert Beladung WLF (BO-2670)             | 530,00 EUR    |
| - Festwert Beladung WLF (BO-2659)             | 530,00 EUR    |
| - Festwert Beladung AB-MANV 1                 | 71.518,68 EUR |
| - Festwert Beladung AB-MANV 2                 | 71.518,68 EUR |
| - Festwert Beladung AB-Dekon                  | 23.739,73 EUR |
| - Festwert Beladung AB-Gewässer               | 12.517,00 EUR |
| - Festwert Beladung AB-GSG                    | 33.772,97 EUR |
| - Festwert Beladung AB-Mulde                  | 350,00 EUR    |
| - Festwert Beladung AB-Schlauch               | 8.861,90 EUR  |
| - Festwert Beladung AB SM1                    | 2.118,00 EUR  |
| - Festwert Beladung AB SM2                    | 2.118,00 EUR  |
| - Festwert Beladung AB-Sonderlöschmittel      | 1.232,00 EUR  |
| - Festwert Beladung AB-Tank                   | 4.302,00 EUR  |
| - Festwert Beladung Anhänger Amphy            | 4.152,00 EUR  |
| - Festwert Beladung Anhänger RTB-1            | 1.880,00 EUR  |
| - Festwert Beladung Anhänger FKH (BO-SV 3752) | 3.358,07 EUR  |
| - Festwert Beladung Anhänger (BO-2719)        | 3.334,11 EUR  |
| - Festwert Beladung DLK (BO-SV 3710)          | 6.115,13 EUR  |
| - Festwert Beladung DLK (BO-SV 3839)          | 9.128,93 EUR  |
| - Festwert Beladung LF (BO-SV 3736)           | 10.243,06 EUR |
| - Festwert Beladung LF (BO-SV 3716)           | 10.243,06 EUR |
| - Festwert Beladung LF (BO-SV 3734)           | 10.243,06 EUR |
| - Festwert Beladung LF (BO-SV 3730)           | 10.243,06 EUR |
| - Festwert Beladung LF (BO-SV 3717)           | 10.243,06 EUR |
| - Festwert Beladung LF (BO-SV 3739)           | 10.243,06 EUR |
| - Festwert Beladung LF (BO-SV 3732)           | 31.238,04 EUR |
| - Festwert Beladung LKW (BO-2770)             | 2.665,84 EUR  |

|   |                  |
|---|------------------|
| - Festwert Beladung LKW Abrollkipper (BO-SV 3731) | 530,00 EUR       |
| - Festwert Beladung GW-ASU (BO-SV 3718)           | 55.523,06 EUR    |
| - Festwert Beladung LF (BO-SV 3719)               | 21.774,56 EUR    |
| - Festwert Beladung TLF (BO- SV 3770)             | 21.774,56 EUR    |
| - Festwert Beladung TLF (BO- SV 3780)             | 21.774,56 EUR    |
| - Festwert Beladung AB ELAS                       | 6.238,66 EUR     |
| - Festwert Beladung AB-Rüst                       | 8.780,88 EUR     |
| - Festwert Beladung AB-F15 Sthamex                | 1.726,98 EUR     |
| - Festwert Beladung AB-AFFF                       | 1.726,98 EUR     |
| - Beladung NEF-Standard BO-SV 3713                | 21.149,97 EUR    |
| - Beladung KTW-Standard BO-SV 3764                | 7.359,52 EUR     |
| - Beladung KTW-Standard BO-SV 3765                | 7.359,52 EUR     |
| - Festwert Medien                                 | 1.624.835,00 EUR |
| - Festwert Schutzkleidung                         | 44.020,00 EUR    |

Der Festwert Abfallbehälter, der bisher mit einem Wert von 196.613,00 EUR in der Anlagenklasse Betriebs- und Geschäftsausstattung erfasst wurde, ist mit dem Festwert Friedhöfe Außenanlagen zusammengeführt und gehört damit zur Bilanzposition unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.

**Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**

|  |                       |                    |
|--|-----------------------|--------------------|
|  | <u>zum 31.12.2017</u> | 101.094.160,77 EUR |
|  | zum 31.12.2016        | 70.361.004,65 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:

|   | 2017                  | 2016                 |
|---|-----------------------|----------------------|
|   | EUR                   | EUR                  |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 70.361.004,65         | 77.470.541,91        |
| Zugänge                                     | 46.093.092,18         | 34.498.033,45        |
| Abgänge                                     | -405.809,79           | -566.871,63          |
| Umbuchungen                                 | -14.954.126,27        | -41.040.699,08       |
| Abschreibung kumuliert                      | 0,00                  | 0,00                 |
| Buchwert zum 31.12.                         | <u>101.094.160,77</u> | <u>70.361.004,65</u> |

Die Anlagen im Bau enthalten folgende wesentliche (> 3.000 TEUR) Baumaßnahmen, die in den Vorjahren begonnen wurden und sich noch weiterhin in der Ausführung befinden:

- Baumaßnahme „Westkreuz“ (8.344 TEUR)
- Baumaßnahme „Brücke an der Buselohstraße“ (6.262 TEUR)
- Baumaßnahme „City-Tor-Süd Kanal“ (6.145 TEUR)
- Baumaßnahme „Gesundheitscampus U 35“ (4.665 TEUR)
- Baumaßnahme „Stadtbahn (U35)“ (4.080 TEUR)
- Baumaßnahme „Oviedo-Ring“ (3.751 TEUR)

Die Zugänge umfassen Kosten, die im Geschäftsjahr 2017 für diverse investive Tief- und Hochbaumaßnahmen entstanden sind. Der Bestand der Anlagen im Bau hat sich hierdurch erhöht.

Wesentliche Zugänge (> 1.000 TEUR) wurden im Geschäftsjahr 2017 bei folgenden Tief- und Hochbauprojekten verbucht:

- Baumaßnahme für die Stadtbahn (3.711 TEUR)
- Baumaßnahme „Zentraler Omnibusbahnhof mit Dachkonstruktion“ (3.351 TEUR)
- Baumaßnahme „Kulmerstraße/Marbach“ (2.720 TEUR)
- Baumaßnahme „1. BA der Entwässerungsmaßnahme Fläche Mark 51°7“ (2.040 TEUR)
- Baumaßnahme im Innenbereich des Lessing Gymnasiums (1.899 TEUR)
- Baumaßnahme „Brücke an der Buselohstraße“ (1.810 TEUR)
- Baumaßnahmen im Sanierungsgebiet Dahlhausen (1.473 TEUR)
- Baumaßnahme im Innenbereich der Heinrich-Böll-Gesamtschule (1.372 TEUR)

- Baumaßnahme „An der Holtbrücke/Karl-Friedrich-Str.“ (1.146 TEUR)
- Baumaßnahme „soziale Stadt Wattenscheid“ (1.133 TEUR)

Die Abgänge betreffen Kosten, die nachträglich konsumtiv einzustufen waren.

Die Umbuchungen beinhalten insbesondere folgende wesentliche Baumaßnahmen (> 1.000 TEUR), die in 2017 fertig gestellt wurden und aufgrund der Fertigstellung in andere Anlagenklassen umzubuchen waren:

- Umbaumaßnahme Heim- und Hohensteinstraße (1.508 TEUR)
- Umbaumaßnahme U3 Kita Am Sattelgut (1.443 TEUR)
- Kanalbaumaßnahme „Derfflinger Graben“ (1.037 TEUR)

**Finanzanlagen**

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | 1.241.484.645,44 EUR |
| zum 31.12.2016        | 1.240.690.002,36 EUR |

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

Die Finanzanlagen bilden die zweitgrößte Vermögensposition und setzen sich wie folgt zusammen:

- |                                      |                      |
|--------------------------------------|----------------------|
| - Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.223.678.126,95 EUR |
| - Beteiligungen                      | 2.911.969,22 EUR     |
| - Sondervermögen                     | 1.584.000,00 EUR     |
| - Wertpapiere des Anlagevermögens    | 10.644.006,27 EUR    |
| - Ausleihungen                       | 2.666.543,00 EUR     |

Die Zugänge werden zu Anschaffungskosten einschließlich der Anschaffungsnebenkosten aktiviert. Nach den Vorschriften des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (NKFVG) sind die Finanzanlagen bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung außerplanmäßig abzuschreiben (Abschreibungspflicht). Stellt sich in späteren Jahren heraus, dass die Gründe für eine Wertminderung nicht mehr gegeben sind, so ist eine Zuschreibung vorzunehmen. Im Jahr 2017 hat es einen Zuschreibungsbedarf gegeben. Die Zuschreibung ist gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage (ergebnisneutral) verrechnet worden.

**Zuschreibung auf die RWE-Aktien**

**50.861,05 EUR**

Im Jahr 2015 wurde auf Grund des Kursverlustes auf die RWE-Aktien eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 134.418,84 EUR vorgenommen. Der Aktienkurs ist im Jahr 2017 leicht gestiegen, so dass eine Zuschreibung gemäß § 35 Abs.8 GemHVO erfolgte.

**Anteile an verbundenen Unternehmen**

zum 31.12.2017 1.223.678.126,95 EUR  
zum 31.12.2016 1.222.845.251,92 EUR

Die Stadt Bochum ist an folgenden verbundenen Unternehmen beteiligt:

|  | <b>31.12.2017</b>       | <b>31.12.2016</b>       | <b>Beteiligung</b> |
|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|
|  | <b>EUR</b>              | <b>EUR</b>              | <b>%</b>           |
| Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH                          | 1.132.000.000,00        | 1.132.000.000,00        | 57,00              |
| Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungsgesellschaft des bürgerlichen Rechts | 6.500,00                | 6.500,00                | 50,00              |
| Stadtwerke Bochum Holding GmbH   | 49.514.000,00           | 49.514.000,00           | 5,00               |
| Holding für Versorgung und Verkehr GmbH  | 11.607.000,00           | 13.107.000,00           | 1,00               |
| Schauspielhaus Bochum AöR  | 1.146.000,00            | 1.146.000,00            | 100,00             |
| SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gemeinnützige GmbH                    | 6.478.751,92            | 6.478.751,92            | 100,00             |
| Bochum Marketing GmbH  | 49.000,00               | 49.000,00               | 50,00              |
| WirtschaftsEntwicklungsgesellschaft Bochum mbH                                   | 22.876.875,03           | 20.544.000,00           | 100,00             |
| zentrum its (außerplanmäßig abgeschrieben)                                       | 0,00                    | 0,00                    | 2,00               |
|  | <u>1.223.678.126,95</u> | <u>1.222.845.251,92</u> |                    |

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

|   | <u>2017</u>             | <u>2016</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | <u>EUR</u>              | <u>EUR</u>              |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 1.369.799.828,89        | 1.355.739.828,89        |
| Zugänge                                     | 2.332.875,03            | 14.060.000,00           |
| Abgänge                                     | -1.500.000,00           | 0,00                    |
| Umbuchungen                                 | 0,00                    | 0,00                    |
| Abschreibung kumuliert                      | -146.954.576,97         | -146.954.576,97         |
| Buchwert zum 31.12.                         | <u>1.223.678.126,95</u> | <u>1.222.845.251,92</u> |

Die Zugänge bestehen aus einer Kapitaleinlage in Höhe von 2.000 TEUR und einer Umwandlung eines Darlehens in Eigenkapital in Höhe von 332 TEUR in die Beteiligung an der WirtschaftsEntwicklungsgesellschaft Bochum mbH.

Der Abgang von 1.500 TEUR betrifft die Kapitaleinlage aus 2016 für Holding für Versorgung und Verkehr GmbH, welche auf den laufenden Verlust 2017 angerechnet wurde.

**Beteiligungen**

zum 31.12.2017 2.911.969,22 EUR  
zum 31.12.2016 2.911.969,22 EUR

Die Stadt Bochum ist an folgenden Unternehmen beteiligt:

|  | <b>31.12.2017</b>   | <b>31.12.2016</b>   | <b>Beteiligung</b> |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
|  | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>          | <b>%</b>           |
| Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbh (vorm. Freizeitzentrum Kemnade GmbH) | 1.230.000,00        | 1.230.000,00        | 12,60              |
| Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Westfalen                           | 819.340,22          | 819.340,22          | 4,55               |
| Tierpark Bochum gGmbH  | 343.000,00          | 343.000,00          | 26,00              |
| Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr                                      | 231.000,00          | 231.000,00          | 5,56               |
| chip GmbH Cooperationsgesellschaft Hochschulen und Industrielle Praxis       | 170.000,00          | 170.000,00          | 25,00              |
| Westfälisch-Märkisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung GbR          | 45.000,00           | 45.000,00           | 27,13              |
| ekz. bibliotheksservice GmbH   | 67.000,00           | 67.000,00           | 1,17               |
| KDN - Dachverband kommunaler IT-Dienstleister                                | 3.125,00            | 3.125,00            | 4,35               |
| Ecce GmbH  | 2.500,00            | 2.500,00            | 10,00              |
| Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH                     | 1.000,00            | 1.000,00            | 1,64               |
| EKOCity Abfallwirtschaftsverband   | 1,00                | 1,00                |                    |
| Zweckverband IT-Kooperation Rhein/Ruhr                                       | 1,00                | 1,00                |                    |
| Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade                                      | 1,00                | 1,00                |                    |
| Stiftung Bibliothek des Ruhrgebiets  | 1,00                | 1,00                |                    |
|  | <u>2.911.969,22</u> | <u>2.911.969,22</u> |                    |

Die Beteiligungsgesellschaften EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade, Zweckverband IT-Kooperation Rhein/Ruhr und Stiftung Bibliothek des Ruhrgebiets weisen am 31.12.2017 weiterhin kein nennenswertes Vermögen aus. Daher wird der Wertansatz dieser Beteiligungen in Höhe von 1,00 EUR fortgeführt. Der Regionalverband Ruhr zählt als Gemeindeverband zu den öffentlichen Körperschaften, für die in der NKF-Bilanz kein Wertansatz auszuweisen ist (NKF in NRW, Handreichung für Kommunen, 4. Aufl., Herausgabejahr 2010, S. 1503f.), daher erfolgte der Beteiligungsansatz mit „0“.

Stadt Bochum

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

|   | 2017                | 2016                |
|---|---------------------|---------------------|
|   | EUR                 | EUR                 |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 3.302.969,22        | 3.302.969,22        |
| Zugänge                                     | 0,00                | 0,00                |
| Abgänge                                     | 0,00                | 0,00                |
| Umbuchungen                                 | 0,00                | 0,00                |
| Abschreibung kumuliert                      | -391.000,00         | -391.000,00         |
| Buchwert zum 31.12.                         | <u>2.911.969,22</u> | <u>2.911.969,22</u> |

**Sondervermögen**

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | 1.584.000,00 EUR |
| zum 31.12.2016        | 1.584.000,00 EUR |

Das Sondervermögen der Stadt Bochum beinhaltet zum 31.12.2017 die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Zentrale Dienste.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

|   | 2017                | 2016                |
|---|---------------------|---------------------|
|   | 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 31.12.2017</u> | 10.644.006,27 EUR |
| zum 31.12.2016        | 10.593.145,22 EUR |

Zu den Wertpapieren des Anlagevermögens der Stadt Bochum gehören:

|            |                   |
|------------|-------------------|
| WVR-Fonds  | 10.484.164,06 EUR |
| RWE Aktien | 159.842,21 EUR    |

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

|   | 2017          | 2016          |
|---|---------------|---------------|
|   | EUR           | EUR           |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 10.950.643,30 | 10.950.643,30 |
| Zugänge                                     | 0,00          | 0,00          |
| Abgänge                                     | 0,00          | 0,00          |
| Umbuchungen                                 | 0,00          | 0,00          |
| Abschreibung kumuliert                      | -306.637,03   | -357.498,08   |
| Buchwert zum 31.12.                         | 10.644.006,27 | 10.593.145,22 |

Die Stadt Bochum legt aus der Verpflichtung für die Pensionen der Beamten seit Jahren Mittel im Westfälischen- Versorgungs-Rücklage-Fonds (WVR-Fonds) an. Im Jahr 2017 wurden keine Zukäufe getätigt. Die Beteiligung an dem Fonds bleibt mit dem ermittelten Wert zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 bestehen, da auch hier keine Wertminderung zum Bilanzstichtag vorlag.

Darüber hinaus werden unter der Bilanzposition Aktienanteile der RWE AG ausgewiesen. Die sich im unmittelbaren Eigentum der Stadt Bochum befindlichen 9.489 RWE-Aktien sind mit 49,16 EUR/Aktie in die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 eingeflossen. Aufgrund der Kursverluste wurden die Aktien in den Vorjahren außerplanmäßig abgeschrieben. Zum Bilanzstichtag werden die Aktien mit einem Wert von 16,845 EUR/Aktie bewertet. Auf Grund des gestiegenen Aktienkurses wurde eine Zuschreibung in Höhe von 50.861,05 EUR vorgenommen. Die Zuschreibung ist gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage (ergebnisneutral) verrechnet worden. Die sich im mittelbaren Eigentum der Stadt Bochum befindlichen RWE-Aktien wurden bei der Bewertung der Anteile an den verbundenen Unternehmen erfasst.

|                     |                       |                  |
|---------------------|-----------------------|------------------|
| <b>Ausleihungen</b> | <u>zum 31.12.2017</u> | 2.666.543,00 EUR |
|                     | zum 31.12.2016        | 2.755.636,00 EUR |

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

Zu den sonstigen Ausleihungen der Stadt Bochum gehören:

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Darlehensforderungen   | 2.645.763,00 EUR |
| Genossenschaftsanteile | 20.780,00 EUR    |

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

|   | <u>2017</u>         | <u>2016</u>         |
|---|---------------------|---------------------|
|   | EUR                 | EUR                 |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01. | 2.781.409,97        | 2.970.340,64        |
| Zugänge                                     | 44.165,28           | 42.106,80           |
| Abgänge                                     | -133.258,28         | -231.037,47         |
| Umbuchungen                                 | 0,00                | 0,00                |
| Abschreibung kumuliert                      | -25.773,97          | -25.773,97          |
| Buchwert zum 31.12.                         | <u>2.666.543,00</u> | <u>2.755.636,00</u> |

Die Zugänge betreffen Annuitätshilfen in Höhe von 44 TEUR. Die Abgänge betreffen Tilgungen für Annuitätshilfen, Darlehen nach dem Sozialhilfegesetz, Wohnungsbaudarlehen und sonstige langfristige Ausleihungen.

**Umlaufvermögen**

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| zum 31.12.2017 | 158.739.096,97 EUR |
| zum 31.12.2016 | 151.508.635,56 EUR |

**Vorräte**

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

|                |                |
|----------------|----------------|
| zum 31.12.2017 | 815.493,70 EUR |
| zum 31.12.2016 | 840.205,79 EUR |

Bei den ausgewiesenen Vorräten handelt es sich um Treibstoffvorräte der Feuerwehr (32 TEUR) sowie Sand- und Kiesbestände der Sportstätten, welche im Bestand des Technischen Betriebs enthalten sind, und sonstige Lagerbestände der Baubetriebshöfe (784 TEUR).

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

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

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| zum 31.12.2017 | 139.797.488,85 EUR |
| zum 31.12.2016 | 131.179.040,29 EUR |

Die Summe der Bilanzposition Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände beträgt nach Pauschal- bzw. Einzelwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 39.720 TEUR rund 139.797 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich die Forderungen um 8.618 TEUR. Eine Untergliederung wurde nach den in § 41 Absatz 3 GemHVO NRW vorgegebenen Kriterien durchgeführt.

Die Wertberichtigungen in Höhe von 39.720 TEUR (Vorjahr 38.394 TEUR) setzen sich zusammen aus Einzelwertberichtigungen (EWB) in Höhe von 23.498 TEUR (Vorjahr: 21.460 TEUR) und Pauschalwertberichtigungen (PWB) in Höhe von 16.223 TEUR (Vorjahr: 16.934 TEUR). Somit wurde der Forderungsbestand der Stadt Bochum, ausschließlich der sonstigen Vermögensgegenstände, um 29,41% (Vorjahr: 32,55%) wertberichtigt, um dem Ausfallrisiko ausreichend Rechnung zu tragen.

Die **öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** betragen 83.451 TEUR und erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 14.292 TEUR. Im Einzelnen setzen sich die Forderungen wie folgt zusammen:

|  | <b>Forderungen</b>          | <b>Wertberichtigung</b> |                      | <b>Stand</b>         |
|--|-----------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
|  | <b>vor Wertberichtigung</b> | <b>PWB</b>              | <b>EWB</b>           | <b>zum 31.12</b>     |
|  | <b>EUR</b>                  | <b>EUR</b>              | <b>EUR</b>           | <b>EUR</b>           |
| Gebühren                                   | 13.006.138,81               | 694.949,60              | 1.260.606,23         | 11.050.582,98        |
| Beiträge                                   | 172.435,42                  | 9.779,22                | 22.787,48            | 139.868,72           |
| Steuern                                    | 47.141.997,60               | 3.050.964,72            | 19.383.767,19        | 24.707.265,69        |
| Forderungen aus Transferleistungen         | 44.283.138,13               | 9.070.399,04            | 1.324.253,74         | 33.888.485,35        |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 18.098.783,36               | 3.107.044,26            | 1.326.841,84         | 13.664.897,26        |
| <b>Summe</b>                               | <b>122.702.493,32</b>       | <b>15.933.136,84</b>    | <b>23.318.256,48</b> | <b>83.451.100,00</b> |

Im Einzelnen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr die Gebührenforderungen um 4.635 TEUR, die Steuerforderungen um 1.034 TEUR, die Forderungen aus Transferleistungen um 8.022 TEUR und die öffentlich-rechtlichen Forderungen um 798 TEUR. Die Beitragsforderungen verringerten sich um 198 TEUR. Die Erhöhung der Forderungen aus Transferleistungen ist im Wesentlichen dadurch bedingt, dass die Erstattung des Bundes für die Grundsicherung nach dem Vierten Kapitel SGB XII für das vierte Quartal 2017 im Vergleich zum Vorjahr um 3.145 TEUR höher war. Zum anderen stiegen die Forderungen aus der Kostenerstattung für unbegleitete minderjährige Ausländer um 2.954 TEUR.

Die **privatrechtlichen Forderungen** betragen 11.913 TEUR und erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.494 TEUR. Im Einzelnen setzen sich die Forderungen wie folgt zusammen:

|                                    | <b>Forderungen</b>          | <b>Wertberichtigung</b> |                   | <b>Stand</b>         |
|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|
|                                    | <b>vor Wertberichtigung</b> | <b>PWB</b>              | <b>EWB</b>        | <b>zum 31.12</b>     |
|                                    | <b>EUR</b>                  | <b>EUR</b>              | <b>EUR</b>        | <b>EUR</b>           |
| gegenüber dem privaten Bereich     | 2.212.553,86                | 289.505,02              | 179.429,55        | 1.743.619,29         |
| gegenüber dem öffentlichen Bereich | 2.161.661,02                | 0,00                    | 0,00              | 2.161.661,02         |
| gegen verbundene Unternehmen       | 3.238.877,62                | 0,00                    | 0,00              | 3.238.877,62         |
| gegen Beteiligungen                | 272.248,22                  | 0,00                    | 0,00              | 272.248,22           |
| gegen Sondervermögen               | 4.496.481,91                | 0,00                    | 0,00              | 4.496.481,91         |
| <b>Summe</b>                       | <b>12.381.822,63</b>        | <b>289.505,02</b>       | <b>179.429,55</b> | <b>11.912.888,06</b> |

Im Jahresvergleich sind die Forderungen gegenüber dem privaten Bereich um 1.794 TEUR und die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen um 96 TEUR gesunken. Die Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich sind um 2.742 TEUR, die Forderungen gegen Beteiligungen sind um 63 TEUR und gegen Sondervermögen um 579 TEUR gestiegen. Die gesunkenen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich sind auf Umgliederungen von kreditorischen Debitoren in Höhe von 169 TEUR (Vorjahr 2.180 TEUR) zurückzuführen.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** betragen 44.434 TEUR und verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr um 7.167 TEUR. Sie betreffen im Wesentlichen gewährte Liquiditätshilfen in Höhe von 40.842 TEUR (Vorjahr 44.931 TEUR). Die Liquiditätshilfen, welche jährlich verzinst werden, wurden der Stadtbahnverpachtungsgesellschaft in Höhe von 37.266 TEUR (Vorjahr 34.355 TEUR), der WirtschaftsEntwicklungsgesellschaft Bochum mbH mit 2.076 TEUR (Vorjahr 2.076 TEUR) und den Zentralen Diensten mit 1.500 TEUR (Vorjahr 8.500 TEUR) gewährt.

Weiterhin werden innerhalb dieser Bilanzposition die Forderungen gegenüber dem Finanzamt aus Umsatzsteuer BgA 274 TEUR (Vorjahr 635 TEUR) sowie Betriebsmittel des Kommunalen Schadenausgleich Westdeutscher Städte (KSA) in Höhe von 279 TEUR (Vorjahr 297 TEUR) abgebildet.

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen wurden keine Wertberichtigungen vorgenommen.

Debitorische Kreditoren betragen zum Jahresende 1.922 TEUR (Vorjahr: 342 TEUR).

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

**Wertpapiere des Umlaufvermögens**

|                       |          |
|-----------------------|----------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | 0,00 EUR |
| zum 31.12.2016        | 0,00 EUR |

Wertpapiere, die dazu bestimmt sind, nur kurzfristig dem Verwaltungsbetrieb zu dienen, wurden im Laufe des Jahres 2017 nicht erworben und waren folglich am Bilanzstichtag nicht vorhanden.

**Liquide Mittel**

|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | 18.126.114,42 EUR |
| zum 31.12.2016        | 19.489.389,48 EUR |

Unter der Bilanzposition Liquide Mittel wird ein Betrag in Höhe von 18.126 TEUR ausgewiesen. Die liquiden Mittel umfassen sämtliche Guthaben bei Banken und Kreditinstituten in Form von Buchgeld (18.103 TEUR) sowie Kassenbestände in Form von Bargeld (22.470 EUR).

Die Bankbestände beinhalten ebenfalls die Guthaben der Schulgirokonten (905 TEUR). Bei diesen Konten handelt es sich um städtische Konten der Stadt Bochum im Sinne des § 95 Schulgesetz NRW.

|                       |                                 | 31.12.2017    | 31.12.2016    |
|-----------------------|---------------------------------|---------------|---------------|
|                       |                                 | EUR           | EUR           |
| <i>Girokonten</i>     | Volksbank                       | 28.253,95     | 54.792,60     |
|                       | SEB                             | 273,00        | 904,94        |
|                       | Postbank                        | 29.003,13     | 60.722,02     |
|                       | HypoVereinsbank                 | 24.328,71     | 15.119,01     |
|                       | Deutsche Bank                   | 6.188,36      | 18.185,60     |
|                       | Commerzbank                     | 9.322,00      | 23.831,84     |
|                       | Sparkasse Bochum                | 17.078.855,69 | 18.403.210,63 |
|                       | Helaba (WVR-Fond)               | 6.305,88      | 6.311,68      |
|                       | Schulgirokonten                 | 905.758,10    | 881.431,35    |
|                       | Sonstige Festgelder (Sparkasse) | 15.354,72     | 15.350,84     |
| <i>Kassenbestände</i> | Barkasse                        | 22.470,88     | 9.528,97      |
|                       |                                 | 18.126.114,42 | 19.489.389,48 |

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Bestand der Liquiden Mittel um 1.363 TEUR geringer. Diese Abweichung resultiert im Wesentlichen daraus, dass stichtagsbedingt über den Jahreswechsel ein geringeres Bankguthaben auf den Geschäftskonten bestand. Die Bestände der Bankkonten sind zum Stichtag 31.12.2017 durch Saldenbestätigungen und Kontoauszüge nachgewiesen.

**Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

zum 31.12.2017      43.174.353,34 EUR  
zum 31.12.2016      45.490.261,54 EUR

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

Zusammensetzung:

|   | 31.12.2017           | 31.12.2016           |
|---|----------------------|----------------------|
|   | EUR                  | EUR                  |
| Zahlung an das Jobcenter                      | 8.694.725,96         | 8.537.474,79         |
| Beamtenbezüge Januar                          | 4.095.732,24         | 3.958.601,19         |
| Zahlung an die komm. Versorgungskasse         | 0,00                 | 2.468.595,00         |
| Sozialhilfeleistungen Januar                  | 6.825.046,14         | 7.476.730,41         |
| Jugendhilfeleistungen Januar                  | 3.725.687,37         | 3.522.788,13         |
| Finanzierungsaufwendungen versch. Sportplätze | 13.150,08            | 26.300,04            |
| Aufwendungen für Leistungen der GKD           | 344.200,75           | 405.666,25           |
| Investitionskostenzuschüsse GTK               | 5.255.801,82         | 6.036.027,90         |
| Verlustausgleich WEG GmbH                     | 12.819.000,00        | 10.935.000,00        |
| Zinsen NRW-Städteanleihe                      | 1.104.670,14         | 1.250.523,82         |
| Übriges                                       | 296.338,84           | 872.554,01           |
| <b>Summe</b>                                  | <b>43.174.353,34</b> | <b>45.490.261,54</b> |

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

Bei der Zahlung an das Jobcenter in Höhe von 8.695 TEUR handelt es sich um den Bedarf für Kosten der Unterkunft und Beihilfen an Bochumer Hartz-IV-Empfänger für den Monat Januar 2018, die von der Bundesagentur für Arbeit bereits abgebucht wurden. Die Besoldung der Beamten in Höhe von 4.096 TEUR für den Monat Januar 2018 ist abzugrenzen, da die Auszahlung regelmäßig zum Ende des Vormonats erfolgt. Die Zahlung an die kommunale Versorgungskasse für den Monat Januar 2018 erfolgte im selben Monat, so dass für diesen Sachverhalt die Abgrenzung in 2017 entfällt.

Im Dezember 2017 wurden auch für den Monat Januar 2018 Sozialhilfeleistungen in Höhe von 6.825 TEUR und Jugendhilfeleistungen in Höhe von 3.726 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 5.256 TEUR aktiviert, der auf die Folgejahre entfällt.

Aus steuerlichen Gründen erfolgt die Zahlung der Ausgleichsleistung an die WEG GmbH vor Beginn des entsprechenden Wirtschaftsjahres. Für das Jahr 2018 beträgt der Verlustausgleich 12.819 TEUR.

Der Aufwand für die Zinsen aus dem Disagio zur NRW-Städteanleihe aus 2015 ist auf zehn Geschäftsjahre zu verteilen, so dass ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1.105 TEUR gebucht wurde.

**Passiva**

|                     |                       |                    |
|---------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>Eigenkapital</b> | <u>zum 31.12.2017</u> | 874.936.684,57 EUR |
|                     | zum 31.12.2016        | 922.033.554,35 EUR |

Das Eigenkapital verringert sich im Vergleich zum Vorjahr um 47.096.869,78 EUR und gliedert sich wie folgt:

**31.12.2017**

|                     |                           |
|---------------------|---------------------------|
| Allgemeine Rücklage | 914.580.912,81 EUR        |
| Sonderrücklage      | 0,00 EUR                  |
| Ausgleichsrücklage  | 0,00 EUR                  |
| Jahresfehlbetrag    | <u>-39.644.228,24 EUR</u> |
| <b>Eigenkapital</b> | <b>874.936.684,57 EUR</b> |

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

|   |                          |
|---|--------------------------|
| Stand 01.01.2017                            | 922.033.554,35 EUR       |
| Anpassungsbuchungen Eigenkapital            | -89.660,23 EUR           |
| Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen | <u>-7.362.981,31 EUR</u> |
| Stand 31.12.2017                            | 914.580.912,81 EUR       |

**Anpassungsbuchungen aus den Folgeinventuren**

Im Rahmen der Folgeinventuren beim Straßenvermögen wurde die Bilanzposition 1.2 Sachanlagen um 617.391,33 EUR und die Bilanzposition 2.1 Sonderposten für Zuwendungen um -527.731,10 EUR korrigiert. Das Eigenkapital wurde entsprechend um 89.660,23 verringert, da die Korrektur die Ansätze aus der Eröffnungsbilanz betraf.

**Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen**

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

| <b>Sachanlagen</b>                                   | <b>Aufwendungen</b>                                   | <b>EUR</b>          |
|--|---|---------------------|
| Sommerdellenstr. 23 / Schulkomplex                   | Abwertung Restbuchwert wegen Rückbau                  | 1.859.129,49        |
| Roonstr. 1 /Schulkomplex                             | Abwertung Restbuchwert wegen Rückbau                  | 1.445.828,29        |
| Lewackerstr. 47 / Schulkomplex                       | Abwertung Restbuchwert wegen Rückbau                  | 1.791.842,50        |
| Ruhrstr. 30 / Schulkomplex                           | Abwertung Restbuchwert wegen Rückbau                  | 780.981,49          |
| Rüsingstr. 15 / Schulkomplex                         | Abwertung Restbuchwert wegen Rückbau                  | 385.531,01          |
| Carolinenglückstr. 27 / Chemisches Untersuchungsamt  | Abwertung Restbuchwert wegen Rückbau u. Rückbaukosten | 128.347,19          |
| Kemnastr. 16, Trauerhalle Leithe und Betriebsgebäude | Abwertung Restbuchwert wegen Rückbau u. Rückbaukosten | 136.797,39          |
| Krachtstr. 19-23, 25-27 / Flüchtlingsunterkunft      | Abwertung Restbuchwert wegen Rückbau                  | 31.717,83           |
| Wanner Str. 20 / Friedhofsgebäude                    | Abwertung Restbuchwert wegen Rückbau u. Rückbaukosten | 22.247,23           |
| Pavillon / Kindertageseinrichtung                    | Rückbaukosten   | 11.749,44           |
| Am Südpark 1 / Frei-/Hallenbad                       | Abwertung Restbuchwert wegen Einsturzgefahr           | 1.564.551,47        |
| <b>SUMME</b>   |   | <b>8.158.723,33</b> |

| <b>Sachanlagen</b>             | <b>Erträge</b>             |                   |
|--------------------------------|----------------------------|-------------------|
| Sommerdellenstr. 23 / Schule   | Auflösung von Sonderposten | 259.219,60        |
| Roonstr. 1 /Schule             | Auflösung von Sonderposten | 71.413,46         |
| Ruhrstr. 30 / Schule           | Auflösung von Sonderposten | 359.710,31        |
| Am Südpark 1 / Frei-/Hallenbad | Auflösung von Sonderposten | 54.537,60         |
| <b>SUMME</b>                   |                            | <b>744.880,97</b> |

**Finanzanlagen**

**Erträge**

|            |                             |                  |
|------------|-----------------------------|------------------|
| RWE Aktien | Zuschreibung Kurssteigerung | <b>50.861,05</b> |
|------------|-----------------------------|------------------|

**Jahresfehlbetrag**

Der Jahresabschluss wird nach Maßgaben des § 96 GO NRW festgestellt und angezeigt. Der Jahresfehlbetrag 2017 beträgt 39.644.228,24 EUR. Der Rat beschließt nach der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt über die Behandlung des Jahresfehlbetrages.

**Sonderposten**

|                       |                    |
|-----------------------|--------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | 964.509.904,27 EUR |
| zum 31.12.2016        | 981.022.742,48 EUR |

Unter der Bilanzposition sind die Finanzleistungen Dritter in Höhe von 964.510 TEUR ausgewiesen, die durch die Hingabe von Kapital zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen erfolgen und dadurch zur Aufgabenerledigung der Stadt beitragen.

Die Zusammensetzung und die Entwicklung der Sonderposten ist nachfolgend dargestellt:

|   | <b>Stand<br/>01.01.2017</b> | <b>Zugänge</b>       | <b>Abgänge</b>      | <b>Auflösung</b>     | <b>Stand<br/>31.12.2017</b> |
|---|-----------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|
|   | EUR                         | EUR                  | EUR                 | EUR                  | EUR                         |
| Sonderposten für Zuwendungen            | 841.052.924,05              | 18.392.917,55        | 4.270.230,55        | 27.575.139,46        | 827.600.471,59              |
| Sonderposten für Beiträge               | 128.593.941,68              | 1.009.122,10         | 1.149.728,12        | 6.193.865,31         | 122.259.470,35              |
| Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 4.784.593,66                | 4.633.651,18         | 0,00                | 3.553.296,66         | 5.864.948,18                |
| Sonstige Sonderposten                   | 6.591.283,09                | 2.497.096,01         | 57.218,64           | 246.146,31           | 8.785.014,15                |
| <b>Summe</b>                            | <b>981.022.742,48</b>       | <b>26.532.786,84</b> | <b>5.477.177,31</b> | <b>37.568.447,74</b> | <b>964.509.904,27</b>       |

Die Sonderposten für Zuwendungen betragen 827.600 TEUR und haben sich damit gegenüber dem Vorjahr um 13.452 TEUR verringert. Die einzelnen Investitionsförderungen sind den entsprechenden Anlageposten zugeordnet und passiviert. Die ertragswirksame Auflösung ergibt sich entsprechend der Nutzungsdauer der angeschafften Vermögensgegenstände.

Unter den Sonderposten für Beiträge in Höhe von 122.259 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 5.865 TEUR betreffen Kostenüberdeckungen innerhalb der Gebührenbereiche. Die Kommunen sind verpflichtet, diese Beträge in der Bilanz als Sonderposten auszuweisen. Gemäß § 6 KAG NRW sind diese Überschüsse in der Gebührekalkulation der drei Folgejahre mindernd zu berücksichtigen. Analog dazu erfolgt eine Auflösung der gebildeten Sonderposten.

Die sonstigen Sonderposten in Höhe von 8.785 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 2017 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**

|                       |                           |
|-----------------------|---------------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | <u>847.657.016,28 EUR</u> |
| zum 31.12.2016        | 826.243.230,37 EUR        |

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

**Pensionsrückstellungen**

|                       |                           |
|-----------------------|---------------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | <u>733.335.028,44 EUR</u> |
| zum 31.12.2016        | 708.495.524,10 EUR        |

Die gebildeten Pensionsrückstellungen sind für die Erfüllung künftiger, wahrscheinlicher Pensionszahlungen für die aktiven Beamten sowie für die Versorgungsempfänger. Sie belaufen sich nunmehr auf 733.335.028,44 TEUR. Sie erhöhten sich von 2016 auf 2017 um 24.840 TEUR (Vorjahr: 24.251 TEUR).

Die Rückstellungen für Pensionen setzen sich zusammen aus den Rückstellungen für Pensionszahlungen (577.611 TEUR) und den Rückstellungen für Beihilfezahlungen (155.724 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 31.12.2017</u> | <u>1.555.869,07 EUR</u> |
| zum 31.12.2016        | 86.666,62 EUR           |

Besteht eine gesetzliche Verpflichtung der Stadt für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien und Sanierung von Altlasten, so sind gemäß § 36 Abs. 2 GemHVO NRW Rückstellungen zu bilden. Die Rückstellungen für Deponien und Altlasten betreffen die Altlastensanierung Am Trottenberg (1.500 TEUR), den Sanierungsplan Tontaubenschießplatz Berger Mühle (10 TEUR), die Gefährdungsabschätzung Grundwasser Hamme (8 TEUR), die Sicherungsmaßnahmen und Detailuntersuchung Stembergsbusch (27,9 TEUR), die Bodenfunktionskartierung (7,9 TEUR) und Überprüfung Absaugpegel Baroper Str. (2 TEUR).

**Instandhaltungsrückstellungen**

|                       |                          |
|-----------------------|--------------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | <u>31.332.147,20 EUR</u> |
| zum 31.12.2016        | 30.082.995,76 EUR        |

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

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

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

|                       |                          |
|-----------------------|--------------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | <u>81.433.971,57 EUR</u> |
| zum 31.12.2016        | 87.578.043,89 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:

|  | 31.12.2017           | 31.12.2016           |
|--|----------------------|----------------------|
|  | EUR                  | EUR                  |
| Rückzahlung Zuwendungen                                | 14.053.387,24        | 17.798.990,90        |
| Altersteilzeit   | 8.675.622,33         | 10.061.354,97        |
| Pensionsverpflichtungen nach § 107 b BeamtVG           | 5.931.408,00         | 5.863.465,00         |
| Verlustausgleich SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH | 1.629.403,00         | 1.148.000,00         |
| Rückstellungen für ausstehende Eingangsrechnungen      | 17.648.059,72        | 19.579.784,13        |
| Arbeitszeitguthaben                                    | 5.030.644,44         | 4.865.802,59         |
| Nicht genommener Urlaub                                | 4.928.567,61         | 4.377.590,09         |
| Verpflichtung zur Kontrolle städtischer Bäume          | 1.834.597,07         | 1.841.907,24         |
| Beseitigung Sturmschäden                               | 841.985,21           | 841.985,21           |
| Rückbauverpflichtungen/Schadensregulierung             | 4.920.000,00         | 4.920.000,00         |
| Verlustübernahme Stadtbahn GbR                         | 2.000.000,00         | 1.200.000,00         |
| Jubiläum   | 1.267.481,69         | 1.254.276,11         |
| Rück- und Abbauverpflichtungen                         | 10.564.167,93        | 4.074.167,93         |
| Entschädigungszahlung vorzeitige Vertragsauflösung     | 0,00                 | 4.000.000,00         |
| Zuschuss an verbundene Unternehmen                     | 0,00                 | 3.700.000,00         |
| Übrige sonstige Rückstellung je Einzelfall < 841 TEUR  | 2.108.647,33         | 2.416.542,55         |
| <b>Summe</b>   | <b>81.433.971,57</b> | <b>87.578.043,89</b> |

Die Rückstellung hinsichtlich der Rückzahlung von Zuwendungen nebst Zinsen betrifft im Wesentlichen die erwarteten Rückzahlungen im Rahmen der Abwicklung der Sanierungsgebiete Hofsteder Straße (2.582 TEUR), welche bereits im Jahresabschluss 2011 gebildet und lediglich um jährliche Zinsen erhöht wurden, die Rückzahlungsverpflichtung von Zuwendungen nebst Zinsen für die Maßnahme U21 (8.018 TEUR) aus dem Jahr 2015 und Straßensanierungen (2.425 TEUR) sowie Rückzahlung von Zuwendungen an Offene Ganztagschulen (866 TEUR) .

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.

Grundlage für die Bildung von Rückstellungen für den Verlustausgleich der SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH ist § 3 des Betrauungsaktes der Stadt Bochum gegenüber der SBO, beschlossen vom Rat am 22.12.2011. Die für den zu erwartenden Verlustausgleich in 2016 gebildete

Rückstellungen in Höhe von 1.148 TEUR wurden im laufenden Geschäftsjahr in Anspruch genommen. Für den zu erwartenden Verlustausgleich 2017 wurde eine Rückstellung in Höhe von 1.629 TEUR gebildet.

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

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

Die Verkehrssicherungspflicht von Bäumen obliegt dem jeweiligen Eigentümer. Daher sind die Bäume, die auf städtischen Grundstücken stehen, zu kontrollieren und im Anschluss daran ist die sofortige Beseitigung festgestellter Baumschäden durchzuführen. Nach einer für diese Maßnahmen erstellten Kostenschätzung wurden hierfür im Geschäftsjahr 2014 2.000 TEUR in die Rückstellung eingestellt und in 2017 mit 7 TEUR in Anspruch genommen.

Für die noch nicht durchgeführten Arbeiten zur Beseitigung der Sturmschäden des Pfingstunwetters im Juni 2014 wurde in dem Jahr eine Rückstellung in Höhe von 6.750 TEUR gebildet, die in 2017 nicht weiter in Anspruch genommen wurde. Planmäßig werden die Arbeiten in den nächsten zwei Kalenderjahren durchgeführt.

Für die Unterbringung von zugewiesenen Flüchtlingen wurden Wohnungen und Großobjekte angemietet. Wegen der nach Beendigung der Mietverhältnisse bestehenden Rückbauverpflichtungen und möglicher Schadensersatzforderungen wurde in 2016 nach einer Schätzung des zuständigen Fachbereiches eine Rückstellung in Höhe von 4.920 TEUR gebildet.

Grundlage für die Bildung von Rückstellungen für den Verlustausgleich an der Stadtbahn GbR ist der Gesellschaftsvertrag (§ 10) vom 28.12.1994. Die für den Verlustausgleich 2016 gebildete Rückstellung wurde vollumfänglich in Anspruch genommen. Für den zu erwartenden Verlustausgleich 2017 wurde eine Rückstellung in Höhe von 2.000 TEUR gebildet.

Die verbliebenen Rückstellungsbeträge für Abbruch- und Entsorgungskosten der Erich-Kästner-Schule und der VSG-Fläche aus Vorjahren wurden in 2017 mit diversen weiteren Abbruch-/Abräum- und Entsorgungsverpflichtungen zusammengefasst und summarisch in Höhe von 10.564 TEUR unter den sonstigen Rückstellungen ausgewiesen.

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

**Verbindlichkeiten**

|                       |                             |
|-----------------------|-----------------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | <u>2.004.265.903,32 EUR</u> |
| zum 31.12.2016        | 1.972.017.587,65 EUR        |

Unter der Bilanzposition Verbindlichkeiten sind sämtliche Schulden ausgewiesen, die am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehen. Die Gesamtübersicht der Verbindlichkeiten der Stadt Bochum zum 31.12.2017 einschließlich der Restlaufzeiten ist dem Verbindlichkeitspiegel (Anlage 5 zum Anhang) zu entnehmen.

**Anleihen**

|                       |                           |
|-----------------------|---------------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | <u>240.000.000,00 EUR</u> |
| zum 31.12.2016        | 240.000.000,00 EUR        |

Die Anleihen stellen eine Finanzierungsform für Fremdkapital dar, bei der benötigtes Kapital von einer unbestimmten Zahl von Geldgebern durch den Kauf von Wertpapieren aufgebracht wird. Die ausgebrachten Wertpapiere können an der Börse gehandelt werden und unterliegen auch den üblichen Kursschwankungen. Die Anleihe ist bei der erstmaligen Bewertung (Zeitpunkt der Entstehung) von der Gemeinde mit dem Rückzahlungsbetrag in der Bilanz zu passivieren, unabhängig davon, wie hoch der tatsächlich zur Verfügung gestellte Betrag ist (Einzahlungsbetrag bei der Gemeinde).

Im Jahr 2015 hat die Stadt Bochum zusammen mit den Städten Essen, Herne, Remscheid, Solingen und Wuppertal eine kommunale Gemeinschaftsanleihe (NRW-Städteanleihe Nr. 2) im Gesamtvolumen von 500 Millionen EUR aufgelegt. Der Bochumer Anteil an der Anleihe beträgt 125 Mio. EUR, die Laufzeit zehn Jahre und der Nominalzins 1,125 Prozent pro Jahr. Im Jahr 2016 hat die Stadt Bochum eine eigene Anleihe im Wert von 115 Mio. EUR mit einer Laufzeit von zehn Jahren und einem Nominalzins von 1 Prozent pro Jahr aufgelegt.

**Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**

|                       |                           |
|-----------------------|---------------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | <u>879.897.622,18 EUR</u> |
| zum 31.12.2016        | 890.770.347,30 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 31.12.2017</u> | 691.600.000,00 EUR |
| zum 31.12.2016        | 647.700.000,00 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 2017 ist der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung auf 1.200.000 TEUR festgesetzt. Zum 31.12.2017 betrug der Bestand dieser Kreditaufnahmen 691.600 TEUR zzgl. Anleihe für kurzfristige Zwecke von 200.000 TEUR. Die ausgewiesenen Kredite sind durch Kontoauszüge und Saldenbestätigungen der Kreditinstitute belegt. Maßgeblich für den Anstieg der Kredite zur Liquiditätssicherung sind die laufenden Defizite.

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

|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | 65.537.021,17 EUR |
| zum 31.12.2016        | 68.291.221,43 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 Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft mbH aus Baumaßnahmen in Höhe von 65.051 TEUR enthalten. Hierbei handelt es sich um die Projekte:

- Verwaltungsakademie Wittener Straße            3.245 TEUR
- Hans-Böckler-Realschule                            12.067 TEUR
- Erich-Kästner-Schule                                20.365 TEUR
- Neues Gymnasium Bochum                        29.374 TEUR

Die Veränderung bei dieser Bilanzposition resultiert aus der Schuldentilgung. Die zugrundeliegenden kreditähnlichen Rechtsgeschäfte zwischen der Stadt Bochum und der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft 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 Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft mbH werden aus der Bildungspauschale finanziert.

Verbindlichkeiten aus Leasingverträgen belaufen sich auf 292 TEUR (Vorjahr: 567 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 194 TEUR (Vorjahr: 209 TEUR).

**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | 47.435.404,30 EUR |
| zum 31.12.2016        | 53.601.450,00 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 6.166 TEUR reduziert.

**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**

|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | 10.832.305,59 EUR |
| zum 31.12.2016        | 4.908.145,64 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 5.924 TEUR erhöht. Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen handelt es sich im Wesentlichen um Zuschüsse zum Erhalt der Trägervielfalt (2.902 TEUR), dem kommunalen Anteil zur Krankenhausfinanzierung (2.042 TEUR), zu viel erhaltene Zuweisungen des Landes für Kibitz (1.155 TEUR) und um die Übernahme der Krankenbehandlung nach § 264 SGBV (1.333 TEUR)

**Sonstige Verbindlichkeiten**

|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | 29.851.771,05 EUR |
| zum 31.12.2016        | 38.188.552,71 EUR |

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

- Zinsabgrenzungen in 2015 für Investitionskredite in Höhe von 5.109 TEUR und Zinsabgrenzung für Kassenkredite in Höhe von 3.720 TEUR
- Verbindlichkeiten für Ersatzgelder in Höhe von 2.781 TEUR
- Verbindlichkeiten aus der Umgliederung kreditorischer Debitoren 744 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber NRW-Urban aus ausstehenden Zuschüssen in Höhe von 126 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 2.658 TEUR, gegenüber Beteiligungen in Höhe von 495 TEUR
- Verbindlichkeit aus Kauttionen/Sicherheitsleistungen 1.301 TEUR
- Verbindlichkeiten aus Verbandssonderbeitrag Ruhrverband in Höhe von 471 TEUR
- Verbindlichkeit gegenüber dem Bund aus noch nicht verwendeten Mitteln aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (BuT) in Höhe von 5.282 TEUR

**Erhaltene Anzahlungen**

|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | 39.111.779,03 EUR |
| zum 31.12.2016        | 28.557.870,57 EUR |

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

**Passive Rechnungsabgrenzung**

|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | 48.357.964,92 EUR |
| zum 31.12.2016        | 47.426.804,96 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:

|  | <u>31.12.2017</u>    | <u>31.12.2016</u>    |
|--|----------------------|----------------------|
|  | EUR                  | EUR                  |
| Grabrechte und Sondergrabpflegegebühr              | 38.913.161,71        | 38.709.619,00        |
| Erhaltene Landesmittel Investitionskostenförderung | 4.976.902,68         | 7.887.266,01         |
| Zahlungseingänge für Geschäftsvorfälle 2018        | 2.488.949,83         | 0,00                 |
| Zuweisung vom LWL (KiBiz)                          | 1.038.825,00         | 0,00                 |
| Zuweisung außerunterrichtl. Angebote Primarbereich | 603.434,50           | 562.140,25           |
| Übriges  | 336.691,20           | 267.779,70           |
| Summe  | <u>48.357.964,92</u> | <u>47.426.804,96</u> |

Die Stadt Bochum bilanziert im Wesentlichen unter den passiven Rechnungsabgrenzungen im Voraus bezahlte Nutzungsentgelte von Grabstätten und Grabpflegegebühren in Höhe von 38.913 TEUR. Im Berichtsjahr 2017 wurden entsprechend der Laufzeit aus dem Rechnungsabgrenzungsposten 2.493 TEUR ertragswirksam aufgelöst. Von den im Jahr 2017 erhaltenen Nutzungsentgelten wurden 2.696 TEUR für die folgenden Jahre abgegrenzt.

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 4.977 TEUR passiviert, der auf die Folgejahre entfällt.

Die Einzahlungen für Erträge des Geschäftsjahres 2018 betragen 2.489 TEUR. Diese wurden in den Vorjahren unter den Verbindlichkeiten dargestellt. Im Wesentlichen handelt es sich um Zuweisungen des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe zu Kindertagesstätten anderer Träger. Im Jahr 2017 hat die Stadt Bochum eine Landeszuwendung für die Durchführung außerunterrichtlicher Angebote offener Ganztagschulen für das Schuljahr 2017/2018 erhalten. Bei dem Betrag in Höhe von 603 TEUR handelt es sich um den Anteil, der auf das Jahr 2018 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 2017 beträgt -39.644.228,24 EUR und errechnet sich wie folgt:

|  |                      |
|--|----------------------|
| Summe aller Erträge<br>(Ordentliche Erträge + Finanzerträge)                             | 1.396.912.694,09 EUR |
| <hr/>  |                      |
| ./ Summe aller Aufwendungen<br>(Ordentliche Aufwendungen + Zinsen u. ähnl. Aufwendungen) | 1.436.556.922,33 EUR |
| <hr/>  |                      |
| = Ergebnis   | -39.644.228,24 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 2017 und dem Ergebnis 2017 auch das Ergebnis 2016, den fortgeschriebenen Ansatz 2017, einen Vergleich zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz 2017 und dem Ergebnis 2017 (Ist 2017).

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

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

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

**Ertragsarten**

**Steuern und ähnliche Abgaben**

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

|  | Ist<br>2016    | HH-Ansatz<br>2017 | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017    | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist |
|--|----------------|-------------------|----------------------------|----------------|---------------------------|
|  | EUR            | EUR               | EUR                        | EUR            | EUR                       |
| Steuern und ähnliche Abgaben           | 469.522.624,91 | 461.735.000,00    | 461.735.000,00             | 476.769.220,41 | 15.034.220,41             |
| <b>Zusammensetzung:</b>                |                |                   |                            |                |                           |
| Realsteuern                            | 255.484.098,31 | 237.334.000,00    | 237.334.000,00             | 244.439.910,61 | 7.105.910,61              |
| Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern | 178.575.905,44 | 190.946.000,00    | 190.946.000,00             | 193.107.767,92 | 2.161.767,92              |
| Sonstige Gemeindesteuern               | 9.488.479,95   | 8.655.000,00      | 8.655.000,00               | 9.437.700,52   | 782.700,52                |
| Ausgleichsleistungen                   | 25.974.141,21  | 24.800.000,00     | 24.800.000,00              | 29.783.841,36  | 4.983.841,36              |

Die Realsteuern umfassen die Grundsteuer A (für land- und forstwirtschaftlich genutzte Flächen), die Grundsteuer B (für bebaute und unbebaute Grundstücke) sowie die Gewerbesteuer. Die Erträge aus der Grundsteuer A in Höhe von 81 TEUR liegen mit 3 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz 2017. Der Steuerhebesatz für die Grundsteuer B beträgt liegt im Jahr 2017 bei 645 v.H. Die Erträge aus der Grundsteuer B in Höhe von 84.014 TEUR liegen mit 1.086 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz. Die Erträge aus der Gewerbesteuer in Höhe von 160.345 TEUR liegen mit ca. 8.195 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2017.

Der Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern setzt sich zusammen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von 165.123 TEUR und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von 27.984 TEUR. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer wird aufgrund verfassungsrechtlicher Bestimmungen an die Gemeinden verteilt. Grundlage hierzu ist die Einkommensteuerleistung der Einwohner der Gemeinde. Durch den gestiegenen Einkommensteueranteil der Einwohner der Stadt Bochum konnte im Jahr 2017 ein Mehrertrag in Höhe von 3.727 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 2017 lag der Ertrag aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer mit rund 1.566 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2017.

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

Die Erfassung der Vergnügungssteuer erfolgt für die Bereiche „Film“, „Unterhaltungsautomaten“, „Geldspielgeräte“ und „Tanzveranstaltungen“ auf separaten Konten. Für das Jahr 2017 wurden im Bereich der Vergnügungssteuer folgende Erträge erzielt:

|  |  |
|--|--|
| Vergnügungssteuer Film                   | - für die Vorführung von pornographischen und ähnlichen Filmen oder Bildern (67 TEUR)  |
| Vergnügungssteuer Unterhaltungsautomaten | - für die Haltung bzw. die Nutzung von Spiel-, Musik-, Geschicklichkeits-, Unterhaltungs- oder ähnlichen Apparaten (10 TEUR) |
| Vergnügungssteuer Geldspielgeräte        | - für die Ausspielungen von Geld oder Gegenständen in Spielclubs, Spielcasinos und ähnlichen Einrichtungen (6.194 TEUR)      |
| Vergnügungssteuer Tanzveranstaltungen    | - für Tanzveranstaltungen gewerblicher Art (320 TEUR).   |

Durch die Erhebung der Hundesteuer wurden Erträge in Höhe von 2.589 TEUR erzielt. Im Jahr 2017 lagen die Erträge bei der Hundesteuer mit 39 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2017. Ende 2017 waren bei der Stadt Bochum 17.242 Hunde steuerlich gemeldet.

Zur Zweitwohnungssteuer wird derjenige herangezogen, der nach der Zweitwohnungssteuersatzung der Stadt Bochum (ZwstS) Inhaber einer Zweitwohnung im Stadtgebiet ist und dem diese Wohnung als Nebenwohnung im Sinne des Meldegesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (MG NRW) zu Zwecken seines persönlichen Lebensbedarfes oder zu Zwecken des persönlichen Lebensbedarfes seiner Familie dient. Auch Studenten mit Zweitwohnung am Studienort Bochum und Hauptwohnung bei den Eltern unterliegen nach der aktuellen Rechtsprechung des Bundesverwaltungsgerichts der Zweitwohnungssteuerpflicht nach der Bochumer Zweitwohnungssteuersatzung. Durch die Erhebung der Zweitwohnungssteuer konnte die Stadt Bochum im Jahr 2017 einen Ertrag in Höhe von rund 257 TEUR erzielen.

Unter den Ausgleichsleistungen werden die Erträge nach § 21 Abs. 1 GFG NRW und § 7 Abs. 2 AG-SGB II NRW zusammen gefasst. Nach § 21 Abs. 1 Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) NRW wird den Gemeinden zum Ausgleich ihrer zusätzlichen Belastungen aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs ein Anteil von 26 % des Mehraufkommens der Umsatzsteuer zugewiesen. Der Anteil der Stadt Bochum beträgt für das Jahr 2017 16.248 TEUR und liegt damit um 448 TEUR über dem fortgeschriebenen Ansatz für 2017. 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 2017 beträgt 13.536 TEUR und liegt mit 4.536 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz 2017.

**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<br>2016<br>EUR | HH-Ansatz<br>2017<br>EUR | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017<br>EUR | Ist<br>2017<br>EUR | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist<br>EUR |
|---|--------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen                        | 439.846.323,56     | 436.110.034,46           | 436.110.034,46                    | 434.050.004,38     | -2.060.030,08                    |
| <b>Zusammensetzung:</b>                                   |                    |                          |                                   |                    |                                  |
| Schlüsselzuweisungen                                      | 272.710.636,00     | 274.000.000,00           | 274.000.000,00                    | 274.958.592,00     | 958.592,00                       |
| Bedarfszuweisungen  | 0,00               | 0,00                     | 0,00                              | 0,00               | 0,00                             |
| Sonstige allgemeine Zuweisungen                           | 108.570,00         | 104.800,00               | 104.800,00                        | 493.783,00         | 388.983,00                       |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke                 | 137.298.773,80     | 136.046.670,80           | 136.046.670,80                    | 126.382.918,78     | -9.663.752,02                    |
| Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen | 29.728.343,76      | 25.958.563,66            | 25.958.563,66                     | 32.214.710,60      | 6.256.146,94                     |

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 2017 hat die Stadt Bochum Schlüsselzuweisungen in Höhe von 274.959 TEUR erhalten. Die erhaltenen Schlüsselzuweisungen liegen mit 959 TEUR über dem fortgeschriebenen Ansatz für das Jahr 2017.

Die Sonstigen allgemeinen Zuweisungen umfassen die allgemeine Zuweisung für das Landesprogramm Kultur und Schule in Höhe von 27 TEUR und die Zuwendungen des Landes zur Förderung der Musikschule (01.01.-31.12.2017) in Höhe von rund 49 TEUR. Durch eine Kostenausgleichsregelung für die Anwendung des Tariffreue- und Vergabegesetzes NRW (TVgG) haben die Gemeinden als Ersatz der notwendigen durchschnittlichen Aufwendungen, die durch die Verteuerung der öffentlichen Aufträge entstanden sind, in 2017 eine einmalige Kostenausgleichszahlung erhalten. Auf die Stadt Bochum entfielen dabei rund 418 TEUR.

Von den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke in Höhe von 126.383 TEUR entfallen unter anderem auf

|   |             |
|---|-------------|
| Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  | 59.477 TEUR |
| Allgemeine Verbandsumlage VRR   | 24.450 TEUR |
| Soziale Hilfen  | 16.496 TEUR |
| Bildungspauschale (konsumtiver Teil)  | 10.984 TEUR |
| Zuweisungen zum OGS (Offener Ganztage) Primarstufe  | 6.365 TEUR  |
| Zuweisungen zum OGS (Offener Ganztage) Sekundarstufe I  | 958 TEUR    |
| Verschiedene Projekte des Integrationsbüros („Kulturrucksack“, „Demokratie leben!“, „KOMM-AN“ u.a.) | 326 TEUR    |
| Zuweisungen zu Festwerten   | 843 TEUR    |

Die Landesmittel für die Kinder-, Jugend- und Familienhilfe setzen sich hauptsächlich aus dem Zuschuss zu den Betriebskosten für Kindertageseinrichtungen und dem Ausgleich für die Elternbeitragsbefreiung nach dem Kinderbildungsgesetz (KiBiz) zusammen. Seit dem Kindergartenjahr 2011/2012 gewährt das Land dem Jugendamt nach § 22 Abs. 4 KiBiz einen Ausgleich für den durch die Elternbeitragsbefreiung im letzten Kindergartenjahr nach § 23 Abs. 3 KiBiz entstehenden Einnahmeausfall. Ebenso erhielt die Stadt Bochum im Jahr 2017 einen Betrag in Höhe von 8.518 TEUR aus dem am 21.11.2017 beschlossenen Gesetz zur Rettung der Trägervielfalt von Kindertageseinrichtungen in Nordrhein-Westfalen.

Im Jahr 2017 bekam die Stadt Bochum im Rahmen der Sozialen Hilfen Zuweisungen vom Land in Höhe von 16.496 TEUR. Das sind rund 26.487 TEUR weniger als im Jahr 2016. Dieses ist vor allem auf die deutlich geringeren Erstattungen nach dem Gesetz über die Zuweisung und Aufnahme ausländischer Flüchtlinge (Flüchtlingsaufnahmegesetz - FlÜAG) zurückzuführen.

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

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 32.215 TEUR sind nicht zahlungswirksam. Sie entsprechen der Abschreibungsquote für die zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens.

**Sonstige Transfererträge**

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

|  | <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b> | <b>+/- Fortge.<br/>Ansatz/Ist</b> |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
|  | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                        |
| Sonstige Transfererträge                               | 7.716.979,40        | 7.635.980,00              | 7.635.980,00                       | 7.629.165,29        | -6.814,71                         |
| <b>Zusammensetzung:</b>                                |                     |                           |                                    |                     |                                   |
| Ersatz von soz. Leistungen außerhalb von Einrichtungen | 1.537.991,11        | 1.284.500,00              | 1.284.500,00                       | 2.037.108,77        | 752.608,77                        |
| Ersatz von soz. Leistungen innerhalb von Einrichtungen | 989.476,46          | 1.056.080,00              | 1.056.080,00                       | 1.166.907,46        | 110.827,46                        |
| Andere sonstige Transfererträge                        | 5.189.511,83        | 5.295.400,00              | 5.295.400,00                       | 4.425.149,06        | -870.250,94                       |

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

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

**Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte**

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

|   | Ist<br>2016<br>EUR | HH-Ansatz<br>2017<br>EUR | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017<br>EUR | Ist<br>2017<br>EUR | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist<br>EUR |
|---|--------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte                        | 209.742.152,00     | 211.487.674,14           | 211.487.674,14                    | 221.023.668,54     | 9.535.994,40                     |
| <b>Zusammensetzung:</b>   |                    |                          |                                   |                    |                                  |
| Verwaltungsgebühren   | 17.048.774,30      | 15.201.526,00            | 15.201.526,00                     | 18.149.396,75      | 2.947.870,75                     |
| Benutzungsgebühren  | 185.636.569,99     | 188.585.860,00           | 188.585.860,00                    | 194.218.687,82     | 5.632.827,82                     |
| Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten f. Beiträge           | 6.268.879,37       | 6.081.988,14             | 6.081.988,14                      | 6.193.865,31       | 111.877,17                       |
| Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten f. Gebührenaussgleich | 787.928,34         | 1.618.300,00             | 1.618.300,00                      | 2.461.718,66       | 843.418,66                       |

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 2017 konnten bei den Verwaltungsgebühren Erträge in Höhe von 15.917 TEUR und bei den Gebühren für das Pass- und Ausweiswesen Erträge in Höhe von rund 2.232 TEUR erzielt werden.

Unter die Benutzungsgebühren fallen die Geldleistungen, die als Gegenleistung für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen erhoben werden. Im Jahr 2017 wurden bei den Benutzungsgebühren folgende Erträge erzielt:

- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte in Höhe von 45.147 TEUR  
Die Erträge aus den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten setzen sich im Wesentlichen aus den Gebühren der Feuerwehr in den Bereichen Prävention, Intervention und Rettungsdienst (13.779 TEUR), der Erfassung der Erträge für Sondernutzungen von Verkehrsflächen (412 TEUR), den Elternbeiträgen für die Nutzung der Schulbetreuung (4.564 TEUR) und den Erträgen aus der Nutzung von gebührenpflichtigen Parkflächen (2.318 TEUR) zusammen. Weiterhin werden hier die Wochenmarktgebühren (613 TEUR), die Entgelte für die Nutzung von sozialen Einrichtungen wie Obdachlosenunterkünfte und Übergangsheime für Aussiedler und Asylbewerber (5.959 TEUR), die Beiträge für die Kindertagesbetreuung (11.542 TEUR) sowie die Nutzung der Friedhöfe (5.602 TEUR) und des städtischen Krematoriums (35 TEUR) abgebildet.

- Entwässerungsgebühr - Abwasser in Höhe von 50.476 TEUR
- Entwässerungsgebühr - Niederschlagswasser in Höhe von 24.238 TEUR
- Entwässerungsgebühr - Niederschlagswasser städtisch in Höhe von 10.678 TEUR
- Schlammabfuhr (Grube) in Höhe von 32 TEUR
- Abfallgebühren in Höhe von 46.643 TEUR
- Straßenreinigungsgebühren in Höhe von 17.003 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 2017 6.194 TEUR. Hiervon entfallen auf die Auflösung aus Sonderposten für die Erschließungsbeiträge nach BauGB 5.059 TEUR und auf die Auflösung aus Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen nach dem KAG 1.135 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.

|   | <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b> | <b>+/- Fortge.<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
|   | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                        |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 17.213.453,65       | 17.622.225,92             | 17.622.225,95                      | 18.196.526,54       | 574.300,62                        |
| <b>Zusammensetzung:</b>                     |                     |                           |                                    |                     |                                   |
| Mieten und Pachten                          | 2.897.836,54        | 2.894.651,00              | 2.894.651,00                       | 2.943.808,25        | 49.157,25                         |
| Erträge aus Verkauf                         | 1.334.988,32        | 553.930,40                | 553.930,40                         | 866.901,39          | 312.970,99                        |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 12.980.628,79       | 14.173.644,52             | 14.173.644,52                      | 14.385.816,90       | 212.172,38                        |

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 1.684 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/Verpachtung von Werbeflächen in Höhe von 755 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/Verpachtung von Sportanlagen in Höhe von 104 TEUR
- Erträge aus der Raumvermietung in Schulen in Höhe von 17 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/Verpachtung von Flächen in Grünanlagen in Höhe von rund 55 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/Verpachtung von Immobilien für die Jugend- und Sozialarbeit in Höhe von rund 20 TEUR
- Erträge aus Mietnebenkosten in Höhe von 70 TEUR

Die Erträge aus Verkauf in Höhe von 867 TEUR setzen sich aus einer Vielzahl kleinerer Erträge zusammen. Im Wesentlichen fallen hierunter die Erträge aus Abgängen von Grund und Boden mit Wertausgleich, Erträge aus Verkäufen von Liegenschaften, Erträge aus dem Verkauf von Werbemitteln der Stadt Bochum (wie z. B. Broschüren, DVD's, Mouse Pads oder Fotos), Programmbuchverkäufe der Bochumer Symphoniker, Erträge aus dem Verkauf von Ferienpässen, Entgelte für Lichtpausen, Erträge aus dem Verkauf von Feinstaubplaketten, Erträge aus dem Verkauf von Stammbüchern und amtlichen blauen Müllsäcken, Erträge aus dem Verkauf von Altbüchern oder Taschen, Erträge aus Holzverkauf, Erträge aus dem Verkauf von Recycling und Altmaterial (wie z. B. Edelmetalle oder Schrott) und Erträge aus dem Verkauf von Werbeflächen.

Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte umfassen unter anderem

- Erträge im Bereich IT- und Telekommunikation in Höhe von 2.280 TEUR
- Musikschulentgelte in Höhe von 2.428 TEUR
- Erträge des Planetarium Bochum in Höhe von 1.709 TEUR
- Eintrittsgelder zur Nutzung der städtischen Sportstätten und Bäder in Höhe von 891 TEUR
- Teilnehmerentgelte von Kursen der VHS in Höhe von 1.706 TEUR
- Erträge im Bereich der Kremierungen und anonymen Urnenbestattungen in Höhe von 1.107 TEUR
- Erträge der Feuerwehr in den Bereichen Brandschutz, Qualifizierung und Service oder der Atemschutzwerkstatt in Höhe von 1.032 TEUR
- Erträge aus Gastspielen der Bochumer Symphoniker in Höhe von 1.387 TEUR
- Erträge der Stadtbücherei im Rahmen des Auswärtigen Leihverkehrs in Höhe von 234 TEUR
- Erträge im Bereich Förderung von Kindern innerhalb der Kindertagesbetreuung in Höhe von 588 TEUR

**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

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

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

|   | <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b> | <b>+/- Fortge.<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
|   | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                        |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen                  | 125.843.658,20      | 137.692.710,42            | 137.692.710,42                     | 143.736.777,47      | 6.044.067,05                      |
| <b>Zusammensetzung:</b>                               |                     |                           |                                    |                     |                                   |
| <b>Kostenerstattungen/ Kostenumlagen</b>              |                     |                           |                                    |                     |                                   |
| vom Bund  | 325,07              | 39.070,06                 | 39.070,06                          | 267.911,35          | 228.841,29                        |
| vom Land  | 37.368.015,81       | 42.872.858,80             | 42.872.858,80                      | 40.002.417,13       | -2.870.441,67                     |
| von Gemeinden (Gem.- Verb.)                           | 12.929.331,91       | 12.835.400,00             | 12.835.400,00                      | 18.299.520,09       | 5.464.120,09                      |
| von Zweckverbänden                                    | 83.196,60           | 150.800,00                | 150.800,00                         | 627.634,78          | 476.834,78                        |
| von der gesetzlichen Sozialversicherung               | 15.419.015,66       | 15.134.371,95             | 15.134.371,95                      | 14.568.733,89       | -565.638,06                       |
| von verb.Unternehmen, Beteiligungen u.<br>Sonderverm. | 11.267.689,41       | 8.698.896,37              | 8.698.896,37                       | 11.333.928,34       | 2.635.031,97                      |
| von sonst. öffentlichen Sonderrechnungen              | 626.785,77          | 537.176,64                | 537.176,64                         | 455.700,58          | -81.476,06                        |
| von privaten Unternehmen                              | 390.917,98          | 478.550,00                | 478.550,00                         | 488.205,55          | 9.655,55                          |
| vom übrigen Bereich                                   | 6.465.861,92        | 6.533.897,60              | 6.533.897,60                       | 6.543.709,84        | 9.812,24                          |
| <b>Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung</b>          |                     |                           |                                    |                     |                                   |
| Leistungsbeteiligung Bund (SGB II)                    | 41.292.518,07       | 50.411.689,00             | 50.411.689,00                      | 51.149.015,92       | 737.326,92                        |

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

**Kostenerstattungen/ Kostenumlagen**

|   |               |     |
|---|---------------|-----|
| vom Bund – Personal   | 200.390,83    | EUR |
| vom Land – Personal   | 714.336,69    | EUR |
| von Gemeinden (Gem.- Verb.) – Personal                            | 47.233,95     | EUR |
| von der gesetzlichen Sozialversicherung – Personal                | 12.558.026,10 | EUR |
| von verb. Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen – Personal | 7.263.769,43  | EUR |
| von sonst. öffentlicher Sonderrechnung                            | 19.624,15     | EUR |
| von privaten Unternehmen – Personal                               | 297.175,21    | EUR |
| vom übrigen Bereich – Personal                                    | 2.238.195,98  | EUR |

Die Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz 2017 im Bereich der Kostenerstattungen und Kostenumlagen ergeben sich aus folgenden großen Posten:

Kostenerstattungen vom Land: Die Erträge aus der Erstattung der Grundsicherungsleistung sind abhängig von der Höhe der Aufwendungen für die Grundsicherungsleistung. Die Aufwendungen in diesem Bereich lagen im Jahr 2017 unter dem Planansatz; daraus ergibt sich eine entsprechend geringere Erstattung.

Kostenerstattungen von Gemeinden/ Gemeindeverbänden: Im Jahr 2017 erhielt die Stadt Bochum im Rahmen der Jugendhilfe höhere Kostenerstattungen für unbegleitete minderjährige Ausländer (UMA).

Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen: Im Jahr 2017 erhielt die Stadt Bochum eine Kostenerstattung durch des USB Bochum. Hierbei handelt es sich um Erträge aus der Überzahlung von Abfallgebühren in Höhe von rund 1.781 TEUR

Unter der Aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligung werden die Beteiligung des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 46 SGB II und auch die Leistungsbeteiligung des Bundes an den Bildungs- und Teilhabeleistungen erfasst. An den kommunalen Kosten für Unterkunft und Heizung beteiligte sich der Bund mit einem Betrag in Höhe von 46.374 TEUR. Die Leistungsbeteiligung des Bundes an den Bildungs- und Teilhabeleistungen beträgt 4.775 TEUR. Die Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz 2017 resultiert unter anderem aus der Erhöhung der Beteiligungsquote des Bundes an den Kosten der Unterkunft aus dem SGB II. Im Jahr 2016 lag diese bei 33,5 %. Im Jahr 2017 gab es eine zum 01.01.2017 rückwirkende Erhöhung der Beteiligungsquote von 37,2% auf 40,3% aufgrund einer höheren Beteiligung an den sogenannten flüchtlingsbezogenen Kosten.

**Sonstige ordentliche Erträge**

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

|  | <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b> | <b>+/- Fortge.<br/>Ansatz/Ist</b> |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
|  | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                        |
| Sonstige ordentliche Erträge                   | 70.602.128,86       | 55.270.150,92             | 55.270.150,92                      | 76.751.867,00       | 21.481.716,08                     |
| <b>Zusammensetzung:</b>                        |                     |                           |                                    |                     |                                   |
| Konzessionsabgaben                             | 22.435.827,46       | 22.000.000,00             | 22.000.000,00                      | 21.639.297,06       | -360.702,94                       |
| Erstattung von Steuern                         | 788.985,70          | 300,00                    | 300,00                             | 102.480,59          | 102.180,59                        |
| Erträge aus d.Veräuß. von Vermögensgegenst.    | 8.393.895,61        | 5.061,70                  | 5.061,70                           | 5.817.574,51        | 5.812.512,81                      |
| Weitere sonstige ordentliche Erträge           | 13.551.978,77       | 13.666.035,81             | 13.666.035,81                      | 12.309.495,91       | -1.356.539,90                     |
| Erträge aus d.Auflösung von sonst.Sonderposten | 187.553,20          | 182.253,41                | 182.253,41                         | 246.146,31          | 63.892,90                         |
| Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge     | 24.559.264,35       | 18.724.900,00             | 18.724.900,00                      | 35.993.750,36       | 17.268.850,36                     |
| Andere sonstige ordentliche Erträge            | 684.623,77          | 691.600,00                | 691.600,00                         | 643.122,26          | -48.477,74                        |

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

Bei den Erträgen aus Erstattung von Steuern handelt es sich um Erstattungen von Umsatzsteuern aus den Jahren 2009 und 2012.

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen ergeben sich immer dann, wenn der Verkaufserlös des Gegenstandes zum Zeitpunkt der Veräußerung über dem Buchwert des Vermögensgegenstandes liegt. Die Erträge setzen sich im Wesentlichen aus dem Verkauf von Liegenschaften wie beispielhaft an der Havkenscheider Straße, der Ovelacker Str. und am Dorneburger Mühlenbach zusammen. Kleinere Beträge entfallen auf den Verkauf von Fahrzeugen, den Abgang durch Umlegungsverfahren oder den Verkauf von Kleingeräten.

Im Rahmen der Folgeinventur wurde ein wert- und mengenmäßiger Abgleich zwischen SAP und der Straßendatenbank Via Vis durchgeführt. Die hierbei festgestellten Inventurdifferenzen in Höhe von 3.826 TEUR wurden hier ebenfalls erfasst.

Die weiteren sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von rund 12.309 TEUR setzen sich wie folgt zusammen:

- Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO in Höhe von 3.024 TEUR
- Buß-, Zwangs- und Verwarnungsgelder in Höhe von 3.624 TEUR
- Säumniszuschläge und Zinsen in Höhe von 1.295 TEUR
- Mahn- und Pfändungsgebühren in Höhe von 1.039 TEUR
- Periodenfremde Erträge in Höhe von 345 TEUR  
(Erstattung von sozialhilferechtlichen Leistungen)
- weitere sonstige Erträge in Höhe von 2.982 TEUR

(wie z.B. Ersatzgelder, Spenden, Medienersatz, Erträge aus Versicherungs- u. Schadensfällen, Erträge aus Abstandszahlungen, Erträge aus Niederschlagungen von Altfällen, Erträge aus Auslagenersatz im Bereich der allgemeinen Ordnungswidrigkeiten, Erträge aus Konventionalstrafen und der Grünpolitische Wert 2017. Der Grünpolitische Wert hat mit 2.075 TEUR den wesentlichen Anteil an den weiteren sonstigen Erträgen.)

Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen zählen zu den nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen. § 36 GemHVO NRW regelt neben der Bildung von Rückstellungen auch die Auflösung von Rückstellungen. Demnach müssen nach § 36 Abs. 6 Satz 2 GemHVO NRW Rückstellungen dann aufgelöst werden, wenn der Grund dafür entfallen ist. Große Anteile entfallen auf die Auflösung der Beihilferückstellungen (2.767 TEUR), die Auflösung von Pensionsrückstellungen (9.266 TEUR) und auf die Auflösung der Instandhaltungsrückstellungen oder der sonstigen Rückstellungen (15.208 TEUR). Die Entwicklung der Rückstellungen kann dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

Unter den nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen werden ebenfalls der städtische Anteil an der Straßenreinigung (4.164 TEUR) und die Erträge aus der Auflösung der Pauschal- und Einzelwertberichtigung auf Forderungen (1.213 TEUR) gebucht.

Die anderen sonstigen ordentlichen Erträge umfassen im Wesentlichen die Erträge aus Bürgschaftsprovisionen (497 TEUR), Erträge aus der Bewirtung durch die Repräsentationsküche (8 TEUR), Erträge aus Sonderentleerung von Müllbehältern (45 TEUR), Erträge aus der Sanierung von Hausanschlüssen (37 TEUR) und die Vereinnahmung von Fundgeldern und Versteigerungserlösen (3 TEUR).

**Aktivierete Eigenleistungen**

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

|                             | <u>Ist<br/>2016</u> | <u>HH-Ansatz<br/>2017</u> | <u>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</u> | <u>Ist<br/>2017</u> | <u>+/- Fortge.<br/>Ansatz/Ist</u> |
|-----------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
|                             | EUR                 | EUR                       | EUR                                | EUR                 | EUR                               |
| Aktivierete Eigenleistungen | 875.753,62          | 2.666.883,72              | 2.666.883,72                       | 1.072.754,01        | -1.594.129,71                     |

**Bestandsveränderungen**

An dieser Stelle sind Erhöhungen bzw. Verminderungen des Bestandes an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr auszuweisen. Grundlage der Ermittlung ist die Inventur zum Bilanzstichtag. Bestandsveränderungen können sich aus Mengen- und/oder Bewertungsänderungen ergeben. Die Bestandsveränderungen der fremdbezogenen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und die Bestandsveränderungen der Waren sind hier nicht zu erfassen. Vorgänge dieser Art hat es im Jahr 2017 nicht gegeben.

**Summe Ordentliche Erträge**

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| <u>zum 31.12.2017</u> | 1.379.229.983,64 EUR |
| zum 31.12.2016        | 1.341.363.074,20 EUR |

**Aufwandsarten**

**Personalaufwendungen**

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

|  | <b>Ist<br/>2016<br/>EUR</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017<br/>EUR</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017<br/>EUR</b> | <b>Ist<br/>2017<br/>EUR</b> | <b>+/- Fortge.<br/>Ansatz/Ist<br/>EUR</b> |
|--|-----------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------------|---|
| Personalaufwendungen                             | 287.227.761,87              | 298.894.551,60                    | 298.894.551,60                             | 296.635.099,01              | -2.259.452,59                             |
| <b>Zusammensetzung:</b>                          |                             |                                   |  |                             |   |
| Dienstaufwendungen                               | 207.943.853,30              | 213.477.003,18                    | 213.477.003,18                             | 215.627.129,85              | 2.150.126,67                              |
| Beiträge zur Versorgungskasse f. Beschäftigte    | 10.109.164,61               | 12.762.607,00                     | 12.762.607,00                              | 10.489.725,83               | -2.272.881,17                             |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung     | 30.431.684,45               | 31.178.941,46                     | 31.178.941,46                              | 31.525.636,13               | 346.694,67                                |
| Beihilfen, Unterstützungsleist. für Beschäftigte | 4.623.197,85                | 4.500.000,00                      | 4.500.000,00                               | 4.375.735,07                | -124.264,93                               |
| Zuführung zu Pensionsrückst. für Beschäftigte    | 23.948.911,00               | 27.719.000,00                     | 27.719.000,00                              | 23.777.637,00               | -3.941.363,00                             |
| Zuführung zu Beihilferückst. für Beschäftigte    | 6.269.824,90                | 7.257.000,00                      | 7.257.000,00                               | 8.350.877,56                | 1.093.877,56                              |
| Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit   | 2.639.435,03                | 1.999.999,96                      | 1.999.999,96                               | 1.759.332,62                | -240.667,34                               |
| Zuführung zu Rückst.f.nicht genommenen Urlaub    | 341.111,80                  | 0,00                              | 0,00                                       | 550.977,52                  | 550.977,52                                |
| Zuführung zu Rückst.für Arbeitszeitguthaben      | 724.586,79                  | 0,00                              | 0,00                                       | 164.841,85                  | 164.841,85                                |
| Zuführung zu Jubiläumsrückstellungen             | 195.992,14                  | 0,00                              | 0,00                                       | 13.205,58                   | 13.205,58                                 |

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

Die Gesamtsumme der Dienstaufwendungen in Höhe von 215.627 TEUR setzt sich wie folgt zusammen:

- Bezüge Beamte in Höhe von 57.954 TEUR
- Vergütung tariflich Beschäftigte in Höhe von 157.342 TEUR
- Aufwendungen für sonstige Beschäftigte in Höhe von 331 TEUR

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

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

Das Altersteilzeitgesetz (AltTZG) schafft den Rahmen für ältere Arbeitnehmer auf einen gleitenden Übergang vom Erwerbsleben in den Ruhestand. Bei der Stadt Bochum befinden sich zurzeit 35 Beamte und 96 tariflich Beschäftigte in Altersteilzeit. Ein Teil befindet sich noch in der Arbeitsphase, der andere Teil ist bereits in der Ruhephase. Für die Altersteilzeitregelung müssen Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 GemHVO NRW gebildet werden. Die Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit werden ebenfalls unter den Personalaufwendungen erfasst.

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

**Versorgungsaufwendungen**

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

|   | <b>Ist<br/>2016<br/>EUR</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017<br/>EUR</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017<br/>EUR</b> | <b>Ist<br/>2017<br/>EUR</b> | <b>+/- Fortge.<br/>Ansatz/Ist<br/>EUR</b> |
|---|-----------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------------|---|
| Versorgungsaufwendungen                               | 43.209.553,14               | 32.644.000,00                     | 32.644.000,00                              | 45.222.018,40               | 12.578.018,40                             |
| <b>Zusammensetzung:</b>                               |                             |                                   |  |                             |   |
| Zuführung zu Pensionsrückst. für Versorgungsempfänger | 34.403.628,70               | 25.871.000,00                     | 25.871.000,00                              | 33.415.021,91               | 7.544.021,91                              |
| Zuführung zu Beihilferückst. für Versorgungsempfänger | 8.805.924,44                | 6.773.000,00                      | 6.773.000,00                               | 11.806.996,49               | 5.033.996,49                              |

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

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

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

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

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

|  | <b>Ist<br/>2016<br/>EUR</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017<br/>EUR</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017<br/>EUR</b> | <b>Ist<br/>2017<br/>EUR</b> | <b>+/- Fortge.<br/>Ansatz/Ist<br/>EUR</b> |
|--|-----------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------------|---|
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 246.126.925,11              | 241.271.793,58                    | 241.271.793,58                             | 243.789.399,10              | 2.517.605,52                              |
| <b>Zusammensetzung:</b>  |                             |                                   |  |                             |   |
| Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens                               | 22.681.760,12               | 21.311.609,20                     | 21.311.609,20                              | 30.947.378,96               | 9.635.769,76                              |
| Erstattung v. Aufwendungen v. Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit | 75.628.103,48               | 78.361.338,29                     | 78.361.338,29                              | 79.171.936,79               | 810.598,50                                |
| Unterhaltung u. Bewirtschaftung d. unbeweglichen Vermögens               | 107.958.023,92              | 94.491.464,03                     | 94.491.464,03                              | 88.830.225,59               | -5.661.238,44                             |
| Unterhaltung des beweglichen Vermögens                                   | 7.734.627,71                | 7.710.694,02                      | 7.710.694,02                               | 8.294.215,92                | 583.521,90                                |
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen                          | 7.752.973,95                | 7.003.851,20                      | 7.003.851,20                               | 7.267.621,42                | 263.770,22                                |
| Aufwendungen für sonstige Sachleistungen                                 | 8.969.397,20                | 12.715.223,59                     | 12.715.223,59                              | 8.916.930,88                | -3.798.292,71                             |
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen                               | 15.402.038,73               | 19.677.613,25                     | 19.677.613,25                              | 20.361.089,54               | 683.476,29                                |

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

Bei den Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit handelt es sich um Aufwendungen, die eine andere Stelle für die Stadt Bochum erbracht hat. Der Erstattung liegt in der Regel ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde. Unerheblich ist, auf welcher Rechtsgrundlage die Erstattungspflicht beruht, ob die Erstattung die Aufwendungen des Empfängers voll oder nur teilweise deckt oder ob sie pauschaliert ist. Bei der Kontierung der Kostenerstattungen wird zwischen verschiedenen Bereichen (Bereichsabgrenzung A) unterschieden. Unter der Position Erstattung für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit werden unter anderem die Zahlungen an USB und EKOCity für die Abfallentsorgung und Straßenreinigung in Höhe von 67.515 TEUR oder auch der Anteil der Stadt Bochum an der Verbandsumlage (SPNV-Umlage, VRR Eigenaufwand 2017) in Höhe von 1.443 TEUR erfasst. Weiterhin werden in dieser Kontengruppe der Trägeranteil der Stadt Bochum am Chemischen- und Veterinäruntersuchungsamt Westfalen in Höhe von 2.430 TEUR, Gebühren, die für das Pass- und Ausweiswesen anfallen in Höhe von 1.839 TEUR, sowie Notarzdienstleistungen und Gebühren für Rettungsmittel in Höhe von 4.148 TEUR erfasst.

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

Die Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens betragen 88.830 TEUR. Die Aufwendungen setzen sich zusammen aus

- den Aufwendungen für die Unterhaltung in Höhe von 18.817 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 70.013 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 1.883 TEUR, die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung, des sonstigen beweglichen Vermögens und der Hard- und Software in Höhe von 5.904 TEUR und die Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen in Höhe von 507 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 (1.062 TEUR), die Schülerbeförderungskosten (4.413 TEUR), die Lehr- und Unterrichtsmittel (776 TEUR) und die sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (262 TEUR).

Unter den Aufwendungen für sonstige Sachleistungen werden seit 2013 neben den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (1.163 TEUR) auch die Aufwendungen für die Abrechnung der Geringwertigen Vermögensgegenstände (GVG) und der Festwerte erfasst. Auf die Abrechnung von GVG entfielen im Jahr 2017 Aufwendungen in Höhe von 1.682 TEUR und auf die Abrechnung von Festwerten Aufwendungen in Höhe von 6.072 TEUR.

Unter die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen fallen die Aufwendungen für Honorarkräfte, für freiberufliche Mitarbeiter, die Aufwendungen für Gutachten und Studien, sowie die Aufwendungen für die Personalbereitstellung der Zentralen Dienste. Ebenso beinhaltet diese Aufwandsposition alle weiteren Dienstleistungen, die von der Stadt Bochum in Anspruch genommen werden. Zum großen Teil entfallen die Aufwendungen auf die Aufwendungen für Honorarkräfte in Höhe von 3.130 TEUR sowie auf Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen wie z. B. Vergabeleistungen, Aufwendungen für Beraterleistungen, Aufwandsentschädigungen für Helfer in Übergangsheimen (ÜGH), Leistungen der Schädlingsbekämpfung und die Aufwendungen für Leichenschauen in Höhe von 12.917 TEUR.

**Bilanzielle Abschreibungen**

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

|                            | <u>Ist<br/>2016</u> | <u>HH-Ansatz<br/>2017</u> | <u>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</u> | <u>Ist<br/>2017</u> | <u>+/- Fortge.<br/>Ansatz/Ist</u> |
|----------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
|                            | EUR                 | EUR                       | EUR                                | EUR                 | EUR                               |
| Bilanzielle Abschreibungen | 82.416.605,93       | 78.867.907,88             | 78.867.907,88                      | 80.329.385,79       | 1.461.477,91                      |

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

**Transferaufwendungen**

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

|   | <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b> | <b>+/- Fortge.<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
|   | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                        |
| Transferaufwendungen                      | 616.161.065,01      | 636.106.171,12            | 636.106.171,12                     | 629.469.947,52      | -6.636.223,60                     |
| <b>Zusammensetzung:</b>                   |                     |                           |                                    |                     |                                   |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke | 98.909.776,95       | 100.794.249,12            | 100.794.249,12                     | 103.474.534,90      | 2.680.285,78                      |
| Sozialtransferaufwendungen                | 384.228.839,79      | 396.039.222,00            | 396.039.222,00                     | 384.641.622,59      | -11.397.599,41                    |
| Steuerbeteiligungen                       | 25.842.789,58       | 22.610.000,00             | 22.610.000,00                      | 22.581.817,83       | -28.182,17                        |
| Allgemeine Umlagen                        | 102.943.808,72      | 112.412.000,00            | 112.412.000,00                     | 112.383.754,20      | -28.245,80                        |
| Sonstige Transferaufwendungen             | 4.235.849,97        | 4.250.700,00              | 4.250.700,00                       | 6.388.218,00        | 2.137.518,00                      |

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke umfassen unter anderem

- Zuschüsse an das Schauspielhaus Bochum in Höhe von 18.050 TEUR
- die Verbandsumlage an den VRR in Höhe von 10.820 TEUR
- Zuschüsse zu den außerunterrichtlichen Förderangeboten in der Primarstufe und der Sekundarstufe I in Höhe von 13.400 TEUR
- Zuschüsse an die Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH in Höhe von 10.935 TEUR

- Zuschüsse im Rahmen der Kindertagesbetreuung an städtische Kindertageseinrichtungen und Kindertageseinrichtungen freier Träger in Höhe von 7.556 TEUR
- Zuschüsse im Rahmen der Kinder- und Jugendarbeit in Höhe von 4.718 TEUR
- Zuschüsse im Bereich der Theater-, Musik- und Kulturförderung in Höhe von 2.083 TEUR
- Zuschüsse zu betriebsnotwendigen Investitionsaufwendungen ambulanter Pflegeeinrichtungen (nach dem SGB XI) in Höhe von 2.341 TEUR
- Zuschüsse an die Senioreneinrichtung Bochum GmbH in Höhe von 2.089 TEUR
- Zuschüsse an die Bochum-Marketing GmbH in Höhe von 1.311 TEUR
- den vertraglich festgelegten Zuschuss an das Deutsche Bergbaumuseum in Höhe von 958 TEUR
- Zuschüsse für Baumaßnahmen am Deutschen Bergbaumuseum (Trägeranteil der Stadt Bochum in 2017) in Höhe von 1.600 TEUR
- Zuschüsse an die Tierpark Bochum gGmbH in Höhe von 872 TEUR
- den Gesellschafterbeitrag an das Studieninstitut Ruhr in Höhe von 392 TEUR
- Zuschüsse an die Initiative Bahnhof Langendreer e.V. in Höhe von 376 TEUR

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

Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen umfassen die laufenden Leistungen der Sozialhilfe und der Grundsicherung. Sie beinhalten vor allem die Hilfe zum Lebensunterhalt, die Grundsicherung im Alter oder bei Erwerbsminderung, die Hilfen bei Krankheit, vorbeugende Gesundheitshilfen, die Hilfen zur Familienplanung sowie die Hilfen bei Schwangerschaft und Mutterschaft. Die Sozialen Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen stellen einen Aufwand in Höhe von 95.592 TEUR (Vorjahr: 111.140 TEUR) dar.

Soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen umfassen die Leistungen, die für die Unterbringung, die Betreuung oder Behandlung von Hilfeempfängern in Heimen, Anstalten und anderen Einrichtungen entstehen. Ebenfalls hierunter fallen die Pflegekosten zur stationären Pflege oder zur Kurzzeitpflege. Dafür sind Aufwendungen in Höhe von 75.062 TEUR (Vorjahr: 79.365 TEUR) entstanden.

Auf die Leistungen für die Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende entfallen Aufwendungen in Höhe von 114.916 TEUR (Vorjahr: 108.817 TEUR).

Auf die Leistungen zur Eingliederung I von Arbeitssuchenden und die einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende entfallen Aufwendungen in Höhe von 235 TEUR und 3.392 TEUR (Vorjahr: 206 TEUR und 3.692 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 979 TEUR (Vorjahr: 962 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 94.466 TEUR (Vorjahr: 80.047 TEUR). Die gesetzlichen Leistungen nach dem Kinderbildungsgesetz (KiBiz) bilden hierbei den größten Posten mit einer Höhe von 81.634 TEUR. Im Vergleich zum Jahr 2016 entstand hier ein Mehraufwand von 12.690 TEUR. Die Leistungen nach UVG sind im Vergleich zum Vorjahr von 3.716 TEUR auf 5.109 TEUR angestiegen, weil es seit einer Gesetzesänderung zum 01.07.2017 mehr Leistungsempfänger gibt.

Die Position Steuerbeteiligungen bilden die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 11.072 TEUR und die Aufwendungen für den Fonds Deutsche Einheit in Höhe von 11.509 TEUR ab.

Unter der Allgemeinen Umlage werden die Landschaftsumlage in Höhe von 108.192 TEUR, die Verbandsumlage in Höhe von 4.177 TEUR sowie die Umlage an die Landwirtschaftskammer in Höhe von 13 TEUR erfasst. Die Landschafts- und Verbandsumlage 2017 liegt um 31 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz 2017 und 9.438 TEUR über dem Aufwand des Vorjahres.

Unter den Sonstigen Transferaufwendungen ist vor allem der kommunale Anteil an der Krankenhausfinanzierung in Höhe 6.384 TEUR enthalten. Im Vergleich zum Jahr 2016 liegt der kommunale Anteil an der Krankenhausfinanzierung mit 2.151 TEUR über dem Aufwand des Vorjahres.

### **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<br>2016<br>EUR | HH-Ansatz<br>2017<br>EUR | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017<br>EUR | Ist<br>2017<br>EUR | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist<br>EUR |
|---|--------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Sonstige ordentliche Aufwendungen                       | 110.548.552,04     | 108.939.509,88           | 108.939.509,88                    | 117.303.030,30     | 8.363.520,42                     |
| <b>Zusammensetzung:</b>                                 |                    |                          |                                   |                    |                                  |
| Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen          | 3.146.323,68       | 3.872.246,12             | 3.872.246,12                      | 3.473.999,45       | -398.246,67                      |
| Aufw.f.d.Inanspruchnahme von Rechten und Diensten       | 25.373.272,17      | 32.638.009,16            | 32.638.009,16                     | 29.867.056,96      | -2.770.952,20                    |
| Geschäftsaufwendungen                                   | 8.652.484,40       | 9.263.616,79             | 9.263.616,79                      | 8.264.146,39       | -999.470,40                      |
| Steuern, Versicherungen und Schadensfälle               | 44.183.589,07      | 39.620.823,81            | 39.620.823,81                     | 45.922.782,28      | 6.301.958,47                     |
| Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung                   | 4.006.850,29       | 4.564.500,00             | 4.564.500,00                      | 3.966.778,78       | -597.721,22                      |
| Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen             | 5.085.423,46       | 1.250.000,00             | 1.250.000,00                      | 9.135.512,79       | 7.885.512,79                     |
| Besondere ordentliche Aufwendungen                      | 6.043.423,97       | 6.147.000,00             | 6.147.000,00                      | 2.996.809,95       | -3.150.190,05                    |
| Weitere sonst.Aufwendungen aus lfd.Verwaltungstätigkeit | 14.057.185,00      | 11.583.314,00            | 11.583.314,00                     | 13.675.943,70      | 2.092.629,70                     |

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 956 TEUR
- Aufwendungen für Reisekosten in Höhe von 545 TEUR
- Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung in Höhe von 221 TEUR
- Personalnebenaufwendungen in Höhe von 1.579 TEUR

(hierzu zählen z. B. Führungszeugnisse, Aufwendungen im Rahmen von Dienstunfällen oder für Untersuchungskosten für Auszubildende/ Beschäftigte, Aufwendungen für das Ticket der Bogestra)

Die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten sind insgesamt gestiegen. Die Aufwendungen für Mieten und Pachten für Gebäude, Fahrzeuge, Geräte und technische Anlagen stellen, mit einer Summe von 26.053 TEUR, einen großen Teil der Aufwendungen dar. Diese Aufwendungen liegen um 2.897 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz 2017. Die Aufwendungen für Leasing lagen mit einer Höhe von 1.052 TEUR um 208 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten in Höhe von 1.959 TEUR lagen mit 163 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz. Die Aufwendungen für Prüfung, Beratung und Rechtsschutz lagen mit einer Höhe von 265 TEUR um 177 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz.

Die Geschäftsaufwendungen bilden den Aufwand ab, der beim Kauf von Büromaterial, für Drucksachen, für Zeitungen und Fachliteratur, für Porto und Postdienste oder auch für die Telekommunikation anfällt. In Gesamtsumme lagen die Aufwendungen in Höhe von 8.264 TEUR mit 999 TEUR unter

dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz. Die größten Posten innerhalb der Geschäftsaufwendungen entfallen auf die Aufwendungen für Porto und Postdienste (2.126 TEUR), die Aufwendungen für Telefon/ Mobilfunk (788 TEUR), die Aufwendungen für Drucksachen (854 TEUR), die Aufwendungen für Büromaterial (595 TEUR), Aufwendungen für Werbung (447 TEUR) und auf den sonstigen Geschäftsaufwand, wie z. B. Aufwendungen für Wäscherei, Transporte/ Gütertransporte oder auch Hausdienste durch ZD (1.634 TEUR).

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

- Versicherungsbeiträge für Kraftfahrzeuge und Gebäude in Höhe von 3.424 TEUR,
- KFZ-Steuern für städtische Fahrzeuge in Höhe von 59 TEUR
- Aufwendungen zur Regulierung von Personen-, Sach- und Kfz-Schäden in Höhe von 911 TEUR,
- Beiträge zu Verbänden und Vereinen in Höhe von 33.016 TEUR,  
(wie z. B. dem Beitrag und der Abwasserabgabe zum Ruhrverband (11.293 TEUR) und der Emschergenossenschaft (21.090 TEUR) oder die Beiträge zum Deutschen Städtetag (221 TEUR), der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGST) (27 TEUR), dem Kommunalen Arbeitgeberverband (KAV-NW) (25 TEUR) oder dem Verein für Kommunalwissenschaften e.V. (VfK) (29 TEUR) )
- Zuführungen zu Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von 3.542 TEUR
- Zuführungen zu Rückstellungen nach § 107 b Beamtenversorgungsgesetz (BeamtVG) in Höhe von 840 TEUR
- Einzel- und Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen in Höhe von 2.539 TEUR

Die Aufwendungen übersteigen den Haushaltsplanansatz um 6.302 TEUR. Diese Abweichungen ergeben sich unter anderem aus den nicht bzw. in zu geringem Umfang bei der Planung erfassten Aufwendungen für die Wertberichtigungen von Forderungen und Zuführungen zu Rückstellungen.

Die Position Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung bildet die Leistungsbeteiligung bei Teilhabeleistungen ab. Hierzu zählen die Aufwendungen für Schul- und KiTa-Ausflüge, die Aufwendungen für das Schulbedarfspaket, die Lernförderung, die Mittagsverpflegung, die Soziale/Kulturelle Teilhabe oder Beförderungskosten. Die Aufwendungen in Höhe von 3.967 TEUR lagen im Jahr 2017 mit 598 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz.

Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen ergeben sich immer dann, wenn der Verkaufserlös des Gegenstandes zum Zeitpunkt der Veräußerung unter dem Buchwert des Vermögensgegenstandes liegt. Die Verluste aus dem Grundstücksverkauf betragen im Haushaltsjahr 2017 1.109 TEUR. Davon entfallen auf den Verkauf der Immobilie Kronenstr. 45-51 rund 1.057 TEUR. Die Verluste aus den Abgängen des städtischen Vermögens in Höhe von 8.027 TEUR betreffen vor allem die Teilabgänge bei Straßen und Kanälen, die Verkäufe und Umlegungen diverser Liegenschaften und die Inventurdifferenzen diverser Ämter.

Die Position Besondere ordentliche Aufwendungen enthält die Aufwendungen, die unter anderem für zu zahlende Bußgelder, Zwangsgelder oder auch Verwarnungsgelder anfallen. Ein großer Teil dieser Aufwendungen entfällt mit einem Betrag in Höhe von 783 TEUR auf die Gewerbesteuer-

Erstattungsinsen. Die Gewerbesteuererstattungsinsen liegen mit rund 838 TEUR unter dem Aufwand des Haushaltsjahres 2016. In dieser Kontengruppe werden ebenso die Wertkorrekturen zu Forderungen (Forderungsverluste) in Höhe von 2.181 TEUR (Vorjahr 4.390 TEUR) abgebildet.

Unter der Position Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden alle Aufwendungen erfasst, die nicht den bereits oben erläuterten Positionen zugeordnet werden können. Hierzu zählen unter anderem die Verfügungsmittel des Oberbürgermeisters oder auch die Fraktionszuwendungen. Mit einem Betrag in Höhe von 1.765 TEUR (Vorjahr 1.700 TEUR) bilden diese einen großen Anteil der Aufwendungen ab. Ein weiterer großer Anteil entfällt mit einer Höhe von 6.222 TEUR (Vorjahr 5.968 TEUR) auf den Kommunalen Finanzierungsanteil der Kosten des Job-Centers nach dem SGB II. Weiterhin ist hier der Aufwand des Grünpolitischen Wertes in Höhe von 2.075 TEUR verbucht.

|                                       |                              |                                    |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| <b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b> | <b><u>zum 31.12.2017</u></b> | <b><u>1.412.748.880,12 EUR</u></b> |
|                                       | zum 31.12.2016               | 1.385.690.463,10 EUR               |

|                              |                              |                                  |
|------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| <b>Ordentliches Ergebnis</b> | <b><u>zum 31.12.2017</u></b> | <b><u>-33.518.896,48 EUR</u></b> |
|                              | zum 31.12.2016               | -44.327.388,90 EUR               |

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

**Finanzerträge**

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

|                           | <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b> | <b>+/- Fortge.<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
|                           | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                        |
| Finanzerträge             | 21.205.157,64       | 18.291.777,00             | 18.291.777,00                      | 17.682.710,45       | -609.066,55                       |
| <b>Zusammensetzung:</b>   |                     |                           |                                    |                     |                                   |
| Erträge aus Beteiligungen | 15.014.553,35       | 15.015.977,00             | 15.015.977,00                      | 15.014.552,86       | -1.424,14                         |
| Sonstige Erträge          | 6.190.604,29        | 3.275.800,00              | 3.275.800,00                       | 2.668.157,59        | -607.642,41                       |

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 2017 belief sich die Zahlung auf 15.000 TEUR. Des Weiteren sind hier Erträge aus der Beteiligung an der ekz. Bibliothekenservice GmbH (14 TEUR) ausgewiesen.

Unter die sonstigen Erträge fallen unter anderem Zinserträge aus betrieblichen Steuern, von Banken und verbundenen Unternehmen, sowie Erträge aus Derivaten. Ebenfalls wurden hier die Erträge aus der Gewinnabführung der Zentralen Dienste in Höhe von 2.300 TEUR verbucht.

**Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

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

**Jahresabschluss 2017**
**Anhang**

Stadt Bochum

|   | <b>Ist<br/>2016<br/>EUR</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017<br/>EUR</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017<br/>EUR</b> | <b>Ist<br/>2017<br/>EUR</b> | <b>+/- Fortge.<br/>Ansatz/Ist<br/>EUR</b> |
|---|-----------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------------|---|
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 26.466.750,81               | 36.960.400,00                     | 36.960.400,00                              | 23.808.042,21               | -13.152.357,79                            |
| <b>Zusammensetzung:</b>                 |                             |                                   |  |                             |   |
| Zinsen für Investitionskredite          | 16.311.314,10               | 22.400.000,00                     | 22.400.000,00                              | 16.203.214,70               | -6.196.785,30                             |
| Zinsen für Liquiditätssicherungskredite | 4.815.952,69                | 11.861.000,00                     | 11.861.000,00                              | 5.265.776,55                | -6.595.223,45                             |
| Sonstige Zinsen                         | 2.394.289,34                | 399.400,00                        | 399.400,00                                 | 2.114.262,67                | 1.714.862,67                              |
| Aufwand aus Kursdifferenzen             | 0,00                        | 0,00                              | 0,00                                       |                             |   |
| Aufwand aus Derivaten                   | 2.581.172,74                | 2.000.000,00                      | 2.000.000,00                               | 205.640,00                  | -1.794.360,00                             |
| Kreditbeschaffungskosten                | 364.021,94                  | 300.000,00                        | 300.000,00                                 | 19.148,29                   | -280.851,71                               |

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

**Finanzergebnis**

**zum 31.12.2017      -6.125.331,76 EUR**  
zum 31.12.2016      -5.261.593,17 EUR

**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**

**zum 31.12.2017      -39.644.228,24 EUR**  
zum 31.12.2016      -49.588.982,07 EUR

**Außerordentliches Ergebnis**

**zum 31.12.2017                      0,00 EUR**  
zum 31.12.2016                      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 2017 gab es solche Erträge und Aufwendungen nicht.

**Jahresergebnis**

**zum 31.12.2017                      -39.644.228,24 EUR**  
zum 31.12.2016                      -49.588.982,07 EUR

## 5.5 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung

### Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

|  | Ist<br>2016       | HH-Ansatz<br>2017 | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017       | +/- Fortgeschr.<br>Ansatz/Ist | ÜE<br>2018 |
|--|-------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------|------------|
|  | EUR               | EUR               | EUR                        | EUR               | EUR                           | EUR        |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.256.373.610,82  | 1.288.923.795,95  | 1.288.923.795,95           | 1.284.785.154,03  | 4.138.641,92                  |            |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -1.267.418.899,49 | -1.312.870.182,74 | -1.312.870.182,74          | -1.279.640.567,65 | -33.229.615,09                |            |
|  | -11.045.288,67    | -23.946.386,79    | -23.946.386,79             | 5.144.586,38      | -29.090.973,17                |            |

### 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<br>2016   | HH-Ansatz<br>2017 | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017   | +/- Fortgeschr.<br>Ansatz/Ist |
|--|---------------|-------------------|----------------------------|---------------|-------------------------------|
|  | EUR           | EUR               | EUR                        | EUR           | EUR                           |
|  | 49.025.926,69 | 47.851.729,00     | 47.851.729,00              | 42.846.964,05 | -5.004.764,95                 |

**Zusammensetzung:**

|   |               |               |               |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Investitionszuweisungen / Investitionszuschüsse |               |               |               |               |               |
| vom Bund  | 312.861,62    | 946.600,00    | 946.600,00    | 1.002.818,78  | 56.218,78     |
| vom Land  | 34.827.601,47 | 39.469.314,00 | 39.469.314,00 | 40.569.094,43 | 1.099.780,43  |
| von Gemeinden                                   | 75.041,95     | 76.000,00     | 76.000,00     | 38.752,86     | -37.247,14    |
| von Zweckverbänden                              | 1.071.770,00  | 0,00          | 0,00          | 60.298,00     | 60.298,00     |
| von gesetzlichen Sozialversicherungen           | 800,00        | 0,00          | 0,00          | 9.613,81      | 9.613,81      |
| von verbundenen Unternehmen                     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 463,16        | 463,16        |
| von öffentlichen Sonderrechnungen               | 0,00          | 42.500,00     | 42.500,00     | 0,00          | -42.500,00    |
| von privaten Unternehmen                        | 11.228.076,63 | 376.875,00    | 376.875,00    | 367.007,76    | -9.867,24     |
| von übrigen Bereichen                           | 121.878,00    | 403.700,00    | 403.700,00    | 5.070,00      | -398.630,00   |
| Festwertzuschüsse                               | 1.387.897,02  | 6.536.740,00  | 6.536.740,00  | 793.845,25    | -5.742.894,75 |

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

Die Zuwendungen wurden insbesondere für folgende Maßnahmen gezahlt:

|  |                   |
|--|-------------------|
| - Schulpauschale / Bildungspauschale nach § 17 GFG 2015                      | 11.133.519,00 EUR |
| - Allgemeine Investitionspauschale nach § 16 Abs. 3 GFG 2015                 | 11.680.334,82 EUR |
| - Investitionspauschale für Sozialhilfeträger nach § 16 Abs. 4 GFG 2015      | 1.641.120,20 EUR  |
| - Zuwendung für die Brücke an der Buselohstraße                              | 3.149.900,00 EUR  |
| - Zuwendung für die Maßnahme Kita Am Sattelgut                               | 1.273.654,65 EUR  |
| - Zuwendung für das Sanierungsgebiet Dahlhausen                              | 911.288,91 EUR    |
| - Zuwendung für die Maßnahme Soziale Stadt Wattenscheid                      | 868.880,68 EUR    |
| - Zuwendung für die Maßnahme an der Bochumer Straße                          | 736.200,00 EUR    |
| - Zuwendung für die Maßnahme am Berufskolleg: Technische Berufliche Schule 1 | 671.543,72 EUR    |
| - Zuwendung für die Maßnahme am Westkreuz                                    | 647.000,00 EUR    |
| - Zuwendung für Maßnahmen an Bushaltestellen                                 | 578.000,34 EUR    |

Die größte Investitionszuwendungen vom Bund beinhaltet eine Zuwendung in Höhe von 980 TEUR für das Eisenbahnmuseum, die durch den Regionalverband Ruhr gezahlt wurde.

**Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen**

|  | <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b> | <b>+/- Fortgeschr.<br/>Ansatz/Ist</b> |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
|  | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                            |
|  | 7.506.496,24        | 6.615.061,70              | 6.615.061,70                       | 4.933.460,72        | -1.681.600,98                         |

**Zusammensetzung:**

|  |              |              |              |              |               |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken                    | 7.358.897,14 | 6.610.000,00 | 6.610.000,00 | 4.786.859,32 | -1.823.140,68 |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Vermögensgegenständen | 147.599,10   | 5.061,70     | 5.061,70     | 146.601,40   | 141.539,70    |

Im Bereich der Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken bilden der Verkauf unbebauter Grundbesitz (2.871 TEUR) und das Baulandkonzept (1.371 TEUR) die größten Positionen. Bei der größten Position unbebauter Grundbesitz handelt es sich im Einzelnen um die Grundstücke an der Gollackerstraße (420 TEUR), im Oveneysbusch / Im Mailand (380 TEUR), an der Havkenscheider Straße (350 TEUR), an der Schulstraße (266 TEUR), sowie an der Kronenstraße (250 TEUR). Das Baulandkonzept umfasst im Wesentlichen die Grundstücke an der Ovebackerstraße (435 TEUR) und am Mühlenbach (161 TEUR), sowie weitere Grundstücke, für die Einzahlungen in Höhe von < 200 TEUR je Veräußerung erzielt wurden.

**Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen**

|  | <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b> | <b>+/- Fortgeschr.<br/>Ansatz/Ist</b> |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
|  | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                            |
|  | 0,00                | 0,00                      | 0,00                               | 0,00                | 0,00                                  |

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

|  | <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b> | <b>+/- Fortgeschr.<br/>Ansatz/Ist</b> |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
|  | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                            |
|  | 1.529.667,06        | 1.500.000,00              | 1.500.000,00                       | 1.390.957,58        | -109.042,42                           |

**Zusammensetzung:**

|                                     |            |              |              |              |             |
|-------------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Ersatzgelder § 5 Landschaftsgesetz  | 371.842,00 | 0,00         | 0,00         | 50.166,00    | 50.166,00   |
| Ersatzgelder Bauleitplanung         | 28.104,00  | 0,00         | 0,00         | 89.376,00    | 89.376,00   |
| Ersatzgelder nach Baumschutzsatzung | 132.250,00 | 0,00         | 0,00         | 52.170,00    | 52.170,00   |
| Erschließungsbeiträge BBauGB        | 15.641,95  | 500.000,00   | 500.000,00   | 186.435,10   | -313.564,90 |
| Beiträge KAG                        | 981.769,11 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.012.810,48 | 12.810,48   |
| Anzahlung Ökopunkte Amt 67          | 60,00      | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00        |

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

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

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

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

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

**Sonstige Investitionseinzahlungen**

| <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b> | <b>+/- Fortgeschr.<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                            |
| 0,00                | 50.000,00                 | 50.000,00                          | 0,00                | 50.000,00                             |

**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**

| <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b> | <b>+/- Fortgeschr.<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                            |
| 58.062.089,99       | 56.016.790,70             | 56.016.790,70                      | 49.171.382,35       | 6.845.408,35                          |

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<br>2016 | HH-Ansatz<br>2017 | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017  | +/- Fortgeschr.<br>Ansatz/Ist | ÜE<br>2018 |
|--|-------------|-------------------|----------------------------|--------------|-------------------------------|------------|
|  | EUR         | EUR               | EUR                        | EUR          | EUR                           | EUR        |
|  | 419.126,51  | 1.605.000,00      | 1.611.835,50               | 1.096.763,82 | 515.071,68                    | 133.335,50 |

**Zusammensetzung:**

|  |            |              |              |              |            |            |
|--|------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 380.335,03 | 1.535.000,00 | 1.541.835,50 | 1.056.996,52 | 484.838,98 | 133.335,50 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Restkaufgelder | 38.791,48  | 70.000,00    | 70.000,00    | 39.767,30    | 30.232,70  | 0,00       |

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken handelt es sich im Wesentlichen um diverse erworbene Flächen in den Gemarkungen Laer, Harpen, Gerthe und vorrangig in Werne (890 TEUR). Weitere Grundstückskäufe wurden an der Holzstraße (19 TEUR) und an der Schreiberstraße (20 TEUR) vorgenommen.

**Auszahlungen für Baumaßnahmen**

|  | Ist<br>2016   | HH-Ansatz<br>2017 | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017   | +/- Fortgeschr.<br>Ansatz/Ist | ÜE<br>2018    |
|--|---------------|-------------------|----------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|
|  | EUR           | EUR               | EUR                        | EUR           | EUR                           | EUR           |
|  | 78.365.946,60 | 112.819.667,67    | 149.274.464,84             | 73.357.192,11 | 75.917.272,73                 | 37.383.803,16 |

**Zusammensetzung:**

|                                   |               |               |               |               |               |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 29.760.711,88 | 25.469.543,00 | 29.239.021,73 | 18.876.561,95 | 10.362.459,78 | 3.326.845,52  |
| Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 30.919.002,63 | 54.446.773,00 | 80.027.369,51 | 31.339.570,48 | 48.687.799,03 | 24.818.933,69 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen     | 17.686.232,09 | 32.903.351,67 | 40.008.073,60 | 23.141.059,68 | 16.867.013,92 | 9.238.023,95  |

Die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen betreffen insbesondere die folgenden Projekte:

|   |                  |
|---|------------------|
| - Baumaßnahme Wohnanlagen für Flüchtlinge | 8.236.923,18 EUR |
| - Baumaßnahme Musikzentrum                | 3.256.959,83 EUR |
| - Baumaßnahme Kita Am Sattelgut           | 1.452.230,97 EUR |
| - Baumaßnahme Feldmark                    | 845.585,83 EUR   |
| - Baumaßnahme Neubau Feuerwehr            | 820.936,92 EUR   |
| - Baumaßnahme Neubau Kita Ginsterweg      | 820.148,96 EUR   |

Die Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen entfallen unter anderem auf:

|  |                  |
|--|------------------|
| - Baumaßnahme Buselohstraße                  | 3.257.398,09 EUR |
| - Baumaßnahme Zentraler Omnibusbahnhof (ZOB) | 2.481.499,93 EUR |
| - Baumaßnahme An der Holtbrügge              | 1.077.704,91 EUR |
| - Baumaßnahme Kortumstraße                   | 682.505,62 EUR   |
| - Baumaßnahme Unterstraße                    | 673.986,99 EUR   |
| - Baumaßnahme Hasenwinkeler Straße           | 538.320,47 EUR   |
| - Baumaßnahme Kreisverkehre                  | 531.072,88 EUR   |
| - Baumaßnahme Ostring                        | 511.716,13 EUR   |
| - Kanalbaumaßnahme Fläche Mark 51°7          | 2.035.000,00 EUR |
| - Kanalbaumaßnahme Kulmer Straße             | 1.127.839,73 EUR |
| - Kanalbaumaßnahme Obere Stahlindustrie      | 943.186,25 EUR   |
| - Kanalbaumaßnahme Sheffield-Ring            | 529.301,22 EUR   |
| - Kanalbaumaßnahme Steinkuhlstraße           | 508.169,09 EUR   |
| - Kanalbaumaßnahme Goldhammer Straße         | 404.752,79 EUR   |

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen betreffen im Wesentlichen

|   |                  |
|---|------------------|
| - Baumaßnahme Stadtbahn GbR               | 3.761.181,32 EUR |
| - Baumaßnahme Klassenraumcontainer        | 3.227.640,00 EUR |
| - Baumaßnahmen Gesamtschule Heinrich-Böll | 2.507.371,22 EUR |
| - Baumaßnahme Gymnasium Lessing-Schule    | 2.068.543,15 EUR |

|  |                  |
|--|------------------|
| - Baumaßnahme Sanierungsgebiet Dahlhausen    | 1.237.169,86 EUR |
| - Baumaßnahme BK Technische Berufl. Schule I | 1.123.112,85 EUR |
| - Baumaßnahme Feldsieper Straße              | 999.682,00 EUR   |
| - Baumaßnahme Soziale Stadt Wattenscheid     | 970.699,67 EUR   |
| - Baumaßnahme Modernisierung Sportplätze     | 649.760,12 EUR   |

**Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**

|   | <b>Ist<br/>2016<br/>EUR</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017<br/>EUR</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017<br/>EUR</b> | <b>Ist<br/>2017<br/>EUR</b> | <b>+/- Fortgeschr.<br/>Ansatz/Ist<br/>EUR</b> | <b>ÜE<br/>2018<br/>EUR</b> |
|---|-----------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------------|---|----------------------------|
|   | 16.531.185,84               | 25.221.014,00                     | 29.207.176,54                              | 17.657.089,61               | 11.550.086,93                                 | 4.858.667,42               |
| <b>Zusammensetzung:</b>                         |                             |                                   |  |                             |   |                            |
| Ausz.f. d. Erwerb von Vermögensgegenst.> 410EUR | 7.831.142,72                | 13.810.570,00                     | 17.796.732,54                              | 9.534.834,39                | 8.261.898,15                                  | 4.858.667,42               |
| Ausz.f. d. Erwerb von Vermögensgegenst.< 410EUR | 1.607.491,21                | 1.184.524,00                      | 1.184.524,00                               | 1.699.107,25                | -514.583,25                                   | 0,00                       |
| Auszahlungen für Festwerte                      | 7.092.551,91                | 10.225.920,00                     | 10.225.920,00                              | 6.423.147,97                | 3.802.772,03                                  | 4.858.667,42               |

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen >410 EUR handelt es sich u.a. um Fahrzeuge für die Feuerwehr und für den Rettungsdienst. Es wurden zwei Wechselladerfahrzeuge (331 TEUR) und zwei Notarzteinsatzfahrzeuge (177 TEUR) angeschafft. Eine Anzahlung wurde für zwei Löschfahrzeuge – LF10 in Höhe von 215 TEUR getätigt. Desweiteren wurden für die Erneuerung von mehreren Rettungswagen 916 TEUR und für die Erneuerung der Leitstelle der Feuerwehr an der Grünstraße 525 TEUR gezahlt.

Weiterhin wurden für den Technischen Betrieb mehrere Nutzfahrzeuge und Lastkraftwagen und für das Amt für Personalmanagement Informationstechnologie und Organisation wurde eine Konzernlizenz Doxis4 in Höhe von 515 TEUR angeschafft.

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

Bei den Auszahlungen für Festwerte sind die größten Positionen die öffentliche Beleuchtung (2.811 TEUR), die Park- und Grünanlagen (671 TEUR), sowie Straßenbäume (530 TEUR).

**Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**

|  | Ist<br>2016   | HH-Ansatz<br>2017 | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017  | +/- Fortgeschr.<br>Ansatz/Ist | ÜE<br>2018 |
|--|---------------|-------------------|----------------------------|--------------|-------------------------------|------------|
|  | EUR           | EUR               | EUR                        | EUR          | EUR                           | EUR        |
|  | 14.060.000,00 | 2.740.000,00      | 2.740.000,00               | 2.332.875,03 | 407.124,97                    |            |

**Zusammensetzung:**

|   |               |              |              |              |             |  |
|---|---------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--|
| Auszahlungen f. d. Erwerb von Finanzanlagen         | 14.060.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.332.875,03 | -332.875,03 |  |
| Auszahlungen f. d. Erwerb von sonst. Anteilsrechten | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00        |  |
| Auszahlungen f. d. Erwerb von Geldmarktpapieren     | 0,00          | 740.000,00   | 740.000,00   | 0,00         | 740.000,00  |  |

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen handelt es sich um die Kapitaleinlagen bei der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH (2.333 TEUR).

**Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen**

|  | Ist<br>2016 | HH-Ansatz<br>2017 | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017 | +/- Fortgeschr.<br>Ansatz/Ist |
|--|-------------|-------------------|----------------------------|-------------|-------------------------------|
|  | EUR         | EUR               | EUR                        | EUR         | EUR                           |
|  | 0,00        | 110.000,00        | 110.000,00                 | 0,00        | 110.000,00                    |

**Sonstige Investitionsauszahlungen**

|  | Ist<br>2016  | HH-Ansatz<br>2017 | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017 | +/- Fortgeschr.<br>Ansatz/Ist | ÜE<br>2018 |
|--|--------------|-------------------|----------------------------|-------------|-------------------------------|------------|
|  | EUR          | EUR               | EUR                        | EUR         | EUR                           | EUR        |
|  | 1.201.371,96 | 367.656,00        | 367.656,00                 | 512.000,16  | -144.344,16                   | 0,00       |

**Zusammensetzung:**

|                                   |            |            |            |            |             |      |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|------|
| Sonstige Investitionsauszahlungen | 859.094,04 | 92.000,00  | 92.000,00  | 227.135,93 | -135.135,93 | 0,00 |
| Tilgung von Krediten              | 342.277,92 | 275.656,00 | 275.656,00 | 284.864,23 | -9.208,23   | 0,00 |

Bei der Position Tilgung von Krediten handelt es sich um die Tilgung des Kredites für das PPP-Modell der Sportstätten Feenstraße, Hofsteder Straße und Krümmede (276 TEUR) sowie um den Mietkauf für die Beschallungsanlage des Planetariums (9 TEUR).

**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

| <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b> | <b>+/- Fortgeschr.<br/>Ansatz/Ist</b> | <b>ÜE<br/>2018</b> |
|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|
| <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                            | <b>EUR</b>         |
| 110.577.630,91      | 142.863.337,67            | 183.311.132,88                     | 94.955.920,73       | 88.355.212,15                         | 42.375.806,08      |

**Saldo aus Investitionstätigkeit**

| <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b> | <b>+/- Fortgeschr.<br/>Ansatz/Ist</b> | <b>ÜE<br/>2018</b> |
|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|
| <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                            | <b>EUR</b>         |
| 52.515.540,92       | 86.846.546,97             | 127.294.342,18                     | 45.784.538,38       | 81.509.803,80                         | 42.375.806,08      |

**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**

| <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b> | <b>+/- Fortgeschr.<br/>Ansatz/Ist</b> | <b>ÜE<br/>2018</b> |
|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|
| <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                            | <b>EUR</b>         |
| 63.560.829,59       | 110.792.933,76            | 151.240.728,97                     | 40.639.952,00       | 110.600.776,97                        | 42.375.806,08      |

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<br>2016<br>EUR | HH-Ansatz<br>2017<br>EUR | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017<br>EUR | Ist<br>2017<br>EUR | +/- Fortgeschr.<br>Ansatz/Ist<br>EUR |
|---|--------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------------------------|
|   | 613.010.302,70     | 112.048.746,97           | 112.048.746,97                    | 240.683.878,36     | -128.635.131,39                      |
| <b>Zusammensetzung:</b>                               |                    |                          |                                   |                    |                                      |
| Anleihen  | 115.000.000,00     | 0,00                     | 0,00                              | 0,00               | 0,00                                 |
| Kreditaufnahme für Investitionen bei Kreditinstituten | 75.629.047,11      | 86.846.546,97            | 86.846.546,97                     | 15.000.000,00      | 71.846.546,97                        |
| Einzahlungen aus Umschuldungen                        | 400.967.880,20     | 0,00                     | 0,00                              | 203.906.345,25     | -203.906.345,25                      |
| Rückflüsse von Darlehen                               |                    |                          |                                   |                    |                                      |
| an den sonstigen inländischen Bereich                 | 168.137,74         | 200.000,00               | 200.000,00                        | 480.982,80         | -280.982,80                          |
| aus Transferleistungen                                | 242.984,14         | 0,00                     | 0,00                              | 272.045,11         | -272.045,11                          |
| an verbundene Unternehmen                             | 2.253,51           | 2.200,00                 | 2.200,00                          | 4.505,20           | -2.305,20                            |
| aus Liquiditätshilfen                                 | 21.000.000,00      | 25.000.000,00            | 25.000.000,00                     | 21.020.000,00      | 3.980.000,00                         |

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<br>2016<br>EUR | Ist<br>2017<br>EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Kreditaufnahme für Investitionen bei Kreditinstituten  | 75.629.047,11      | 15.000.000,00      |
| Anleihe  | 0,00               | 0,00               |
| Regeltilgung von Krediten bei Kreditinstituten         | -31.449.959,72     | -25.721.804,78     |
| Tilgung von Krediten bei Kreditinstituten für Vorjahre | 0,00               | 0,00               |
|  | 44.179.087,39      | -10.721.804,78     |

Bis zum Jahresabschluss 2016 wurde die Kreditaufnahme für Investitionen bei Kreditinstituten der Vorjahre nach Feststellung des Jahresabschlusses nachträglich an die tatsächliche Investitionstätigkeit angepasst. Zur Vermeidung von diesen nachträglichen Korrekturen wurden erstmalig für den Jahresabschluss 2017 nur 15 Mio. EUR für Kredite für Investitionen aufgenommen. Die Kreditaufnahmesystematik wurde geändert, um den Anforderungen der Bezirksregierung zu folgen.

Im Jahr 2017 wurden für die Stadt Bochum keine weiteren Anleihen platziert.

Der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite in der Finanzrechnung beträgt -10.722 TEUR und spiegelt sich in der Minderung des Bestandes an Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in der Bilanz zum 31.12.2017 wider.

Die Position Rückflüsse von Darlehen aus Liquiditätshilfen ist im Zusammenhang mit der entsprechenden Gewährung von Darlehen aus Liquiditätshilfen zu betrachten (siehe Ziffer 35 der Finanzrechnung Seite 28). Die Zentralen Dienste haben eine Liquiditätshilfe im Jahr 2017 in Höhe von 14.020 TEUR erhalten und 21.000 TEUR zurückgezahlt. Somit verringert sich der Bestand gegenüber den Zentralen Diensten von 8.500 TEUR auf 1.500 TEUR für das Jahr 2017.

**Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung**

|  | <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b> | <b>+/- Fortgeschr.<br/>Ansatz/Ist</b> |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
|  | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                            |
| Einzahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten | 3.050.500.000,00    | 0,00                      | 0,00                               | 2.094.800.000,00    | -2.094.800.000,00                     |

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).

|  | <b>Ist<br/>2016</b>  | <b>Ist<br/>2017</b>  |
|--|----------------------|----------------------|
|  | <b>EUR</b>           | <b>EUR</b>           |
| Einzahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten | 3.050.500.000,00     | 2.094.800.000,00     |
| Anleihe  | 115.000.000,00       | 0,00                 |
| Auszahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten | -3.149.113.263,69    | -2.050.913.708,33    |
|  | <b>16.386.736,31</b> | <b>43.886.291,67</b> |

Zum Bilanzstichtag beträgt der Saldo aus Ein- und Auszahlungen von Krediten zur Liquiditätssicherung 43.886 TEUR. Die Verbindlichkeiten von Krediten zur Liquiditätssicherung und Anleihen weisen lt. Bilanz eine Erhöhung des Bestandes von 43.900 TEUR aus.

**Tilgung und Gewährung von Darlehen**

|  | <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b> | <b>+/- Fortgeschr.<br/>Ansatz/Ist</b> |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
|  | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                            |
|  | 455.812.763,98      | 68.331.400,00             | 68.331.400,00                      | 245.787.762,19      | -177.456.362,19                       |
| <b>Zusammensetzung:</b>  |                     |                           |                                    |                     |                                       |
| Tilgung von Krediten für Investitionen<br>bei Kreditinstituten | 31.449.959,72       | 41.400.000,00             | 41.400.000,00                      | 25.721.804,78       | 15.678.195,22                         |
| Auszahlungen aus Umschuldungen                                 | 400.967.880,20      | 0,00                      | 0,00                               | 203.906.345,25      | -203.906.345,25                       |
| Gewährung von Darlehen   |                     |                           |                                    |                     |                                       |
| an den sonstigen inländischen Bereich                          | 192.924,23          | 745.000,00                | 745.000,00                         | 195.074,27          | 549.925,73                            |
| aus Transferleistungen   | 429.332,37          | 283.900,00                | 283.900,00                         | 417.790,38          | -133.890,38                           |
| an verbundene Unternehmen                                      | 1.772.667,46        | 902.500,00                | 902.500,00                         | 1.526.747,51        | -624.247,51                           |
| aus Liquiditätshilfen  | 21.000.000,00       | 25.000.000,00             | 25.000.000,00                      | 14.020.000,00       | 10.980.000,00                         |

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

**Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**

|  | <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b> | <b>+/- Fortgeschr.<br/>Ansatz/Ist</b> |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
|  | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                            |
|  | 3.149.113.263,69    | 0,00                      | 0,00                               | 2.050.913.708,33    | -2.050.913.708,33                     |

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**

| <u>Ist<br/>2016</u> | <u>HH-Ansatz<br/>2017</u> | <u>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</u> | <u>Ist<br/>2017</u> | <u>+/- Fortgeschr.<br/>Ansatz/Ist</u> |
|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| EUR                 | EUR                       | EUR                                | EUR                 | EUR                                   |
| 58.584.275,03       | 43.717.346,97             | 43.717.346,97                      | 38.782.407,84       | 4.934.939,13                          |

**Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln**

| <u>Ist<br/>2016</u> | <u>HH-Ansatz<br/>2017</u> | <u>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</u> | <u>Ist<br/>2017</u> | <u>+/- Fortgeschr.<br/>Ansatz/Ist</u> | <u>ÜE<br/>2018</u> |
|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|
| EUR                 | EUR                       | EUR                                | EUR                 | EUR                                   | EUR                |
| -4.976.554,56       | -67.075.586,79            | -107.523.382,00                    | -1.857.544,16       | -105.665.837,84                       | -42.375.806,08     |

**Anfangsbestand an Finanzmitteln**

| <u>Ist<br/>2016</u> | <u>Ist<br/>2017</u> |
|---------------------|---------------------|
| EUR                 | EUR                 |
| 25.463.932,19       | 19.489.389,48       |

**Bestand an fremden Finanzmitteln**

| <u>Ist<br/>2016</u> | <u>Ist<br/>2017</u> |
|---------------------|---------------------|
| EUR                 | EUR                 |
| -997.988,15         | 494.269,10          |

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**

| <u>Ist<br/>2016</u> | <u>HH-Ansatz<br/>2017</u> | <u>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</u> | <u>Ist<br/>2017</u> | <u>+/- Fortgeschr.<br/>Ansatz/Ist</u> | <u>ÜE<br/>2018</u> |
|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|
| EUR                 | EUR                       | EUR                                | EUR                 | EUR                                   | EUR                |
| 19.489.389,48       | -67.075.586,79            | -107.523.382,00                    | 18.126.114,42       | 125.649.496,42                        | -42.375.806,08     |

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

**Produktbereich: 11 Innere Verwaltung**

**Produktgruppe: 11 11 Liegenschaftsmanagement**

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.0000226 11 11 – Verkauf unbebauter Grundstücke**

|  | Ist<br>2016         | HH-Ansatz<br>2017   | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017         | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018  |
|--|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------------|-------------|
|  | EUR                 | EUR                 | EUR                        | EUR                 | EUR                       | EUR                     | EUR         |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.089.644,89        | 4.250.000,00        | 4.250.000,00               | 2.870.872,94        | 1.379.127,06              | 0,00                    | 0,00        |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00                | 0,00                | 0,00                       | 0,00                | 0,00                      | 0,00                    | 0,00        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>6.089.644,89</b> | <b>4.250.000,00</b> | <b>4.250.000,00</b>        | <b>2.870.872,94</b> | <b>1.379.127,06</b>       | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> |

Die hier abgebildeten Einzahlungen resultieren aus der Vermarktung von Grundvermögen. Im Jahr 2017 konnten nicht alle geplanten Grundstücksvermarktungen haushaltswirksam zum Abschluss gebracht werden. Zum Teil waren Investoren – trotz ausgehandeltem Kaufvertrag – noch nicht bereit, einen notariellen Vertragsabschluss zu vollziehen. Ein weiterer Grund ist die gestiegene Komplexität solcher Grundstücksgeschäfte. Häufig werden Flächen nicht mehr nach dem Höchstgebotsprinzip vermarktet, sondern im Bestgebotsverfahren veräußert. Die Durchführung solcher Verfahren und die entsprechende Würdigung vorgelegter Konzepte nehmen mehr Zeit in Anspruch und sind auch von dem Zusammenspiel fachbereichsübergreifender Faktoren abhängig. Hinzu kam im Jahr 2017 ein unerwarteter personeller Engpass im Bereich des Liegenschaftsmanagements, auf den verfahrensbedingt erst im Laufe des Jahres 2018 durch Stellenbesetzungen reagiert werden kann.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.0000591 11 11 - Baulandkonzept**

|  | Ist<br>2016         | HH-Ansatz<br>2017 | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017         | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018 |
|--|---------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------------|------------|
|  | EUR                 | EUR               | EUR                        | EUR                 | EUR                       | EUR                     | EUR        |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.209.360,00        | 2.000.000,00      | 2.000.000,00               | 1.370.876,88        | 629.123,12                |                         |            |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00                | -1.212.000,00     | -1.212.000,00              | 0,00                | -1.212.000,00             | 809.700,00              |            |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>1.209.360,00</b> | <b>788.000,00</b> | <b>788.000,00</b>          | <b>1.370.876,88</b> | <b>-582.876,88</b>        | <b>809.700,00</b>       |            |

Im Jahr 2017 wurden alle möglichen Flächenverkäufe im Rahmen des Wohnbaulandkonzeptes abgewickelt. Die Auszahlungen für die Investitionsmaßnahmen im Rahmen der Erschließung von Wohnbaulandflächen wurden nicht in voller Höhe abgerufen bzw. benötigt. Weil die Umsetzung der investiven Baumaßnahmen im jeweiligen zuständigen Fachamt erfolgt, wurden die Mittel dorthin verschoben und werden dort im IST abgebildet.

**Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben**

**Produktgruppe: 2101 Bereitstellung schulischer Einrichtungen**

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.40000001 21 01 – Gute Schule 2020 - investiv**

|  | Ist<br>2016 | HH-Ansatz<br>2017 | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017      | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018  |
|--|-------------|-------------------|----------------------------|------------------|---------------------------|-------------------------|-------------|
|  | EUR         | EUR               | EUR                        | EUR              | EUR                       | EUR                     | EUR         |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00        | 9.195.108,00      | 9.195.108,00               | 0,00             | 9.195.108,00              | 0,00                    | 0,00        |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00        | -9.195.108,00     | -9.195.108,00              | -7.589,20        | -9.187.509,80             | 3.837.300,00            | 0,00        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                | <b>-7.598,20</b> | <b>7.598,20</b>           | <b>3.837.300,00</b>     | <b>0,00</b> |

Im Rahmen des Projekts Gute Schule 2020 wurde die Gesamtsumme ursprünglich auf der o.a. Sammelposition gleichmäßig auf die Laufzeit von 4 Jahren verteilt (9.195.108 EUR pro Jahr). Während der laufenden HH-Bewirtschaftung wurden die Ausgaben direkt über die Einzelmaßnahmen abgerechnet. Die entsprechenden Haushaltsmittel wurden über außer- bzw. überplanmäßige Mittelbereitstellungen in Höhe von 3,8 Mio. EUR auf den PSP-Elementen der Einzelmaßnahmen bereitgestellt. Der Mittelabruf wird im Jahr 2018 durch StA 20 erfolgen, um den Abrechnungszeitraum voll ausnutzen zu können. Somit erfolgten im HH-Jahr 2017 keine Einzahlungen bei dieser Investitionsmaßnahme.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.40000132 21 01 – GS Köllerholz-Schule**

|  | Ist<br>2016       | HH-Ansatz<br>2017  | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017       | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018        |
|--|-------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
|  | EUR               | EUR                | EUR                        | EUR               | EUR                       | EUR                     | EUR               |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 10.168,01         | 465.750,00         | 465.750,00                 | 26.574,41         | 439.175,59                | 99.144,00               | 0,00              |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -43.060,51        | -720.500,00        | -725.516,00                | -91.384,41        | -634.131,59               | 4.437,00                | -41.081,00        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-32.892,50</b> | <b>-254.750,00</b> | <b>-259.766,00</b>         | <b>-64.810,00</b> | <b>-194.956,00</b>        | <b>103.581,00</b>       | <b>-41.081,00</b> |

Inhalt der Investitionsmaßnahme ist zum einen die KInvFG-Maßnahme: Energetische Sanierung der Deckenstrahlheizung, Fenster und Fassade an der Sporthalle. Im Rahmen der Haushaltsplanung 2017 wurde diese Maßnahme mit einem Haushaltsansatz von 517.500 EUR veranschlagt. Der nicht verausgabte Eigenanteil des Ansatzes 2016 von 5.016 EUR wurde über eine Ermächtigungsübertragung in das HH Jahr 2017 fortgetragen. Während der laufenden HH-Bewirtschaftung wurden aufgrund des verzögerten Baufortschritts die Ansätze an die aktuelle Mittelabflussplanung der Zentralen Dienste angepasst. Hierdurch ergab sich eine Plan-Ist-Abweichung von rund 85.700 EUR. Des Weiteren ist in dieser Investitionsmaßnahme die Hochbausanierungsmaßnahme Fassade, Abdichtung und Erneuerung des Fußbodens in der Turnhalle enthalten. Der Haushaltsansatz wurde hierzu von 78.000 EUR veranschlagt. Der Baufortschritt ist nicht wie angenommen vorangegangen, sodass der Mittelabfluss nicht wie geplant erfolgte. Hierdurch ergab sich eine Plan-Ist-Abweichung von rund 5.650 EUR. Zusammen mit der o.g. KInvFG-Maßnahme ergibt sich eine Gesamtabweichung von rund 91.350 EUR.

Im Rahmen der Haushaltsplanung 2017 wurden Mittel in Höhe von 125.000 EUR für die Erneuerung der Lüftungsanlage an der Turnhalle der Köllerholz-Schule zur Verfügung gestellt. Mit Beschluss des Hochbausanierungsprogramms 2018/2019 wurde entschieden, die Lüftungsanlage teilweise aus dem Hochbausanierungsprogramm 2018 zu finanzieren. Die Maßnahme wurde daraufhin vollständig in das HHJ 2018 verschoben. Von den zur Verfügung stehenden Mitteln 2017 wurden durch außer- und überplanmäßige Mittelbereitstellung 110.000 EUR für weitere Maßnahmen im Haushalt auf den entsprechenden PSP-Elementen bereitgestellt.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.4000401 21 01 – Gym. Neues Gymnasium Bochum**

|  | Ist<br>2016  | HH-Ansatz<br>2017  | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017   | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018        |
|--|--------------|--------------------|----------------------------|---------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
|  | EUR          | EUR                | EUR                        | EUR           | EUR                       | EUR                     | EUR               |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00         | 315.000,00         | 315.000,00                 | 0,00          | 315.000,00                | 0,00                    | 0,00              |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00         | -717.400,00        | -717.400,00                | 906,45        | -718.306,45               | 60.750,00               | -31.540,00        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0,00,</b> | <b>-402.400,00</b> | <b>-402.400,00</b>         | <b>906,45</b> | <b>-403.306,45</b>        | <b>60.750,00</b>        | <b>-31.540,00</b> |

Inhalt der Investitionsmaßnahme ist zum einen der Anteil der Energetischen Sanierung (Dach, Fassade, Fenster, Technik) Sporthalle und Umkleidetrakt im Rahmen von KInvFG, zum anderen der Anteil der Energetischen Sanierung aus Gute Schule 2020. Die Maßnahme wurde zusammengefasst und in das Programm KPIV verschoben. Die Maßnahme wird im Haushaltsjahr 2018 beginnen und die Mittel wurden neu veranschlagt. In 2017 erfolgte demnach kein Mittelabfluss. Im Zuge des Jahresabschlusses 2017 erfolgte eine Ermächtigungsübertragung des nicht verausgabten Eigenanteils in Höhe von 31.540 EUR. Diese Mittel stehen nun als Puffer für KInvFG-Maßnahmen zur Verfügung.

➤ Investitionsmaßnahme: 6.4000702 21 01 – Ges. Heinrich-Böll-Gesamtschule

|  | Ist<br>2016          | HH-Ansatz<br>2017    | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017          | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018           |
|--|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|
|  | EUR                  | EUR                  | EUR                        | EUR                  | EUR                       | EUR                     | EUR                  |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00                 | 1.890.000,00         | 1.890.000,00               | 508.300,06           | 1.381.699,94              | 0,00                    | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.437.183,36        | -6.200.000,00        | -6.467.277,00              | -2.507.371,22        | -3.959.905,78             | 1.042.610,00            | -2.075.097,00        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-1.437.183,36</b> | <b>-4.310.000,00</b> | <b>-4.577.277,00</b>       | <b>-1.999.071,16</b> | <b>-2.578.205,84</b>      | <b>1.042.610,00</b>     | <b>-2.075.097,00</b> |

Inhalt der Investitionsmaßnahme ist zum einen die KInvFG-Maßnahme: Energetische Sanierung der Fenster und Fassaden. Im Rahmen der Haushaltsplanung 2017 wurde diese Maßnahme mit einem Haushaltsansatz in Höhe von 2.100.000 EUR veranschlagt. Während der laufenden HH-Bewirtschaftung wurden aufgrund des verzögerten Baufortschritts die Ansätze an die aktuelle Mittelabflussplanung der Zentralen Dienste angepasst. Im Jahr 2017 wurden rund 428.000 EUR abgewickelt und abgerechnet. Es erfolgten Zuwendungen von 508.000 EUR, da bereits im Jahr 2017 vorliegende Rechnungen erst im HH Jahr 2018 angewiesen worden sind. Somit wurde ein Ergebnis 2017 in Höhe von - 80.000 EUR festgestellt.

Des Weiteren ist in dieser Position Brandschutzmaßnahme von 4.100.000 EUR enthalten. Der nicht verausgabte Anteil des Ansatzes 2016 von 267.777 EUR wurde über eine Ermächtigungsübertragung in das HH Jahr 2017 fortgetragen. Gemäß Vorlage vom 20.06.17 (20171484) wurden Mittel zu den Maßnahmen Wilbergschule in Höhe von 900.000 EUR und Lessing-Schule in Höhe von 120.000 EUR übertragen (Üpl/Apl). Zum Jahresabschluss 2017 stellte sich heraus, dass es aufgrund des verzögerten Baufortschritts zu einer Abwicklung und Abrechnung von rund 2.079.000 EUR gekommen ist.

Der gesamte fortgeschriebene HH-Ansatz liegt bei 4.577.277 EUR. Das Ergebnis 2017 beträgt 1.999.000 EUR und ergibt sich aus den -80.000 EUR der o.g. KInvFG-Maßnahmen und aus den 2.079.000 EUR der Brandschutzmaßnahme. Die nicht verbrauchten Mitteln wurden in das HH 2018 übertragen.

**Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

**Produktgruppe: 36 01 Förd. v. Kindern i. Kindertagesbetreuung**

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

|  | Ist<br>2016        | HH-Ansatz<br>2017  | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017        | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018        |
|--|--------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
|  | EUR                | EUR                | EUR                        | EUR                | EUR                       | EUR                     | EUR               |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 771.511,01         | 900.900,00         | 900.900,00                 | 1.273.654,65       | -372.754,65               | 500.000,00              | 0,00              |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -957.527,55        | -1.001.000,00      | -1.061.971,21              | -1.536.761,99      | 474.790,78                | -587.075,00             | -16.535,00        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-186.016,54</b> | <b>-100.100,00</b> | <b>-161.071,21</b>         | <b>-263.107,34</b> | <b>102.036,13</b>         | <b>-87.075,00</b>       | <b>-16.535,00</b> |

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000214 36 01 Neubau Kita Ginsterweg**

|  | Ist<br>2016       | HH-Ansatz<br>2017  | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017        | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018  |
|--|-------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------|-------------|
|  | EUR               | EUR                | EUR                        | EUR                | EUR                       | EUR                     | EUR         |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 27.982,85         | 1.368.000,00       | 1.368.000,00               | 556.196,89         | 811.803,11                | 0,00                    | 0,00        |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -82.811,56        | -1.520.000,00      | -1.521.349,94              | -820.148,96        | -701.200,98               | 10.000,00               | 0,00        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-54.828,71</b> | <b>-152.000,00</b> | <b>-153.349,94</b>         | <b>-263.952,07</b> | <b>110.602,13</b>         | <b>10.000,00</b>        | <b>0,00</b> |

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

**Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

**Produktgruppe: 36 02 Kinder- und Jugendarbeit**

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000338 36 02 Umbaumaßnahme KJFH Amtsstr. 10-12**

|  | Ist<br>2016 | HH-Ansatz<br>2017 | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017       | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018        |
|--|-------------|-------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
|  | EUR         | EUR               | EUR                        | EUR               | EUR                       | EUR                     | EUR               |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00        | 538.000,00        | 538.000,00                 | 51.465,60         | 486.534,40                | 0,00                    | 0,00              |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00        | -538.000,00       | -602.910,17                | -68.575,53        | -534.334,64               | 0,00                    | -69.234,38        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>-64.910,17</b>          | <b>-17.109,93</b> | <b>-47.800,24</b>         | <b>0,00</b>             | <b>-69.234,38</b> |

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

**Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation**

**Produktgruppe: 51 02 Bauleit-,Entwicklungs-,Mobilitätsplanung**

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000177 51 02 Sanierungsgebiet Dahlhausen StA 61**

|  | Ist<br>2016        | HH-Ansatz<br>2017  | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017        | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018        |
|--|--------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
|  | EUR                | EUR                | EUR                        | EUR                | EUR                       | EUR                     | EUR               |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 269.966,42         | 616.000,00         | 616.000,00                 | 911.288,91         | -295.288,91               | 1.201.020,00            | 0,00              |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -469.306,00        | -770.000,00        | -1.051.424,00              | -1.264.903,18      | 213.479,18                | -1.201.020,00           | -35.000,00        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-199.339,58</b> | <b>-154.000,00</b> | <b>-435.424,00</b>         | <b>-353.614,27</b> | <b>-81.809,73</b>         | <b>0,00</b>             | <b>-35.000,00</b> |

Im Sanierungsgebiet Dahlhausen konnten im Jahr 2017 ein Großteil der Einzelmaßnahmen schlussgerechnet werden, die in den Vorjahren teilweise zu Minderauszahlungen geführt haben. Unter anderem der Otto-Wels-Platz, das Parkband 2 und die Spielzone West. Außerdem konnte ein Großteil an Mitteln für den Geh- und Radweg aufgewendet werden. Es handelt sich hierbei um eine Fördermaßnahme, so dass Fördermittel in Höhe von 80 % der Ausgaben abgerufen werden konnten.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.0000254 51 02 Fortführung Westend Goldhamme**

|  | Ist<br>2016        | HH-Ansatz<br>2017  | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017      | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018         |
|--|--------------------|--------------------|----------------------------|------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
|  | EUR                | EUR                | EUR                        | EUR              | EUR                       | EUR                     | EUR                |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 217.812,89         | 1.253.740,00       | 1.253.740,00               | 381.396,50       | 872.343,50                | 1.063.048,00            | 0,00               |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -582.258,10        | -1.567.175,00      | -1.922.937,00              | -302.001,17      | -1.620.935,83             | -1.063.048,00           | -286.178,00        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-364.445,21</b> | <b>-313.435,00</b> | <b>-669.197,00</b>         | <b>79.395,33</b> | <b>-748.592,33</b>        | <b>0,00</b>             | <b>-286.178,00</b> |

Seit 2015 läuft die Fördermaßnahme Soziale Stadt Bochum Westend mit der Fortführung Goldhamme. Für 2017 war die Umsetzung eines Teils der Gestaltung von Wohnstraßen geplant. Die Maßnahme konnte im Herbst vergeben und ein kleiner Teil des Auftrages ausgezahlt werden. Im Jahr 2018 wird der Auftrag vollständig abgerechnet werden können.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.0000272 51 02 Soziale Stadt Wattenscheid**

|  | Ist<br>2016       | HH-Ansatz<br>2017  | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017        | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018         |
|--|-------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
|  | EUR               | EUR                | EUR                        | EUR                | EUR                       | EUR                     | EUR                |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 474.254,39        | 2.275.100,00       | 2.275.100,00               | 868.880,68         | 1.406.219,32              | 1.210.668,00            | 0,00               |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -492.409,73       | -2.675.500,00      | -3.002.696,00              | -1.056.856,51      | -1.945.839,49             | -1.210.668,00           | -184.101,53        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-18.155,34</b> | <b>-400.400,00</b> | <b>-727.596,00</b>         | <b>-187.975,83</b> | <b>-539.620,17</b>        | <b>0,00</b>             | <b>-184.101,53</b> |

Die Fördermaßnahme Soziale Stadt Wattenscheid hat 2016 begonnen. Im Jahr 2017 wurde hauptsächlich der erste Bauabschnitt der Sanierung der Pestalozzi Realschule abgerechnet. Die Planungen für die Maßnahme Abenteuerspielplatz Hüllerstraße wurden abgeschlossen und es wurde mit der Umsetzung der Maßnahme begonnen. Die Abrechnung erfolgt im Jahr 2018.

➤ Investitionsmaßnahme: 6.00000323 51 02 Soziale Stadt Werne-Lgdr.-Alter Bahnhof

|  | Ist<br>2016      | HH-Ansatz<br>2017  | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017      | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018         |
|--|------------------|--------------------|----------------------------|------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
|  | EUR              | EUR                | EUR                        | EUR              | EUR                       | EUR                     | EUR                |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00             | 822.400,00         | 822.400,00                 | 4.453,21         | 817.946,79                | 77.832,00               | 0,00               |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -2.068,07        | -1.099.000,00      | -1.145.751,00              | -64.739,50       | -1.081.011,50             | -77.832,00              | -227.690,00        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-2.068,07</b> | <b>-276.600,00</b> | <b>-323.351,00</b>         | <b>60.286,29</b> | <b>-263.064,71</b>        | <b>0,00</b>             | <b>-227.690,00</b> |

Das integrierte Stadtentwicklungskonzept Werne-Langendreer-Alter Bahnhof ist Anfang 2017 neu gestartet. Um eine reibungslose Abwicklung der einzelnen Maßnahmen zu gewährleisten, ist eine umfassende Planung unabdingbar. Für verschiedene große Projekte wie den Umbau der Kirchscheule zur Bezirksmusikschule, die Einrichtung eines Stadtteilladens und den Neubau des Kinder-Jugend-Freizeithauses Inpoint wurden die Ausschreibungen für die Planungen durchgeführt und vergeben. Auch die Ausschreibung der Vergabe für die Umsetzung hat in diesen Projekten zum Teil begonnen, jedoch ist es zu zeitlichen Verzögerungen gekommen, sodass mit der Umsetzung erst im Jahre 2018 angefangen werden kann. Weiterhin waren im Bereich der Festwerte die Pflanzung neuer Bäume geplant, diese Maßnahme wurde in das Jahr 2020 ff verschoben.

**Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung**

**Produktgruppe 53 04 Abwasserbeseitigung**

➤ Investitionsmaßnahme: 6.00000320 53 04 Baumaßnahme Wattenscheider Bach

|  | Ist<br>2016        | HH-Ansatz<br>2017  | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017       | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018         |
|--|--------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
|  | EUR                | EUR                | EUR                        | EUR               | EUR                       | EUR                     | EUR                |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 405.280,00        | -405.280,00               | 0,00                    | 0,00               |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -704.963,85        | -400.000,00        | -956.497,00                | -264.435,25       | -692.061,75               | -52.000,00              | -461.000,00        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-704.963,85</b> | <b>-400.000,00</b> | <b>-956.497,00</b>         | <b>140.844,75</b> | <b>-1.097.341,75</b>      | <b>-52.000,00</b>       | <b>-461.000,00</b> |

Es haben sich bei der Baumaßnahme Abweichungen aufgrund externer Umplanungen bei den Sonderbauwerken, bei der Anbindung der Berliner Straße sowie durch eine erforderliche zusätzliche technische Ausstattung, ergeben. Die Zuwendungsmittel werden unterjährig nach dem Baufortschritt, den Bauausgaben und jeweiliger Förderquote abgerufen. Durch Verzögerungen bei der Umsetzung verschieben sich die Mittelabrufe entsprechend.

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

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

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000059 54 01 Erschließungsmaßnahme Gemeindestr. überbezirklich**

|  | <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b> | <b>+/- Fortge.<br/>Ansatz/Ist</b> | <b>APL / ÜPL<br/>s. Buchung</b> | <b>ÜE<br/>2018</b> |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------|
|  | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                        | <b>EUR</b>                      | <b>EUR</b>         |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00                | 500.000,00                | 500.000,00                         | 0,00                | 500.000,00                        | 0,00                            | 0,00               |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00                | 0,00                      | 0,00                               | 0,00                | 0,00                              | 0,00                            | 0,00               |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0,00</b>         | <b>500.000,00</b>         | <b>500.000,00</b>                  | <b>0,00</b>         | <b>500.000,00</b>                 | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>        |

Es handelt sich um ein Sammel-PSP-Element für die zentrale Planung. Die Vereinnahmung erfolgt bei den Einzelmaßnahmen.

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000172 54 01 ZOB**

|  | <b>Ist<br/>2016</b> | <b>HH-Ansatz<br/>2017</b> | <b>Fortgeschr.<br/>Ansatz 2017</b> | <b>Ist<br/>2017</b>  | <b>+/- Fortge.<br/>Ansatz/Ist</b> | <b>APL / ÜPL<br/>s. Buchung</b> | <b>ÜE<br/>2018</b> |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------|
|  | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>                | <b>EUR</b>                         | <b>EUR</b>           | <b>EUR</b>                        | <b>EUR</b>                      | <b>EUR</b>         |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 350.000,00          | 1.217.700,00              | 1.217.700,00                       | 183.700,00           | 1.034.000,00                      | 0,00                            | 0,00               |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -146.589,76         | -2.970.000,00             | -3.517.878,97                      | -2.421.335,85        | -1.096.543,12                     | 0,00                            | -13.208,06         |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>203.410,24</b>   | <b>-1.752.300,00</b>      | <b>-2.300.178,97</b>               | <b>-2.237.635,85</b> | <b>-62.543,12</b>                 | <b>0,00</b>                     | <b>-13.208,06</b>  |

Die Maßnahme wurde termingerecht abgeschlossen. Derzeit erfolgen noch der Rückbau des Ersatz-ZOB in der Ferdinandstraße sowie Restarbeiten an der Dachkonstruktion. In der vorliegenden Übersicht des Finanzstellenberichts erfolgt die Darstellung auf Basis der Monate Januar bis Dezember eines Jahres. Da über den Jahreswechsel hinaus Buchungen erfolgen, ergeben sich weitere Auszahlungen für Investitionstätigkeiten von 3,5 Mio. EUR sowie Einzahlungen für Investitionstätigkeiten von 400.000 EUR. Die Zuwendungsmittel werden unterjährig nach dem Baufortschritt/ den Bauausgaben, der jeweiligen Förderquote und der für das jeweilige Haushaltsjahr bewilligten Zuwendung abgerufen. So kann es über die Jahreswechsel zu Verschiebungen im Mittelabruf kommen. Die Vereinnahmung erfolgt dann in einem späteren Haushaltsjahr. Der Eigenanteil der noch verfügbaren Haushaltsmittel wurde in das Haushaltsjahr 2018 übertragen.

➤ Investitionsmaßnahme 6.0000355 54 01 Radschnellweg

|  | Ist<br>2016 | HH-Ansatz<br>2017 | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017      | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018        |
|--|-------------|-------------------|----------------------------|------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
|  | EUR         | EUR               | EUR                        | EUR              | EUR                       | EUR                     | EUR               |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00        | 330.000,00        | 330.000,00                 | 11.500,00        | 318.500,00                | 0,00                    | 0,00              |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00        | -350.000,00       | -353.669,98                | -13.475,58       | -340.194,40               | 0,00                    | -19.813,58        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0,00</b> | <b>-20.000,00</b> | <b>-23.669,98</b>          | <b>-1.975,58</b> | <b>-21.694,40</b>         | <b>0,00</b>             | <b>-19.813,58</b> |

Die Zuwendungsmittel werden unterjährig nach dem Baufortschritt/ den Bauausgaben, der jeweiligen Förderquote und der für das jeweilige Haushaltsjahr bewilligten Zuwendung abgerufen. Die Planungen für die Umsetzungen des ersten Teilabschnittes des Radschnellweges waren in 2017 noch nicht so weit fortgeschritten, dass ein größerer Mittelabfluss und ein damit einhergehender Abruf von Fördermitteln erfolgen konnten. Der Eigenanteil der verfügbaren Haushaltsmittel wurde in das Haushaltsjahr 2018 übertragen.

➤ Investitionsmaßnahme 6.0000651 54 01 Westkreuz

|  | Ist<br>2016        | HH-Ansatz<br>2017 | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017       | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018  |
|--|--------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|-------------|
|  | EUR                | EUR               | EUR                        | EUR               | EUR                       | EUR                     | EUR         |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00               | 0,00              | 0,00                       | 647.000,00        | -647.000,00               | 0,00                    | 0,00        |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -341.125,00        | 0,00              | 0,00                       | -370,66           | 370,66                    | 0,00                    | 0,00        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-341.125,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                | <b>646.629,34</b> | <b>-646.629,34</b>        | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> |

Zuwendungsmittel werden unterjährig nach dem Baufortschritt/ den Bauausgaben und der für das jeweilige Haushaltsjahr bewilligten Zuwendungen abgerufen. Aufgrund des Ausgabenstandes aus Vorjahren konnten in 2017 noch 647.000 EUR abgerufen werden.

➤ Investitionsmaßnahme 6.0000700 54 01 Beleuchtungsanlagen

|  | Ist<br>2016        | HH-Ansatz<br>2017  | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017          | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018  |
|--|--------------------|--------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------|-------------|
|  | EUR                | EUR                | EUR                        | EUR                  | EUR                       | EUR                     | EUR         |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 243.409,90         | 900.000,00         | 900.000,00                 | 573.109,96           | 326.890,04                | 0,00                    | 0,00        |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.121.872,49      | -1.789.300,00      | -1.789.300,00              | -2.058.816,27        | 269.516,27                | 0,00                    | 0,00        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-878.462,59</b> | <b>-889.300,00</b> | <b>-889.300,00</b>         | <b>-1.485.706,31</b> | <b>596.406,31</b>         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> |

Die Zuwendungsmittel werden unterjährig nach dem Baufortschritt/ den Bauausgaben, der jeweiligen Förderquote und der für das jeweilige Haushaltsjahr bewilligten Zuwendung abgerufen. So kann es über den Jahreswechsel zu Verschiebungen im Mittelabruf kommen. Die Vereinnahmung erfolgt dann in einem späteren Haushaltsjahr. Die Abweichung bei Auszahlungen für Investitionstätigkeiten resultiert aus Rechnungen von 280.000 EUR, die noch dem Haushaltsjahr 2016 zuzuordnen sind, jedoch erst in 2017 abgerechnet wurden.

➤ **Investitionsmaßnahme 6.5000202 54 01 Kortumstr.**

|  | Ist<br>2016        | HH-Ansatz<br>2017 | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017        | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018        |
|--|--------------------|-------------------|----------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
|  | EUR                | EUR               | EUR                        | EUR                | EUR                       | EUR                     | EUR               |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 158.634,28         | 0,00              | 0,00                       | 519.866,14         | -519.866,14               | 0,00                    | 0,00              |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -368.445,56        | 0,00              | -886.237,05                | -682.505,62        | -203.731,43               | 0,00                    | -45.287,65        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-209.811,28</b> | <b>0,00</b>       | <b>-886.237,05</b>         | <b>-162.639,48</b> | <b>-723.597,57</b>        | <b>0,00</b>             | <b>-45.287,65</b> |

Der 8. Bauabschnitt wurde termingerecht abgeschlossen und befindet sich in der Schlussabrechnungsphase. Der 6. Bauabschnitt wurde Anfang 2018 planmäßig begonnen. Die Eigenanteile der noch zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel wurden in das Haushaltsjahr 2018 übertragen. Die Zuwendungsmittel werden unterjährig nach dem Baufortschritt/ den Bauausgaben, der jeweiligen Förderquote und der für das jeweilige Haushaltsjahr bewilligten Zuwendung abgerufen. Aufgrund des Ausgabenstandes der Maßnahme konnten Fördermittel in Höhe von 519.866,14 EUR in 2017 abgerufen werden.

➤ **Investitionsmaßnahme 6.5000250 54 01 Ostring**

|  | Ist<br>2016        | HH-Ansatz<br>2017 | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017        | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018       |
|--|--------------------|-------------------|----------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------|------------------|
|  | EUR                | EUR               | EUR                        | EUR                | EUR                       | EUR                     | EUR              |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00               | 518.700,00        | 518,700,00                 | 0,00               | 518.700,00                | 0,00                    | 0,00             |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -650.683,51        | -526.300,00       | -702,179,64                | -597.236,17        | -104.943,47               | 0,00                    | -3.524,99        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-650.683,51</b> | <b>-7.600,00</b>  | <b>-183,479,64</b>         | <b>-597.236,17</b> | <b>413,756,53</b>         | <b>0,00</b>             | <b>-3.524,99</b> |

Die Maßnahme wurde termingerecht durchgeführt. Es wurden nicht alle Haushaltsmittel verausgabt, da die Maßnahme günstiger wurde als geplant. Es besteht eine vertraglich geregelte Kostenbeteiligung. Der Mittelabruf für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit erfolgt im Haushaltsjahr 2018.

➤ Investitionsmaßnahme 6.5000500 54 01 Bessemerstr.

|  | Ist<br>2016        | HH-Ansatz<br>2017 | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017       | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018  |
|--|--------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|-------------|
|  | EUR                | EUR               | EUR                        | EUR               | EUR                       | EUR                     | EUR         |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 172.219,15         | 0,00              | 0,00                       | 291.411,93        | -291.411,93               | 0,00                    | 0,00        |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -519.595,34        | 0,00              | -12.324,00                 | 4.247,40          | -16.571,40                | 1.604,00                | 0,00        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-347.376,19</b> | <b>0,00</b>       | <b>-12.324,00</b>          | <b>295.659,33</b> | <b>-307.983,33</b>        | <b>1.604,00</b>         | <b>0,00</b> |

Die Maßnahme wurde in 2016 termingerecht zum Abschluss gebracht. Hinsichtlich einer Überzahlung mussten Rückzahlungen an die Stadt Bochum als auch an den Zuwendungsgeber getätigt werden. Die Zuwendungsmittel werden unterjährig nach dem Baufortschritt/ den Bauausgaben, der jeweiligen Förderquote und der für das jeweilige Haushaltsjahr bewilligten Zuwendung abgerufen. Aufgrund des Ausgabenstandes aus Vorjahren konnten noch 291.411,93 EUR in 2017 abgerufen werden.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50001525 54 01 Bochumer Str.

|  | Ist<br>2016       | HH-Ansatz<br>2017  | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017       | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018         |
|--|-------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
|  | EUR               | EUR                | EUR                        | EUR               | EUR                       | EUR                     | EUR                |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 40.800,00         | 380.000,00         | 380.000,00                 | 736.200,00        | -356.200,00               | 0,00                    | 0,00               |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -87.722,47        | -750.000,00        | -989.250,00                | -1.369,69         | -987.880,31               | 42.710,00               | -343.836,63        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-46.922,47</b> | <b>-370.000,00</b> | <b>-609.250,00</b>         | <b>734.830,31</b> | <b>-1.344.080,31</b>      | <b>42.710,00</b>        | <b>-343.836,63</b> |

Die Baumaßnahme wurde im Herbst 2017 begonnen. Die bisher eingereichten Rechnungen wurden durch das StA 66 geprüft und zur weiteren Anzahlung an die Bogestra weitergeleitet. Von dort ist bisher keine Rechnung zur Kostenbeteiligung eingereicht worden. Die Eigenanteile der Maßnahme wurden in das Haushaltsjahr 2018 übertragen. Die Zuwendungsmittel werden unterjährig nach dem Baufortschritt/ den Bauausgaben, der jeweiligen Förderquote und der für das jeweilige Haushaltsjahr bewilligten Zuwendung abgerufen. Aufgrund des Ausgabenstandes aus Vorjahren konnten noch 736.200 EUR in 2017 abgerufen werden.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50005905 54 01 Wittener Str.

|  | Ist<br>2016        | HH-Ansatz<br>2017    | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017       | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018           |
|--|--------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|
|  | EUR                | EUR                  | EUR                        | EUR               | EUR                       | EUR                     | EUR                  |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00               | 0,00                 | 0,00                       | 390.000,00        | -390.000,00               | 0,00                    | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -127.417,41        | -3.000.000,00        | -3.513.281,06              | -203.478,31       | -3.309.802,75             | 0,00                    | -1.060.886,59        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-127.417,41</b> | <b>-3.000.000,00</b> | <b>-3.513.281,06</b>       | <b>186.521,69</b> | <b>-3.699.802,75</b>      | <b>0,00</b>             | <b>-1.060.886,59</b> |

Die Zuwendungsmittel werden unterjährig nach dem Baufortschritt/ den Bauausgaben und der jeweiligen Förderquote abgerufen. Aufgrund des gesamten Ausgabenstandes der gesamten Maßnahme konnten 278.000 EUR in 2017 abgerufen werden. Da es bei der Bauausführung zu zeitlichen Verschiebungen gekommen ist, wurde der Eigenanteil der noch verfügbaren Haushaltsmittel in das Haushaltsjahr 2018 übertragen.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50008005 54 01 An der Holtbrücke.

|  | Ist<br>2016       | HH-Ansatz<br>2017  | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017          | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018         |
|--|-------------------|--------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
|  | EUR               | EUR                | EUR                        | EUR                  | EUR                       | EUR                     | EUR                |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00              | 500.000,00         | 500.000,00                 | 0,00                 | 500.000,00                | 0,00                    | 0,00               |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -48.293,79        | -1.000.000,00      | -1.291.326,76              | -1.077.704,91        | -213.621,85               | 0,00                    | -152.289,97        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-48.293,79</b> | <b>-500.000,00</b> | <b>-791.326,76</b>         | <b>-1.077.704,91</b> | <b>286.378,15</b>         | <b>0,00</b>             | <b>-152.289,97</b> |

Der 1. Bauabschnitt wurde im Februar 2018 beendet. Im Anschluss daran wurde der 2. Bauabschnitt aufgrund der im Vorfeld erforderlichen bergbaulichen Sicherung mit Verzögerungen begonnen. Für die Maßnahme besteht eine vertraglich geregelte Kostenbeteiligung. Die Mittel sollen im Haushaltsjahr 2018 abgerufen werden. In der vorliegenden Übersicht des Finanzstellenberichts erfolgt die Darstellung auf Basis der Monate Januar bis Dezember eines Jahres. Da jedoch auch über den Jahreswechsel hinaus Buchungen erfolgen, ergeben sich weitere Auszahlungen für Investitionstätigkeiten von rd. 1,14 Mio. EUR. Die restlichen noch zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel wurden in das Haushaltsjahr 2018 übertragen.

**Produktgruppe: 54 02 Stadtbahn und ÖPNV**

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000545 5402 Stadtbahn GbR**

|  | Ist<br>2016          | HH-Ansatz<br>2017  | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017          | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018           |
|--|----------------------|--------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|
|  | EUR                  | EUR                | EUR                        | EUR                  | EUR                       | EUR                     | EUR                  |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00                 | 2.305.200,00       | 2.305.200,00               | 70.129,57            | 2.235.070,43              | 0,00                    | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -2.411.920,23        | -3.240.000,00      | -7.597.938,77              | -3.806.981,72        | -3.790.957,05             | 39.382,00               | -2.244.632,00        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-2.411.920,23</b> | <b>-934.800,00</b> | <b>-5.292.738,77</b>       | <b>-3.736.852,15</b> | <b>-1.555.886,62</b>      | <b>39.382,00</b>        | <b>-2.244.632,00</b> |

Die Investitionsmaßnahme stellt zum größten Teil den Neubau des Bahnhofes Gesundheitscampus dar. Die Abweichung bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit resultiert aus der unterschiedlichen Berücksichtigung von Fördermitteln.

Die Abweichung bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit resultiert aus den Bauzeitverzögerungen von ca. 24 Monaten bei den Gleis- und Rohbauarbeiten beim Neubau des Bahnhofes Gesundheitscampus. Nach Erhalt der Betriebserlaubnis wurde der Bahnhof Gesundheitscampus im November 2017 eröffnet. Die eingeplanten Auszahlungen konnten nicht wie geplant getätigt werden, weil die zeitaufwendigen Schlussabrechnungen mit den Auftragnehmern auch ein halbes Jahr nach der Eröffnung noch nicht abgeschlossen sind. Zum Teil können die Schlussabrechnungen nicht erfolgen, weil nachträgliche Mängelbeseitigungen oder Restarbeiten inklusive Nachtragsverhandlungen durchgeführt werden. Die darauf anhängigen Ingenieurplanungs- und Überwachungsrechnungen können nicht schlussgerechnet werden, da deren Endabrechnung die anrechenbaren Kosten aus der Rohbau-Schlussrechnung erfordert.

**Produktgruppe: 54 03 Nahverkehrsangelegenheiten ÖPNV**

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000219 5403 Bushaltestellen**

|  | Ist<br>2016       | HH-Ansatz<br>2017 | Fortgeschr.<br>Ansatz 2017 | Ist<br>2017       | +/- Fortge.<br>Ansatz/Ist | APL / ÜPL<br>s. Buchung | ÜE<br>2018         |
|--|-------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
|  | EUR               | EUR               | EUR                        | EUR               | EUR                       | EUR                     | EUR                |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 438.015,54        | 280.000,00        | 280.000,00                 | 578.000,34        | -298.000,34               | 0,00                    | 0,00               |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -336.280,01       | -280.000,00       | -494.735,21                | -252.985,53       | -241.749,68               | 0,00                    | -162.781,06        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>101.735,53</b> | <b>0,00</b>       | <b>-214.735,21</b>         | <b>325.014,81</b> | <b>-539.750,02</b>        | <b>0,00</b>             | <b>-162.781,06</b> |

Es handelt sich um Maßnahmen zum barrierefreien Ausbau von Haltestellen sowie um Maßnahmen, die im Zuge von Neubauten abgewickelt werden. In der vorliegenden Übersicht des Finanzstellenberichts erfolgt die Darstellung auf Basis der Monate Januar bis Dezember eines Jahres. Da jedoch auch über den Jahreswechsel hinaus Buchungen erfolgen, ergeben sich weitere Auszahlungen für Investitionstätigkeiten von rd. 332.000 EUR. Die Abweichung bei den Auszahlungen von Investitionstätigkeiten ergibt sich daraus, dass sich ein Großteil der Maßnahmen noch im Bau befindet, wodurch noch keine Schlussrechnungen vorliegen. Die Eigenanteile der noch verfügbaren Haushaltsmittel wurden in das Haushaltsjahr 2018 übertragen. Bei der Einzahlung aus Investitionstätigkeit handelt es sich um die pauschalierte Überweisung des Fördergebers.

## 5.6 Finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Zum 31.12.2017 bestanden seitens der Stadt Bochum finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 252.646 TEUR.

Sie setzen sich wie folgt zusammen:

### Bürgschaften:

|                                   |                    |
|-----------------------------------|--------------------|
| für Wohnungsbau                   | 6.374 TEUR         |
| für Handel, Industrie und Gewerbe | 81.323 TEUR        |
| für sonstige Zwecke               | 1.078 TEUR         |
| <b>Gesamt</b>                     | <b>88.775 TEUR</b> |

### Vertraglich eingegangene finanzielle Verpflichtungen:

|                         |                     |
|-------------------------|---------------------|
| bestimmter Dauer        | 149.913 TEUR        |
| unbestimmter Dauer p.a. | 13.958 TEUR         |
| <b>Gesamt</b>           | <b>163.871 TEUR</b> |

### Eventualverbindlichkeiten:

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

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

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

Im **Kommunalkredit-Portfolio** sind zum 31.12.2017 keine Derivate im Bestand. Es erfolgten auch keine Neuabschlüsse von Derivaten im Jahr 2017. Das schließt sowohl sicherheitsorientierte Derivate der Risikostufen A und B als auch chancenorientierte Derivate der Risikostufen C, D und E gemäß Richtlinie zum Zins- und Schuldenmanagement vom 30.03.2017 ein.

Im **Kassenkredit-Portfolio** sind zum 31.12.2017 ebenfalls keine Derivate im Bestand. Es erfolgten auch keine Neuabschlüsse von Derivaten im Jahr 2017. Das schließt sowohl sicherheitsorientierte Derivate der Risikostufen A und B als auch chancenorientierte Derivate der Risikostufen C, D und E gemäß Richtlinie zum Zins- und Schuldenmanagement vom 30.03.2017 ein.

Der zum 31.12.2016 dem **Kassenkredit-Portfolio** zugeordnete Zero-Cost-Collar (sicherheitsorientiertes Derivat der Risikostufe B) mit einem Volumen von 40.000.000,00 EUR ist planmäßig zum 10.10.2017 ausgelaufen. Dieser hat kurzfristige Kassenkredite gegen steigende Zinsen (oberhalb der Zinsobergrenze) abgesichert, wobei aber gleichzeitig ein Teil der Zinsvorteile bei sinkenden Zinsen aufgegeben wurde (unterhalb der Zinsuntergrenze). Die Kombination von Zinsobergrenze und Zinsuntergrenze ermöglichte einen Geschäftsabschluss ohne zusätzlich anfallende Kosten.

### 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:

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| ▪ Niederschlagswasser 2014 | 63.916,00 EUR  |
| ▪ Niederschlagswasser 2015 | 223.780,00 EUR |
| ▪ Niederschlagswasser 2016 | 264.116,00 EUR |
| ▪ Krankentransport 2014    | 3.810,63 EUR   |
| ▪ Krankentransport 2015    | 55.447,59 EUR  |
| ▪ Notarzteinsatz 2015      | 152.865,53 EUR |

**5.8 Anlagen zum Anhang**

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

| Anlagenspiegel |  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                 |                 |                     | Abschreibungen         |                        |                              | Buchwert         |                  |
|----------------|--|--------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|------------------|------------------|
|                |  | Stand am<br>31.12.2016               | Zugänge<br>2017 | Abgänge<br>2017 | Umbuchungen<br>2017 | Abschreibungen<br>2017 | Zuschreibungen<br>2017 | Kumulierte<br>Abschreibungen | am<br>31.12.2017 | am<br>31.12.2016 |
|                |  | EUR                                  | EUR             | EUR             | EUR                 | EUR                    | EUR                    | EUR                          | EUR              | EUR              |
|                |  |                                      | +               | -               | +/-                 | -                      | +                      | -                            |                  |                  |
| 1.             | Immaterielle Vermögensgegenstände                    | 10.615.664,71                        | 1.307.576,74    | -435.021,61     | 112.584,72          | -982.206,60            | 0,00                   | -7.781.001,87                | 3.819.802,69     | 3.547.210,56     |
| 2.             | Sachanlagen  | 3.862.414.989,31                     | 86.176.116,15   | -27.120.829,01  | -112.584,72         | -80.911.730,66         | 0,00                   | -628.848.116,81              | 3.292.509.574,92 | 3.307.507.809,79 |
| 2.1            | Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte       | 309.304.693,23                       | 3.017.716,60    | -2.596.297,06   | 568.108,39          | -1.407.606,44          | 0,00                   | -14.006.133,46               | 296.288.087,70   | 296.721.776,12   |
| 2.1.1          | Grünflächen  | 141.236.823,21                       | 1.426.210,81    | -300.098,90     | 225.031,22          | -1.170.720,06          | 0,00                   | -12.315.268,48               | 130.272.697,86   | 130.092.274,79   |
| 2.1.2          | Ackerland  | 18.878.503,55                        | 1.506.486,22    | -1.770,39       | -27,00              | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                         | 20.383.192,38    | 18.878.503,55    |
| 2.1.3          | Wald, Forsten  | 25.773.594,03                        | 29.645,11       | -519,91         | 17,00               | -209,44                | 0,00                   | -331,61                      | 25.802.404,62    | 25.773.471,86    |
| 2.1.4          | Sonstige unbebaute Grundstücke                       | 123.415.772,44                       | 55.374,46       | -2.293.907,86   | 343.087,17          | -236.676,94            | 0,00                   | -1.690.533,37                | 119.829.792,84   | 121.977.525,92   |
| 2.2            | Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte         | 1.069.527.347,30                     | 13.768.598,69   | -11.600.410,22  | 6.012.475,68        | -25.139.607,37         | 0,00                   | -177.286.565,19              | 900.421.446,26   | 914.038.128,66   |
| 2.2.1          | Kindertageseinrichtung                               | 42.691.831,77                        | 1.666.467,60    | 0,00            | 1.444.480,21        | -996.906,32            | 0,00                   | -7.404.798,19                | 38.397.981,39    | 36.283.939,90    |
| 2.2.2          | Schulen  | 541.316.148,13                       | 5.913.441,60    | -8.332.834,50   | 1.694.075,75        | -10.176.786,94         | 0,00                   | -85.159.469,14               | 455.431.361,84   | 463.876.042,53   |
| 2.2.3          | Wohnbauten   | 27.923.383,74                        | 342.717,95      | -532.374,72     | 1.684.630,36        | -929.618,77            | 0,00                   | -3.906.312,12                | 25.512.045,21    | 24.819.551,94    |
| 2.2.4          | Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude     | 457.595.983,66                       | 5.845.971,54    | -2.735.201,00   | 1.189.289,36        | -13.036.295,34         | 0,00                   | -80.815.985,74               | 381.080.057,82   | 389.058.594,29   |
| 2.3            | Infrastrukturvermögen                                | 2.243.139.292,44                     | 16.569.201,71   | -11.508.540,10  | 6.632.822,81        | -46.299.744,60         | 0,00                   | -372.761.189,35              | 1.882.071.587,51 | 1.913.593.448,73 |
| 2.3.1          | Grund und Boden des Infrastrukturvermögens           | 309.089.215,65                       | 47.254,64       | -29.231,61      | -2.150,40           | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                         | 309.105.088,28   | 309.089.215,65   |
| 2.3.2          | Brücken und Tunnel                                   | 67.507.525,27                        | 79.434,72       | -17.234,08      | 19,41               | -1.437.184,20          | 0,00                   | -11.789.323,60               | 55.780.421,72    | 57.149.012,21    |
| 2.3.3          | Gleisanlagen m. Streckenaus- u. Sicherheitsanlagen   | 352.868.822,87                       | 121.005,36      | 0,00            | 107.906,39          | -8.191.710,82          | 0,00                   | -35.140.192,30               | 317.957.542,32   | 325.920.341,39   |
| 2.3.4          | Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen        | 621.822.772,63                       | 2.535.089,65    | -942.292,56     | 3.543.845,19        | -12.366.231,67         | 0,00                   | -106.551.098,17              | 520.408.316,74   | 527.311.766,68   |
| 2.3.5          | Straßen m. Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen | 877.760.510,74                       | 13.786.417,34   | -10.519.781,85  | 2.837.907,51        | -24.033.481,38         | 0,00                   | -217.318.635,90              | 666.546.417,84   | 681.723.470,37   |
| 2.3.6          | Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens           | 14.090.445,28                        | 0,00            | 0,00            | 145.294,71          | -271.136,53            | 0,00                   | -1.961.939,38                | 12.273.800,61    | 12.399.642,43    |
| 2.4            | Bauten auf fremdem Grund und Boden                   | 4.129.869,44                         | 0,00            | 0,00            | 164.899,97          | -136.823,04            | 0,00                   | -1.138.397,75                | 3.156.371,66     | 3.128.294,73     |
| 2.5            | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                    | 63.243.162,15                        | 137.693,10      | 0,00            | 30.699,09           | 0,00                   | 0,00                   | -11.068,50                   | 63.400.485,84    | 63.232.093,65    |
| 2.6            | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge          | 57.447.944,09                        | 3.386.989,63    | -379.600,04     | 1.602.976,03        | -4.988.705,04          | 0,00                   | -34.593.714,31               | 27.464.595,40    | 27.528.147,49    |
| 2.7            | Betriebs- und Geschäftsausstattung                   | 45.261.676,01                        | 3.202.824,24    | -630.171,80     | -170.440,42         | -2.939.244,17          | 0,00                   | -29.051.048,25               | 18.612.839,78    | 18.904.915,76    |
| 2.8            | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau               | 70.361.004,65                        | 46.093.092,18   | -405.809,79     | -14.954.126,27      | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                         | 101.094.160,77   | 70.361.004,65    |

| Anlagenspiegel |                                    | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                      |                       |                          | Abschreibungen              |                                  |                                   | Buchwert                |                         |
|----------------|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                |                                    | Stand am<br>31.12.2016               | Zugänge<br>2017      | Abgänge<br>2017       | Umbuch-<br>ungen<br>2017 | Abschrei-<br>bungen<br>2017 | Zuschrei-<br>-<br>bungen<br>2017 | Kumulierte<br>Abschrei-<br>bungen | am<br>31.12.2017        | am<br>31.12.2016        |
|                |                                    | EUR                                  | EUR                  | EUR                   | EUR                      | EUR                         | EUR                              | EUR                               | EUR                     | EUR                     |
|                |                                    |                                      | +                    | -                     | +/-                      | -                           | +                                | -                                 |                         |                         |
| 3.             | Finanzanlagen                      | 1.388.418.851,38                     | 2.377.040,31         | -1.633.258,28         | 0,00                     | 0,00                        | 50.861,05                        | -147.677.987,97                   | 1.241.484.645,44        | 1.240.690.002,36        |
| 3.1            | Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.369.799.828,89                     | 2.332.875,03         | -1.500.000,00         | 0,00                     | 0,00                        | 0,00                             | -146.954.576,97                   | 1.223.678.126,95        | 1.222.845.251,92        |
| 3.2            | Beteiligungen                      | 3.302.969,22                         | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                        | 0,00                             | -391.000,00                       | 2.911.969,22            | 2.911.969,22            |
| 3.3            | Sondervermögen                     | 1.584.000,00                         | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                              | 1.584.000,00            | 1.584.000,00            |
| 3.4            | Wertpapiere des Anlagevermögens    | 10.950.643,30                        | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                        | 50.861,05                        | -306.637,03                       | 10.644.006,27           | 10.593.145,22           |
| 3.5            | Ausleihungen                       | 2.781.409,97                         | 44.165,28            | -133.258,28           | 0,00                     | 0,00                        | 0,00                             | -25.773,97                        | 2.666.543,00            | 2.755.636,00            |
| 3.5.1          | an verbundene Unternehmen          | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                              | 0,00                    | 0,00                    |
| 3.5.2          | an Beteiligungen                   | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                              | 0,00                    | 0,00                    |
| 3.5.3          | an Sondervermögen                  | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                              | 0,00                    | 0,00                    |
| 3.5.4          | Sonstige Ausleihungen              | 2.781.409,97                         | 44.165,28            | -133.258,28           | 0,00                     | 0,00                        | 0,00                             | -25.773,97                        | 2.666.543,00            | 2.755.636,00            |
|                | <b>Gesamt</b>                      | <b>5.261.449.505,40</b>              | <b>89.860.733,20</b> | <b>-29.189.108,90</b> | <b>0,00</b>              | <b>-81.893.937,26</b>       | <b>50.861,05</b>                 | <b>-784.307.106,65</b>            | <b>4.537.814.023,05</b> | <b>4.551.745.022,71</b> |

| Forderungsspiegel |   | Gesamtbetrag<br>2017 | mit einer Rest-<br>laufzeit von<br>bis zu 1 Jahr | mit einer Rest-<br>laufzeit von<br>1 bis 5 Jahren | mit einer Rest-<br>laufzeit von<br>mehr als 5 Jahren | Gesamtbetrag<br>2016 |
|-------------------|---|----------------------|--|---|--|----------------------|
|                   |   | EUR                  | EUR  | EUR   | EUR  | EUR                  |
| <b>1.</b>         | <b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b> | <b>83.451.100,00</b> | <b>76.140.371,99</b>                             | <b>9.098,82</b>                                   | <b>7.301.629,19</b>                                  | <b>69.159.185,28</b> |
| 1.1               | Gebühren  | 11.050.582,98        | 11.015.991,79                                    | 1.471,00  | 33.120,19  | 6.415.359,27         |
| 1.2               | Beiträge  | 139.868,72           | 139.868,72                                       | 0,00  | 0,00   | 337.655,42           |
| 1.3               | Steuern   | 24.707.265,69        | 24.707.265,69                                    | 0,00  | 0,00   | 23.673.169,32        |
| 1.4               | Forderungen aus Transferleistungen  | 33.888.485,35        | 33.884.454,53                                    | 4.030,82  | 0,00   | 25.866.116,15        |
| 1.5               | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                      | 13.664.897,26        | 6.392.791,26                                     | 3.597,00  | 7.268.509,00   | 12.866.885,12        |
| <b>2.</b>         | <b>Privatrechtliche Forderungen</b>   | <b>11.912.888,06</b> | <b>11.905.463,05</b>                             | <b>1.603,01</b>                                   | <b>5.822,00</b>                                      | <b>10.419.191,67</b> |
| 2.1               | gegenüber dem privaten Bereich  | 1.743.619,29         | 1.736.194,28                                     | 1.603,01  | 5.822,00   | 1.416.120,09         |
| 2.2               | gegenüber dem öffentlichen Bereich  | 2.161.661,02         | 2.161.661,02                                     | 0,00  | 0,00   | 1.288.986,92         |
| 2.3               | gegen verbundene Unternehmen  | 3.238.877,62         | 3.238.877,62                                     | 0,00  | 0,00   | 3.587.169,73         |
| 2.4               | gegen Beteiligungen   | 272.248,22           | 272.248,22                                       | 0,00  | 0,00   | 209.745,77           |
| 2.5               | gegen Sondervermögen  | 4.496.481,91         | 4.496.481,91                                     | 0,00  | 0,00   | 3.917.169,16         |
| <b>3.</b>         | <b>Summe aller Forderungen</b>  | <b>95.363.988,06</b> | <b>88.045.835,04</b>                             | <b>10.701,83</b>                                  | <b>7.307.451,19</b>                                  | <b>79.578.376,95</b> |

**Jahresabschluss 2017**
**Anlage 3: Rückstellungsspiegel**

Stadt Bochum

| Art der Rückstellungen |  | Stand<br>31.12.2016 | Inanspruch-<br>nahme | Auflösung      | Zuführung     | Umbuchung     | Stand<br>31.12.2017 |
|------------------------|--|---------------------|----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------------|
|                        |  | EUR                 | EUR                  | EUR            | EUR           | EUR           | EUR                 |
| 1                      | Pensionsrückstellungen                                 | 708.495.524,10      | -39.478.885,51       | -12.033.867,11 | 77.350.532,96 | -998.276,00   | 733.335.028,44      |
| 2                      | Rückstellungen für Deponien und Altlasten              | 86.666,62           | -14.549,73           | -16.247,82     | 1.500.000,00  | 0,00          | 1.555.869,07        |
| 3                      | Instandhaltungsrückstellungen                          | 30.082.995,76       | -6.195.901,75        | -4.143.126,16  | 11.588.179,35 | 0,00          | 31.332.147,20       |
| 4                      | Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO  | 87.578.043,89       | -28.091.331,51       | -11.766.528,63 | 32.715.511,82 | 998.276,00    | 81.433.971,57       |
|                        | Verlustausgleich SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH | 1.148.000,00        | -1.147.969,96        | -30,04         | 1.629.403,00  | 0,00          | 1.629.403,00        |
|                        | Rückzahlung von Zuwendungen                            | 17.798.990,90       | -16.116,22           | -6.456.132,85  | 2.726.645,41  | 0,00          | 14.053.387,24       |
|                        | Verpflichtungen nach § 107b BeamtVG                    | 5.863.465,00        | -1.016.487,38        | -753.741,00    | 839.895,38    | 998.276,00    | 5.931.408,00        |
|                        | Jubiläum   | 1.254.276,11        | 0,00                 | 0,00           | 13.205,58     | 0,00          | 1.267.481,69        |
|                        | Steuerrückstellungen                                   | 162.168,93          | -129.714,55          | -32.454,38     | 9.055,07      | 0,00          | 9.055,07            |
|                        | NRW-Urban Stadtumbau West – Beteiligung an Baukosten   | 295.681,27          | 0,00                 | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 295.681,27          |
|                        | Prüfungskosten Abschlüsse                              | 227.000,00          | 0,00                 | -135.000,00    | 25.000,00     | 0,00          | 117.000,00          |
|                        | Besoldung Altersdiskreminierung                        | 682.500,00          | 0,00                 | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 682.500,00          |
|                        | Peter-Weiss-Preis 2014                                 | 21.270,96           | -19.372,49           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 1.898,47            |
|                        | Abbruchkosten Erich-Kästner-Schule (Altbau)            | 1.400.000,00        | -106.857,29          | 0,00           | 0,00          | -1.293.142,71 | 0,00                |
|                        | Bewilligte Fördermaßnahmen U3-Investitionsprogramm     | 32.700,00           | -12.450,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 20.250,00           |
|                        | Kontrolle städt. Bäume                                 | 1.841.907,24        | -7.310,17            | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 1.834.597,07        |
|                        | Abbrüche städt. Gebäude, Kreuzstr./Hiltroper Landwehr  | 160.665,43          | 0,00                 | 0,00           | 0,00          | -160.665,43   | 0,00                |
|                        | VSG Fläche - Abbruch und Entsorgung Schadstoffe        | 2.239.863,37        | -29.503,58           | 0,00           | 0,00          | -2.210.359,79 | 0,00                |
|                        | Beseitigung Sturmschäden "Ela"                         | 841.985,21          | 0,00                 | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 841.985,21          |
|                        | Zwangsgelder Wettbüros                                 | 54.971,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 54.971,00           |
|                        | Klagen vor Sozialgerichten                             | 167.447,10          | -7.447,10            | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 160.000,00          |
|                        | Zuschüsse Wohnungsbau                                  | 6.000,00            | 0,00                 | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 6.000,00            |
|                        | Gefahrenabwehr Gollackerstr./Lindener Str.             | 137.051,89          | -136.515,38          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 536,51              |
|                        | Gefahrenabwehr Poststr./Swidberstr.                    | 537.567,70          | -127.567,70          | 0,00           | 0,00          | -410.000,00   | 0,00                |
|                        | Verlustübernahme HVV GmbH Bochum                       | 3.700.000,00        | -2.963.000,00        | -737.000,00    | 0,00          | 0,00          | 0,00                |
|                        | Verlustübernahme Stadtbahn GbR                         | 1.200.000,00        | -1.151.249,32        | -48.750,68     | 2.000.000,00  | 0,00          | 2.000.000,00        |

| Art der Rückstellungen |   | Stand<br>31.12.2016   | Inanspruch-<br>nahme  | Auflösung             | Zuführung             | Umbuchung    | Stand<br>31.12.2017   |
|------------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
|                        |   | EUR                   | EUR                   | EUR                   | EUR                   | EUR          | EUR                   |
|                        | Rückbau- und Abbruchverpflichtungen/Schadensregulierung | 4.920.000,00          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00         | 4.920.000,00          |
|                        | Entschädigungszahlung vorzeitige Vertragsauflösung      | 4.000.000,00          | -3.645.011,65         | -354.988,35           | 0,00                  | 0,00         | 0,00                  |
|                        | Rückstellungen für ausstehende Eingangsrechnungen       | 19.579.784,13         | -13.943.698,32        | -3.248.431,33         | 15.260.405,24         | 0,00         | 17.648.059,72         |
|                        | Nicht genommener Urlaub                                 | 4.377.590,09          | -144.500,05           | 0,00                  | 695.477,57            | 0,00         | 4.928.567,61          |
|                        | Arbeitszeitguthaben                                     | 4.865.802,59          | -128.311,20           | 0,00                  | 293.153,05            | 0,00         | 5.030.644,44          |
|                        | Altersteilzeit  | 10.061.354,97         | -3.358.249,15         | 0,00                  | 1.972.516,51          | 0,00         | 8.675.622,33          |
|                        | Nachzahlung Umsatzsteuer/Zinsen 2013-2017               | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 80.150,00             | 0,00         | 80.150,00             |
|                        | Inklusion   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 193.605,01            | 0,00         | 193.605,01            |
|                        | Beratungskosten/überörtliche Prüfung                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 315.000,00            | 0,00         | 315.000,00            |
|                        | Gerichtskosten anhängiger Verfahren                     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 172.000,00            | 0,00         | 172.000,00            |
|                        | Abbruchverpflichtungen                                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 6.490.000,00          | 4.074.167,93 | 10.564.167,93         |
| <b>Gesamt</b>          |   | <b>826.243.230,37</b> | <b>-73.780.668,50</b> | <b>-27.959.769,72</b> | <b>123.154.224,13</b> | <b>0,00</b>  | <b>847.657.016,28</b> |

**Jahresabschluss 2017**
**Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen**
**Stadt Bochum**

| Produktgruppe | PSP-Element/<br>Kostenstelle | Objekt                       | Maßnahme                       | Stand<br>31.12.2016 | Inanspruchnahme | Auflösung   | Zuführung  | Umbuchung   | Stand<br>31.12.2017 |
|---------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------|-------------|------------|-------------|---------------------|
|               |                              |                              |                                | EUR                 | EUR             | EUR         | EUR        | EUR         | EUR                 |
| 1107          | 4.00000163.505.002           | Aufzugsanlagen               | Erhöhung Sicherheit            | 23.588,94           | -6.598,23       | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 16.990,71           |
| 1107          | 4.00000444.505.003           | Verw.Geb. Hattingen          | Dachsanierung                  | 4.454,64            | -4.454,64       | 0,00        | 108.499,93 | 0,00        | 108.499,93          |
| 1107          | 4.00000444.505.004           | Verw.Geb. Hattingen          | Elektrosanierung               | 44.244,97           | -29.065,45      | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 15.179,52           |
| 1107          | 4.00000484.505.002           | Carl-v.-Ossietzky-Platz 1    | Elektrosanierung               | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 14.357,40  | 0,00        | 14.357,40           |
| 1107          | 4.00000484.505.005           | Carl-v.-Ossietzky-Platz 1    | Elektrosanierung Notstrom      | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 11.521,66  | 0,00        | 11.521,66           |
| 1107          | 4.00000510.505.005           | Rathaus                      | Teilsanierung Wärmedämmung     | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 32.300,00  | 0,00        | 32.300,00           |
| 1109          | 1060001                      | Betriebsstätte Zillertalstr. | Instandsetzung Beleuchtung     | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 7.599,22   | 0,00        | 7.599,22            |
| 1111          | 4.00000044.505.001           | Mauer "Am Bergbaumuseum"     | Rückbau                        | 90.838,58           | -52.222,55      | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 38.616,03           |
| 1121          | 4.00000247.505.007           | Bezirk Nord                  | Instandhaltungen               | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 63.296,32  | 0,00        | 63.296,32           |
| 1122          | 4.00000210.505.007           | Bezirk WAT                   | Instandhaltungen               | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 14.358,77  | 0,00        | 14.358,77           |
| 1123          | 4.00000090.505.001           | Amtshaus Harpen              | Instands. Decke/ Brandschutz   | 220.900,00          | 0,00            | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 220.900,00          |
| 1124          | 4.00000248.505.007           | Bezirk Ost                   | Instandhaltungen               | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 24.910,83  | 0,00        | 24.910,83           |
| 1126          | 4.00000377.505.007           | Dürertal                     | Wegeinstandsetzung             | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 41.974,87  | 0,00        | 41.974,87           |
| 1206          | 1018500                      | Feuerwache II                | Instandhaltung                 | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 11.291,13  | 0,00        | 11.291,13           |
| 1206          | 1018600                      | Feuerwache III               | Ern. Toranlage u. Steuerung    | 86.358,30           | -24.392,30      | 0,00        | 49.403,60  | 0,00        | 111.369,60          |
| 1206          | 1018600                      | Feuerwache II                | San. Notlichtanlage/ Toranlage | 91.237,45           | 0,00            | -91.237,45  | 0,00       | 0,00        | 0,00                |
| 1206          | 4.00000166.505.001           | Feuerwache I                 | Instandhaltung Feuerwache 1    | 279.916,97          | -19.515,07      | -238.288,19 | 57.920,29  | 0,00        | 80.034,00           |
| 2101          | 4.00000096.505.001           | Schulen Bez.1                | Möbelinstandsetzung            | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 30.000,00  | 0,00        | 30.000,00           |
| 2101          | 4.00000097.505.001           | Schulen Bez.2                | Möbelinstandsetzung            | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 30.000,00  | 0,00        | 30.000,00           |
| 2101          | 4.00000098.505.001           | Schulen Bez.3                | Möbelinstandsetzung            | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 10.000,00  | 0,00        | 10.000,00           |
| 2101          | 4.00000099.505.001           | Schulen Bez.4                | Möbelinstandsetzung            | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 10.000,00  | 0,00        | 10.000,00           |
| 2101          | 4.00000100.505.001           | Schulen Bez.5                | Möbelinstandsetzung            | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 20.000,00  | 0,00        | 20.000,00           |
| 2101          | 4.00000101.505.001           | Schulen Bez.6                | Möbelinstandsetzung            | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 20.000,00  | 0,00        | 20.000,00           |
| 2101          | 4.00000102.505.001           | Schulen Bezirke              | Möbelinstandsetzung            | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 30.000,00  | 0,00        | 30.000,00           |
| 2101          | 4.00000103.505.001           | Schulen                      | Beseitigung Schadstoffe        | 67.429,68           | 0,00            | -7.985,91   | 0,00       | -50.000,00  | 9.443,77            |
| 2101          | 4.00000103.505.001           | Schulen                      | Sanierung Auladecken           | 400.000,00          | 0,00            | 0,00        | 0,00       | -400.000,00 | 0,00                |
| 2101          | 4.00000103.505.001           | Cruismannschule              | Asbestsanierung                | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 144.000,00 | 0,00        | 144.000,00          |
| 2101          | 4.00000103.505.004           | Gymn. TKS                    | Sanierung Fenster Mensa        | 25.000,00           | 0,00            | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 25.000,00           |
| 2101          | 4.00000103.505.004           | Heinrich-v.-Kleist-Schule,   | Schimmelpilzbefall Bücherei    | 3.849,92            | 0,00            | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 3.849,92            |
| 2101          | 4.00000103.505.004           | Schulen                      | Deckenuntersuchung Aulen       | 27.479,74           | -27.479,74      | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 0,00                |

**Jahresabschluss 2017**

**Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen**

Stadt Bochum

| Produktgruppe | PSP-Element/<br>Kostenstelle | Objekt                              | Maßnahme                        | Stand<br>31.12.2016 | Inanspruchnahme | Auflösung     | Zuführung    | Umbuchung  | Stand<br>31.12.2017 |
|---------------|------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------|---------------|--------------|------------|---------------------|
|               |                              |                                     |                                 | EUR                 | EUR             | EUR           | EUR          | EUR        | EUR                 |
| 2101          | 4.00000103.505.004           | Schulen                             | Sanierung Auladecken            | 0,00                | 500,46          | 0,00          | 0,00         | 400.000,00 | 399.499,54          |
| 2101          | 4.00000103.505.004           | Schulen                             | Sanierung TH-Decken             | 0,00                | -21.403,27      | 0,00          | 0,00         | 50.000,00  | 28.596,73           |
| 2101          | 4.00000103.505.004           | Schulen                             | Kostenschätzungen               | 0,00                | 0,00            | 0,00          | 25.000,00    | 0,00       | 25.000,00           |
| 2101          | 4.00000103.505.004           | Schulen                             | Sanierung Turnhallendecken      | 0,00                | 0,00            | 0,00          | 1.500.000,00 | 0,00       | 1.500.000,00        |
| 2101          | 4.00000103.505.004           | Schulen                             | Legionellenbeseitigung          | 0,00                | 0,00            | 0,00          | 150.000,00   | 0,00       | 150.000,00          |
| 2101          | 4.00000103.505.004           | Schulen                             | Schimmel- und Asbestbeseitigung | 0,00                | 0,00            | 0,00          | 1.000.000,00 | 0,00       | 1.000.000,00        |
| 2101          | 4.00000320.505.001           | Sanierung Grundschulen              | Mängelbeseitigung               | 2.509.356,63        | -329.428,07     | -45.076,55    | 463.951,90   | 0,00       | 2.598.803,91        |
| 2101          | 4.00000320.505.104           | GS Friederika                       | Austausch Bodenbelag            | 7.514,66            | 0,00            | -7.514,66     | 0,00         | 0,00       | 0,00                |
| 2101          | 4.00000362.505.001           | Umbau Brandschutz Schulen allgemein | Brandschutz                     | 528.767,84          | -138.397,65     | -12.724,05    | 0,00         | -2.730,85  | 374.915,29          |
| 2101          | 4.00000362.505.018           | Gym Goethe-Schule                   | Brandschutz                     | 8.528,76            | 0,00            | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 8.528,76            |
| 2101          | 4.00000362.505.027           | Gym Hellweg-Schule                  | Brandschutz                     | 124.200,96          | 0,00            | -124.200,96   | 0,00         | 0,00       | 0,00                |
| 2101          | 4.00000362.505.034           | GS Günnigfeld                       | Brandschutz                     | 1.271,04            | 0,00            | -1.271,04     | 0,00         | 0,00       | 0,00                |
| 2101          | 4.00000362.505.036           | GS Natorpschule                     | Brandschutz                     | 1.153,93            | 0,00            | -1.153,93     | 0,00         | 0,00       | 0,00                |
| 2101          | 4.00000362.505.042           | Gym Schiller-Schule                 | Brandschutz                     | 1.545.562,57        | 0,00            | -1.545.562,57 | 0,00         | 0,00       | 0,00                |
| 2101          | 4.00000362.505.043           | Hildegardis-Schule                  | Brandschutz                     | 312,00              | 0,00            | -312,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00                |
| 2101          | 4.00000362.505.046           | A.-v.-Drosde-Hülshoff-Schule        | Brandschutz                     | 7.021,36            | 0,00            | -7.021,36     | 0,00         | 0,00       | 0,00                |
| 2101          | 4.00000362.505.048           | GS Brenscheder - Schule             | Brandschutz                     | 1.178,23            | -486,59         | -1.664,82     | 0,00         | 0,00       | 0,00                |
| 2101          | 4.00000362.505.049           | FS Janusz-Korczak                   | Brandschutz                     | 21.725,92           | 0,00            | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 21.725,92           |
| 2101          | 4.00000362.505.052           | Gym. Theodor-Körner                 | Brandschutz                     | 3.250.000,00        | -124.998,08     | 0,00          | 1.100.000,00 | 0,00       | 4.225.001,92        |
| 2101          | 4.00000362.505.053           | GS Wilbergschule                    | Brandschutz                     | 899.411,22          | 0,00            | -667,28       | 0,00         | 0,00       | 898.743,94          |
| 2101          | 4.00000362.505.056           | GS Kirchscheule Lgdr                | Brandschutz                     | 6.445,58            | 0,00            | -6.445,58     | 0,00         | 0,00       | 0,00                |
| 2101          | 4.00000362.505.059           | TB 1                                | Brandschutz                     | 1.650.000,00        | -1.459.822,65   | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 190.177,35          |
| 2101          | 4.00000362.505.060           | GS Weilenbrink, Arndtstr.           | Brandschutz                     | -0,10               | 0,00            | 0,10          | 0,00         | 0,00       | 0,00                |
| 2101          | 4.00000362.505.065           | GS Friederika                       | Brandschutz                     | 805,00              | 0,00            | -805,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00                |
| 2101          | 4.00000362.505.070           | GS Hofstede                         | Brandschutz                     | 15.739,08           | 0,00            | -15.739,08    | 0,00         | 0,00       | 0,00                |
| 2101          | 4.00000362.505.071           | GS Dietrich-Bonhoeffer              | Brandschutz                     | 290,00              | 0,00            | -290,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00                |
| 2101          | 4.00000362.505.077           | GS Leithe                           | Brandschutz                     | 1.781.455,19        | -439.451,32     | 0,00          | 60.000,00    | 100.000,00 | 1.502.003,87        |
| 2101          | 4.00000368.505.001           | Neues- Gymnasium -Bochum            | Störung Lüftungsgeräte          | 11.961,20           | -5.579,15       | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 6.382,05            |
| 2101          | 4.00000368.505.001           | Heinrich-v- Kleist-Schule           | Erneuerung Vernetzung           | 7.702,18            | -7.702,18       | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00                |

**Jahresabschluss 2017**

**Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen**

Stadt Bochum

| Produktgruppe | PSP-Element/<br>Kostenstelle | Objekt                        | Maßnahme  | Stand<br>31.12.2016 | Inanspruchnahme | Auflösung  | Zuführung  | Umbuchung | Stand<br>31.12.2017 |
|---------------|------------------------------|-------------------------------|---|---------------------|-----------------|------------|------------|-----------|---------------------|
|               |                              |                               |   | EUR                 | EUR             | EUR        | EUR        | EUR       | EUR                 |
| 2101          | 4.00000368.505.001           | Neues- Gymnasium -Bochum      | Sicherung Dachausstieg                          | 3.250,00            | -2.521,87       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 728,13              |
| 2101          | 4.00000368.505.001           | Neues- Gymnasium -Bochum      | Sanierung Lüftungsanlage                        | 250.000,00          | -2.155,39       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 247.844,61          |
| 2101          | 4.00000368.505.001           | Neues-Gymnasium-Bochum        | Sicherheitsprüfung                              | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 2.268,66   | 0,00      | 2.268,66            |
| 2101          | 4.00000368.505.001           | Gym. Hidegardis-Schule        | Schimmelsanierung                               | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 27.120,34  | 0,00      | 27.120,34           |
| 2101          | 4.00000368.505.001           | Gym. Graf-Engelber-Schule     | Schimmelsanierung                               | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 2.967,66   | 0,00      | 2.967,66            |
| 2101          | 4.00000368.505.001           | Gym. Heinrich-von-Keist       | Reparatur                                       | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 24.000,00  | 0,00      | 24.000,00           |
| 2101          | 4.00000368.505.001           | Gym. Heinrich-von-Keist       | Reparatur Toilettenanlage TH                    | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 3.593,34   | 0,00      | 3.593,34            |
| 2101          | 4.00000368.505.001           | Gym. Goethe-Schule            | Erneuerung Bodenbelag                           | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 9.000,00   | 0,00      | 9.000,00            |
| 2101          | 4.00000368.505.001           | Gym. Hellweg-Schule           | San. Beleuchtungsanlage<br>Schulgebäude         | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 50.000,00  | 0,00      | 50.000,00           |
| 2101          | 4.00000368.505.035           | Gym. Märkische Schule         | Sanierungsarbeiten                              | 23.362,36           | 0,00            | -23.362,36 | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 4.00000370.505.001           | Alice-Salomon-Berufskolleg    | PCB-Sanierung/Fenster                           | 705.000,00          | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 705.000,00          |
| 2101          | 4.00000370.505.001           | GS Willy-Brandt               | PCB-Sanierung/Fenster                           | 935.050,00          | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 935.050,00          |
| 2101          | 4.00000370.505.001           | Alice-Salomon-Berufskolleg,   | PCB-Sanierung TH                                | 626.913,00          | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 626.913,00          |
| 2101          | 4.00000370.505.001           | BK Ottolie-Schönwald          | Sanierung Abwasserstrecke WC                    | 34.808,32           | -26.534,42      | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 8.273,90            |
| 2101          | 4.00000370.505.001           | TBS 1                         | Erneuerung Elektroverteilung                    | 8.343,94            | -5.912,95       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 2.430,99            |
| 2101          | 4.00000370.505.001           | BK Alice Salomon              | Notrufsystem Aufzuganlage                       | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 3.535,11   | 0,00      | 3.535,11            |
| 2101          | 4.00000370.505.001           | BK Walter-Gropius             | Ern Bodenbeläge Klassenräume                    | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 7.235,46   | 0,00      | 7.235,46            |
| 2101          | 4.00000370.505.001           | BK TBS 1                      | Turnhallenboden                                 | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 23.500,00  | 0,00      | 23.500,00           |
| 2101          | 4.00000370.505.001           | BK TBS 1                      | Erneuerung Hauptzuleitung<br>Technologiezentrum | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 14.932,22  | 0,00      | 14.932,22           |
| 2101          | 4.00000370.505.001           | BK Alice-Salomon              | Sicherheitsrelevante                            | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 37.083,95  | 0,00      | 37.083,95           |
| 2101          | 4.00000370.505.003           | BK Walter-Gropius             | Sanierung Demonstrationsraum                    | 11.029,62           | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 11.029,62           |
| 2101          | 4.00000371.505.001           | FS Janusz-Korczak             | Baugenehmigung für Sanierung                    | 6.664,08            | -5.966,02       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 698,06              |
| 2101          | 4.00000371.505.001           | FS Cruismannschule            | Raumluftmessungen                               | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 1.708,06   | 0,00      | 1.708,06            |
| 2101          | 4.00000371.505.001           | FS Hilda-Heinemann            | Reparatur Spielgerät                            | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 8.000,00   | 0,00      | 8.000,00            |
| 2101          | 4.00000371.505.001           | FS Janusz-Korczak-Schule      | Sanierung der Schulhoffläche                    | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 214.200,00 | 0,00      | 214.200,00          |
| 2101          | 4.00000373.505.001           | Ges. Maria-Sibylla-Merian     | Erneuerung Ablage                               | 763,23              | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 763,23              |
| 2101          | 4.00000373.505.001           | Willy-Brandt-Gesamtschule     | Schadstoffsanierung                             | 1.000.000,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 1.000.000,00        |
| 2101          | 4.00000373.505.001           | Nelson-Mandela-Sekundarschule | Dach/ Außentoilette/<br>Schimmelbefall          | 59.327,12           | -1.584,81       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 57.742,31           |
| 2101          | 4.00000373.505.001           | Erich-Kästner-Gesamtschule    | Erneuerung Notlichtbatterien                    | 15.500,00           | -15.500,00      | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00                |

**Jahresabschluss 2017**
**Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen**
**Stadt Bochum**

| Produktgruppe | PSP-Element/<br>Kostenstelle | Objekt                       | Maßnahme                                     | Stand<br>31.12.2016 | Inanspruchnahme | Auflösung  | Zuführung  | Umbuchung | Stand<br>31.12.2017 |
|---------------|------------------------------|------------------------------|--|---------------------|-----------------|------------|------------|-----------|---------------------|
|               |                              |                              |  | EUR                 | EUR             | EUR        | EUR        | EUR       | EUR                 |
| 2101          | 4.00000373.505.001           | Willy-Brandt-Gesamtschule    | Sanierung Kamin                              | 998,23              | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 998,23              |
| 2101          | 4.00000373.505.001           | Willy-Brandt-Gesamtschule    | Sanierung TH-Decke                           | 49.425,31           | -23.394,09      | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 26.031,22           |
| 2101          | 4.00000373.505.001           | GS Erich-Kästner             | Erneuerung Turnhallendecke                   | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 10.000,00  | 0,00      | 10.000,00           |
| 2101          | 4.00000373.505.001           | GS Maria-Sybilla             | Ern. Einbruchmeldeanlage                     | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 1.267,90   | 0,00      | 1.267,90            |
| 2101          | 4.00000373.505.001           | GS Nelson-Mandela            | Ern. Fettabscheiderpumpe                     | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 1.193,32   | 0,00      | 1.193,32            |
| 2101          | 4.00000373.505.001           | GS Willy-Brandt              | Sanierung der Pausenhoffläche                | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 100.000,00 | 0,00      | 100.000,00          |
| 2101          | 4.00000373.505.001           | GS Heinrich-Böll,            | Sanierung Umkleidebereich                    | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 90.000,00  | 0,00      | 90.000,00           |
| 2101          | 4.00000373.505.001           | GS Heinrich-Böll             | Erneu. Hallenboden 3-fachTH                  | 230.000,00          | -4.024,53       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 225.975,47          |
| 2101          | 4.00000373.505.001           | GS Erich-Kästner             | Erneuerung Turnhallendecke                   | 400.000,00          | -43.865,62      | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 356.134,38          |
| 2101          | 4.00000373.505.008           | GS Erich-Kästner             | Sanierung Schließanlage                      | 19.908,66           | 0,00            | -19.908,66 | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 4.00000373.505.016           | Gem. Bo-Mitte                | Treppengeländer                              | 1.484,87            | 0,00            | -1.484,87  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 4.00000474.505.001           | RS Pestalozzi-Schule         | Einbau Anschlüsse                            | 3.940,03            | -974,37         | -2.258,25  | 0,00       | 0,00      | 707,41              |
| 2101          | 4.00000474.505.004           | Gym. Lessing-Schule          | Sanierung NW-Räume                           | 87.500,00           | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 87.500,00           |
| 2101          | 4.00000590.505.001           | GS D.-Bonhoeffer             | Instandsetzungsarbeiten                      | 59.174,21           | -6.114,73       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 53.059,48           |
| 2101          | 4.00000659.505.001           | Gym. Graf-Engelbert          | Differenzierungsräume                        | 55.378,00           | 0,00            | -377,38    | 0,00       | 0,00      | 55.000,62           |
| 2101          | 4.00001017.505.001           | Theodor-Körner-Schule        | San. Lüftungstechnik                         | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 8.141,83   | 0,00      | 8.141,83            |
| 2101          | 4.00001017.505.002           | GS Willy-Brandt              | Dachsan./ energetische San.                  | 41.805,05           | -25.275,38      | -16.529,67 | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 4.00001017.505.003           | TKS                          | Fenster-/ Fassadensanierung                  | 10.000,00           | -3.489,43       | 0,00       | 5.000,00   | 0,00      | 11.510,57           |
| 2101          | 4.00001017.505.004           | Vels-Heide-Schule            | Fenster-/ Fassadensanierung                  | 9.821,15            | -9.821,15       | 0,00       | 18.981,48  | 0,00      | 18.981,48           |
| 2101          | 4.00001017.505.005           | Regenbogenschule             | Fenster-/ Fassadensanierung                  | 20.000,00           | -36.467,64      | 0,00       | 48.753,63  | 0,00      | 32.285,99           |
| 2101          | 4.00001018.505.002           | A.-v.-Drosde-Hülshoff-Schule | San. naturwissenschaftliche Unterrichtsräume | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 41.452,83  | 0,00      | 41.452,83           |
| 2101          | 4.00001018.505.009           | Gräfin-Imma-Schule           | Sanierung Lehrschwimmbecken                  | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 1.269,40   | 0,00      | 1.269,40            |
| 2101          | 1.21.01.01.02                | GS Am Volkspark              | Gaubensanierung                              | 41.366,91           | 0,00            | -41.366,91 | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.01.04                | GS Bunte Schule              | Sanierung Fenster/ Türen                     | 5.618,79            | 0,00            | -5.618,79  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.01.07                | GS Auf dem Alten Kamp        | Teilsanierung TH                             | 7.457,67            | -4.615,58       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 2.842,09            |
| 2101          | 1.21.01.01.08                | GS Leithe                    | Dachsanierung                                | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 73.042,01  | 0,00      | 73.042,01           |
| 2101          | 1.21.01.01.10                | GS Lisa-Morgenstern          | Beleuchtung Aula                             | 143,42              | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 143,42              |
| 2101          | 1.21.01.01.15                | GS Linden                    | Fassade/Fenster/Beleuchtung                  | 246.310,55          | 0,00            | -13.310,55 | 1.453,70   | 0,00      | 234.453,70          |
| 2101          | 1.21.01.01.16                | GS Dahlhausen                | Dachsanierung                                | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 151.329,96 | 0,00      | 151.329,96          |
| 2101          | 1.21.01.01.17                | Drusenbergschule             | Ern. Beleuchtungsanlage                      | 17.663,70           | 0,00            | -17.663,70 | 0,00       | 0,00      | 0,00                |

**Jahresabschluss 2017**
**Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen**
**Stadt Bochum**

| Produktgruppe | PSP-Element/<br>Kostenstelle | Objekt                       | Maßnahme  | Stand<br>31.12.2016 | Inanspruchnahme | Auflösung   | Zuführung  | Umbuchung | Stand<br>31.12.2017 |
|---------------|------------------------------|------------------------------|---|---------------------|-----------------|-------------|------------|-----------|---------------------|
|               |                              |                              |   | EUR                 | EUR             | EUR         | EUR        | EUR       | EUR                 |
| 2101          | 1.21.01.01.21                | Frauenlobschule              | Erneuerung von Bodenbelägen                       | 84.012,31           | 0,00            | -67.712,95  | 72.096,98  | 0,00      | 88.396,34           |
| 2101          | 1.21.01.01.22                | Friederikaschule             | Klassenraumbelichtung,<br>Fenster, Fassade        | 92.677,44           | -87.677,44      | -5.000,00   | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.01.28                | Hufelandschule               | Ern. Beleuchtung und ELT-<br>Anlage               | -4.487,78           | 0,00            | 4.487,78    | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.01.29                | GS Waldschule                | San. Warmwasserversorgung                         | 19.227,45           | 4.781,69        | -24.009,14  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.01.30                | Liboriuschule                | Dach-/Fenstersanierung                            | 123.831,17          | -117.713,21     | -6.117,96   | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.01.31                | GS Gräfin-Imma-Schule        | Sanierung ELT-Anlage                              | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 3.979,25   | 0,00      | 3.979,25            |
| 2101          | 1.21.01.01.39                | Natorpschule                 | Sanierung Heizungsleitungen                       | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 62.800,00  | 0,00      | 62.800,00           |
| 2101          | 1.21.01.01.42                | GS Regenbogenschule          | Alamierungsanlage                                 | 9.644,46            | 0,00            | -9.644,46   | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.01.43                | Emil-von-Behring-Schule      | Ern. Beleuchtung/<br>Unterverteilung              | 9.125,84            | 0,00            | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 9.125,84            |
| 2101          | 1.21.01.01.45                | GS Dietrich-Bonhoeffer       | San. Unterverteilung/<br>Beleuchtung              | 163.282,37          | -156.907,69     | -6.374,68   | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.01.45                | GGG Westenfeld               | Erneuerung Alarmierungsanlage                     | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 1.208,90   | 0,00      | 1.208,90            |
| 2101          | 1.21.01.01.55                | Don-Bosco-Schule             | San. Klassenraumbel./<br>Teilsan. Sanitär/ Wasser | 51.418,01           | -51.423,63      | 0,00        | 1.795,32   | 0,00      | 1.789,70            |
| 2101          | 1.21.01.02.04                | HS Werner-v.-Siemens         | Ern. der Elektroverteilungen                      | 7.888,00            | 0,00            | -7.888,00   | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.03.02                | A.-v.-Drosde-Hülshoff-Schule | Beleuchtung                                       | 6.683,42            | 0,00            | -6.683,42   | 12.417,99  | 0,00      | 12.417,99           |
| 2101          | 1.21.01.03.07                | Pestalozzi-Schule            | Ern. Hauptvers. Trinkwasser                       | 17.708,95           | -10.926,70      | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 6.782,25            |
| 2101          | 1.21.01.04.02                | Goethe-Schule                | San. Klassenraumbelichtung                        | 5.888,26            | 0,00            | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 5.888,26            |
| 2101          | 1.21.01.04.03                | Graf-Engelbert-Schule        | Fenster/Fassade                                   | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 257.792,79 | 0,00      | 257.792,79          |
| 2101          | 1.21.01.04.03                | Graf-Engelbert-Schule        | Erweiterung Hausalarm                             | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 13.965,10  | 0,00      | 13.965,10           |
| 2101          | 1.21.01.04.05                | Heinrich-v.-Kleist           | Trinkwasserleitung                                | 5.274,94            | 0,00            | -5.274,94   | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.04.07                | Hildegardis-Schule           | San. ELT-Verteilung                               | 45.133,02           | 0,00            | -45.133,02  | 23.527,83  | 0,00      | 23.527,83           |
| 2101          | 1.21.01.04.09                | Märkische-Schule             | Fassadensanierung                                 | 58.019,97           | -18.154,08      | -8.739,99   | 0,00       | 0,00      | 31.125,90           |
| 2101          | 1.21.01.04.10                | Schiller-Schule              | Erneuerung Blitzschutz                            | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 13.493,14  | 0,00      | 13.493,14           |
| 2101          | 1.21.01.05.01                | Ottilie-Schönwald-Kolleg     | Sanierung Beleuchtung/Elektrik                    | 20.810,32           | 0,00            | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 20.810,32           |
| 2101          | 1.21.01.05.02                | TB1                          | Erneuerung Blitzschutzanlage                      | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 26.720,02  | 0,00      | 26.720,02           |
| 2101          | 1.21.01.05.04                | BK Walter-Gropius            | San. ELT/Beleuchtung/<br>Reparatur Heizungsanlage | 21.294,20           | -13.027,42      | -5.968,50   | 0,00       | 0,00      | 2.298,28            |
| 2101          | 1.21.01.05.05                | BK Alice-Salomon             | Dachsanieung Aula, Sanierung<br>WC-Anlagen        | 220.000,00          | 0,00            | -220.000,00 | 29.755,72  | 0,00      | 29.755,72           |
| 2101          | 1.21.01.05.06                | BK Louis-Baare               | San. Lichtkuppel/ Beleuchtung                     | 176.646,51          | -1.088,23       | -128.146,51 | 0,00       | 0,00      | 47.411,77           |

**Jahresabschluss 2017**

**Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen**

Stadt Bochum

| Produktgruppe | PSP-Element/<br>Kostenstelle | Objekt                       | Maßnahme   | Stand<br>31.12.2016 | Inanspruchnahme | Auflösung   | Zuführung  | Umbuchung | Stand<br>31.12.2017 |
|---------------|------------------------------|------------------------------|--|---------------------|-----------------|-------------|------------|-----------|---------------------|
|               |                              |                              |  | EUR                 | EUR             | EUR         | EUR        | EUR       | EUR                 |
| 2101          | 1.21.01.05.07                | BK Klaus-Steilmann           | Dachsanierung  | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 18.993,57  | 0,00      | 18.993,57           |
| 2101          | 1.21.01.06.02                | Cruismannschule              | Sanierung Klassenraum-<br>beleuchtung/ Blitzschutz             | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 26.994,71  | 0,00      | 26.994,71           |
| 2101          | 1.21.01.06.08                | FS Hilda-Heinemann           | Sanierung WC-Anlagen   | 36.100,00           | 0,00            | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 36.100,00           |
| 2101          | 1.21.01.06.08                | FS Hilda-Heinemann           | Fenstersanierung (Rest)  | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 10.093,80  | 0,00      | 10.093,80           |
| 2101          | 1.21.01.06.11                | FS Mansfeld-Schule           | San. Hausalarmanlage   | 3.090,02            | 0,00            | -3.090,02   | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.07.01                | GS Erich-Kästner             | Sanierung Duschanlagen,<br>Beleuchtung, Dach TH                | 720.000,00          | 0,00            | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 720.000,00          |
| 2101          | 1.21.01.07.02                | GS Heinrich-Böll             | Sanierung Fenster/Fassade                                      | 823.000,00          | 0,00            | 0,00        | 256.988,51 | 0,00      | 1.079.988,51        |
| 2101          | 1.21.01.07.03                | GS Maria-Sybilla             | Sanierung Beleuchtungsanlage/<br>Rinkwasserversorgung          | 160.000,00          | 0,00            | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 160.000,00          |
| 2101          | 1.21.01.07.04                | GS Willy-Brandt              | Sanierung Fassade/ Sicherheits-<br>beleuchtung/ Beleuchtung TH | 142.002,60          | -39.309,52      | 0,00        | 11.278,21  | 0,00      | 113.971,29          |
| 2101          | 1.21.01.09.01                | Versch. Schulen              | Prüfung Alarmanlagen   | 33.893,12           | -5.252,15       | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 28.640,97           |
| 2101          | 1.21.01.09.01                | GS Don-Bosco TH              | San. Lüftungstechnik   | 13.266,80           | 0,00            | -13.266,80  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.09.01                | Goethe-Schule                | San. Dusch/WC-Anlagen  | 23.910,22           | 0,00            | -23.910,22  | 26.683,83  | 0,00      | 26.683,83           |
| 2101          | 1.21.01.09.01                | A.-v.-Drosde-Hülshoff-Schule | Sanierung Dusche/Warmwasser                                    | 25.570,16           | 0,00            | 0,00        | 88.917,89  | 0,00      | 114.488,05          |
| 2101          | 1.21.01.09.01                | A.-v.-Drosde-Hülshoff-Schule | Ern. ELA TH  | 8.707,52            | 0,00            | -8.707,52   | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.09.01                | Hildegardis-Schule           | Instandsetzung TH-Decke  | 125.842,44          | -13.207,73      | -112.634,71 | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.09.01                | Lina-Morgenstern-Schule      | Instandsetzung TH-Decke  | 20.585,83           | -3.671,97       | -16.913,86  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.09.01                | Graf.v.-d.-Recke-Schule      | Instandsetzung TH-Decke  | 50.260,87           | -41,71          | -20.219,16  | 0,00       | 0,00      | 30.000,00           |
| 2101          | 1.21.01.09.02                | TH Gertrudisschule           | Dach u. Umleideraum  | 298.373,38          | -215.085,67     | -12.238,93  | 0,00       | 0,00      | 71.048,78           |
| 2101          | 1.21.01.09.02                | Pestalozzi-Schule            | Instandsetzung TH-Decke  | 129.983,49          | -9.169,76       | -120.813,73 | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.09.02                | Liselotte-Rauner-Schule      | Instandsetzung TH-Decke  | 71.023,34           | -7.895,96       | -63.127,38  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.09.02                | A-Salomon-Kolleg, Roonstr.   | Instandsetzung TH-Decke  | 44.477,13           | -41,71          | -44.435,42  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.09.03                | Maischützenschule, TH        | San. Duschanlagen,<br>Beleuchtung, Dach TH                     | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 90.671,56  | 0,00      | 90.671,56           |
| 2101          | 1.21.01.09.04                | GS Am Volkspark              | San. Flachdach   | 54.889,45           | 0,00            | -54.889,45  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.09.04                | GS Laer                      | Dachsanierung TH   | 136.473,37          | -88.596,59      | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 47.876,78           |
| 2101          | 1.21.01.09.04                | GS Willy-Brandt              | Sanierung Beleuchtung  | 22.337,80           | -9.675,56       | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 12.662,24           |
| 2101          | 1.21.01.09.05                | GS Auf dem Alten Kamp        | San. Warmwasser  | 2.841,86            | 0,00            | -2.841,86   | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.09.05                | TH Hufelandstr. 17           | Warmwasserbereitung  | 2.855,91            | 0,00            | -2.855,91   | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.09.05                | Grafin-Imma-Schule           | Instandsetzung Decke TH  | 62.156,40           | -5.015,07       | -57.141,33  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |

**Jahresabschluss 2017**

**Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen**

Stadt Bochum

| Produktgruppe | PSP-Element/<br>Kostenstelle | Objekt                     | Maßnahme  | Stand<br>31.12.2016 | Inanspruchnahme | Auflösung  | Zuführung    | Umbuchung | Stand<br>31.12.2017 |
|---------------|------------------------------|----------------------------|---|---------------------|-----------------|------------|--------------|-----------|---------------------|
|               |                              |                            |   | EUR                 | EUR             | EUR        | EUR          | EUR       | EUR                 |
| 2101          | 1.21.01.09.05                | GS Auf dem alten Kamp      | Instandsetzung Decke TH                         | 38.677,78           | -6.130,98       | 0,00       | 0,00         | 0,00      | 32.546,80           |
| 2101          | 1.21.01.09.05                | Graf-Engelbert-Schule      | Sanierung Duschanlagen                          | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 47.067,24    | 0,00      | 47.067,24           |
| 2101          | 1.21.01.09.06                | GS Sonnenschule            | San. Warmwasseraufbereitung                     | 4.249,08            | 0,00            | -4.249,08  | 0,00         | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.09.07                | Sek Bochum-Ost             | San. Warmwasseraufbereitung                     | 5.346,72            | 0,00            | -5.346,72  | 0,00         | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.09.07                | Sek Bochum-Ost             | San. Beleuchtungsanlage                         | 6.749,82            | 0,00            | -6.749,82  | 0,00         | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.09.07                | Janusz-Korczak-Schule      | Erneuerung Deckenbeleuchtung                    | 29.473,85           | 0,00            | 0,00       | 0,00         | 0,00      | 29.473,85           |
| 2101          | 1.21.01.09.07                | Alice-Salomon Kolleg       | Erneuerung Deckenbeleuchtung                    | 1.712,23            | 0,00            | -1.712,23  | 0,00         | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.09.07                | Janusz-Korczak-Schule      | Instandsetzung Decke TH                         | 39.230,28           | -4.837,65       | -34.392,63 | 0,00         | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.09.07                | GS Willy-Brand             | Teilsanierung Duschanlage                       | 1.260,70            | 0,00            | -1.260,70  | 0,00         | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.09.07                | Nelson-Mandela-Schule, TH  | Dachsanierung                                   | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 47.235,21    | 0,00      | 47.235,21           |
| 2101          | 1.21.01.10.01                | Gem. Bo-Mitte              | Austausch Thermostatventile                     | 15.418,55           | 0,00            | -15.418,55 | 0,00         | 0,00      | 0,00                |
| 2101          | 1.21.01.09.04                | Von-Waldhausen-Schule      | Ern. Warmwasserbereitung                        | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 34.145,17    | 0,00      | 34.145,17           |
| 2101          | 1.21.01.09.04                | Von-Waldhausen-Schule, TH  | Sanierung Duschanlagen                          | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 47.372,48    | 0,00      | 47.372,48           |
| 2503          | 1.25.03.01.08                | Gebäude Hattinger Str. 467 | Fenstererneuerung                               | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 47.000,00    | 0,00      | 47.000,00           |
| 2503          | 1.25.03.03.24                | Stadthalle Wattenscheid    | Brandschutz                                     | 74.600,48           | -11.498,90      | 0,00       | 2.358,93     | 0,00      | 65.460,51           |
| 2503          | 1.25.03.03.24                | Stadthalle Wattenscheid    | Sanierung Cateringzone                          | 66.505,66           | -66.505,66      | 0,00       | 16.822,17    | 0,00      | 16.822,17           |
| 2503          | 1.25.03.07.01                | Haus Kemnade               | Fassadensanierung                               | 97.847,83           | -97.847,83      | 0,00       | 135.857,08   | 0,00      | 135.857,08          |
| 2503          | 1.25.03.07.01                | Haus Kemnade               | ELT-Anlage/ Übertragungseinrichtung Brandschutz | 13.991,59           | -12.459,68      | 0,00       | 2.153,61     | 0,00      | 3.685,52            |
| 2504          | 4.00000252.505.004           | Eingang Verwaltung         | San. Dach/Fassade/Fenster                       | 10.127,30           | 0,00            | 0,00       | 0,00         | 0,00      | 10.127,30           |
| 2507          | 4.00000042.505.001           | Kunstmuseum                | Vostell Theke                                   | 5.916,68            | -5.916,68       | 0,00       | 0,00         | 0,00      | 0,00                |
| 2507          | 4.00000047.505.001           | Kunstmuseum                | Instandhaltung                                  | 1.044.084,89        | -898.955,65     | 0,00       | 110.000,00   | 0,00      | 255.129,24          |
| 2507          | 4.00000047.505.002           | Kunstmuseum                | Erneuerung Brandmeldeanlage                     | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 60.000,00    | 0,00      | 60.000,00           |
| 2507          | 4.00000047.505.004           | Kunstmuseum                | Sanierung Einbruchmeldeanlage                   | 5.384,20            | 0,00            | 0,00       | 0,00         | 0,00      | 5.384,20            |
| 2507          | 4.00000265.505.003           | Haus Kemnade               | Fassadensanierung                               | 715,10              | 0,00            | 0,00       | 0,00         | 0,00      | 715,10              |
| 2510          | 4.00000476.505.002           | Schauspielhaus             | Sanierung Schauspielhaus                        | 292.685,35          | -142.615,01     | -21.378,51 | 428.270,94   | 0,00      | 556.962,77          |
| 2510          | 4.00000476.505.002           | Schauspielhaus             | Ertüchtigung Bühne SH                           | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 1.680.000,00 | 0,00      | 1.680.000,00        |
| 3601          | 1.36.01.01.01                | Kita Lohacker Str.         | Sanierung WC-Anlagen                            | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 88.808,29    | 0,00      | 88.808,29           |
| 3601          | 1.36.01.01.01                | Kita Friesenweg            | Sanierung WC-Anlagen                            | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 66.267,66    | 0,00      | 66.267,66           |
| 3601          | 1.36.01.01.01                | Kita Lohacker Str.         | Fenster/Türen                                   | 5.298,54            | 0,00            | -5.298,54  | 0,00         | 0,00      | 0,00                |
| 3601          | 1.36.01.01.01                | Kita Lohacker Str.         | Fußbodenerneuerung                              | 5.850,00            | 0,00            | -5.850,00  | 0,00         | 0,00      | 0,00                |

**Jahresabschluss 2017**

**Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen**

Stadt Bochum

| Produktgruppe | PSP-Element/<br>Kostenstelle | Objekt                       | Maßnahme   | Stand<br>31.12.2016 | Inanspruchnahme | Auflösung  | Zuführung  | Umbuchung | Stand<br>31.12.2017 |
|---------------|------------------------------|------------------------------|--|---------------------|-----------------|------------|------------|-----------|---------------------|
|               |                              |                              |  | EUR                 | EUR             | EUR        | EUR        | EUR       | EUR                 |
| 3601          | 1.36.01.01.01                | Kita Lohacker Str.           | Feuchtigkeitsschäden                                   | 54.650,00           | -53.178,43      | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 1.471,57            |
| 3601          | 1.36.01.01.06                | Erziehungsberatungsstelle    | Herrichtung  | 7.228,81            | 0,00            | -7.228,81  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 3602          | 1044500                      | In der Hönnerbecke           | Planungskosten   | 1.977,00            | 0,00            | -1.977,00  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 3602          | 4.00000603.505.001           | JFH Markstr.                 | Sanierung Elektroverteilung                            | 108,58              | 0,00            | -108,58    | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 3602          | 4.00000604.505.001           | JFH Neuhofstr.               | Elektro- und Blitzschutzanlage                         | 416,98              | 0,00            | -416,98    | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 3602          | 1.36.02.01.01                | JFH Hamme, Amtsstr.          | Erneuerung Beleuchtung/Elektro                         | 6.268,77            | 0,00            | -6.268,77  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 3602          | 1.36.02.01.02                | JFH Riemke Am Hausacker      | Ern. Beleucht/ Elektrovert.                            | 3.704,02            | 0,00            | -3.704,02  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 3602          | 1.36.02.01.02                | JFH Riemke Am Hausacker      | Abdicht/ San. WC-Anlagen                               | 23.527,30           | 0,00            | -23.527,30 | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 3602          | 1.36.02.01.09                | JFH SchultescheHeide50       | Elektrovert Beleucht. Blitzschutz                      | 5.337,51            | 0,00            | -5.337,51  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 3602          | 1.36.02.01.09                | JFH Wodanstr. 18             | Elektrovert. Beleucht. Blitzschutz                     | 6.251,20            | 0,00            | -6.251,20  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 3602          | 1.36.02.01.09                | JFH Bußmannsweg              | Dachsanierung  | 38.852,63           | 0,00            | -38.852,63 | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 3602          | 1.36.02.01.09                | JFH Wiemelhausen             | Elektrosanierung                                       | 16.216,08           | 0,00            | -16.216,08 | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 3602          | 1.36.02.01.09                | JFH Hamme                    | Fenstersanierung                                       | 8.050,00            | 0,00            | -8.050,00  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 3602          | 1.36.02.01.09                | JFH Schultesche Heide        | Dach/ Fassade/ Fenster                                 | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 96.393,05  | 0,00      | 96.393,05           |
| 3604          | 1.36.04.01.01                | Familienbildungsstätten      | Einbau von Türfeststellern                             | 1.525,18            | 0,00            | -1.525,18  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 4201          | 1010000                      | Lohrheidestadion             | Sicherheit   | 3.029,50            | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 3.029,50            |
| 4201          | 1010100                      | Rundsporthalle               | Brandmeldeanlage                                       | 74.850,16           | -58.797,34      | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 16.052,82           |
| 4201          | 1010200                      | SZ Westenfeld                | Sicherheit   | 2.299,08            | -2.299,08       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 4201          | 1010300                      | SZ Berliner Str.             | Sicherheit   | 3.835,37            | -3.452,60       | -382,77    | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 4201          | 1010300                      | SZ Berliner Str.             | Reparatur Kunstrasen                                   | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 16.252,43  | 0,00      | 16.252,43           |
| 4201          | 1010400                      | SZ Günnigfeld                | Dachsanierung  | 400.000,00          | -8.215,66       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 391.784,34          |
| 4201          | 1010400                      | SZ Günnigfeld                | Sicherheit   | 3.601,30            | -3.241,88       | -359,42    | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 4201          | 1010400                      | SZ Günnigfeld                | Hallenboden  | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 195.000,00 | 0,00      | 195.000,00          |
| 4201          | 1010500                      | TH Heinrichstr. 44           | TH-Decke   | 23.604,96           | -1.072,64       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 22.532,32           |
| 4201          | 1010600                      | SZ Glücksburger Str          | Sicherheit   | 3.635,57            | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 3.635,57            |
| 4201          | 1010600                      | Sporthalle Glücksburger Str. | Erneuerung Fenster                                     | 10.500,00           | -6.462,75       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 4.037,25            |
| 4201          | 1010800                      | TH Pestalozzistr. 21         | TH-Decke   | 63.715,66           | -2.559,70       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 61.155,96           |
| 4201          | 1011700                      | SP Gahlensche Str.           | Instandsetzung Haupttor                                | 5.000,00            | -3.109,87       | -1.890,13  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 4201          | 1012100                      | SP Hordeler Heide            | Reparatur Kunstrasen/<br>Instandsetzung Heizungsanlage | 0,00                | 0,00            | 0,00       | 8.529,35   | 0,00      | 8.529,35            |
| 4201          | 1012900                      | SP Dickebankstr.             | Sanierung Umkleide                                     | 9.838,84            | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 9.838,84            |

**Jahresabschluss 2017**
**Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen**
**Stadt Bochum**

| Produktgruppe | PSP-Element/<br>Kostenstelle | Objekt                              | Maßnahme  | Stand<br>31.12.2016 | Inanspruchnahme | Auflösung   | Zuführung  | Umbuchung | Stand<br>31.12.2017 |
|---------------|------------------------------|-------------------------------------|---|---------------------|-----------------|-------------|------------|-----------|---------------------|
|               |                              |                                     |   | EUR                 | EUR             | EUR         | EUR        | EUR       | EUR                 |
| 4201          | 1013100                      | SP Günnigfeld                       | Instandsetzung Tennenplatz                          | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 50.000,00  | 0,00      | 50.000,00           |
| 4201          | 1014600                      | SP Anemonenweg,                     | Sanierung Flachdach Umkleidegebäude/ Sanitäranlagen | 57.686,59           | -166,82         | 0,00        | 32.000,00  | 0,00      | 89.519,77           |
| 4201          | 1015900                      | SP Marktstr.,                       | Instandhaltung Elektroanlage                        | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 2.256,79   | 0,00      | 2.256,79            |
| 4201          | 1016400                      | SP Hasenwinkler Str.                | Instandsetzung Umkleidegebäude                      | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 14.125,10  | 0,00      | 14.125,10           |
| 4201          | 1016600                      | SP Erbstollen                       | Instandsetzung Warmwasserbereiter                   | 15.000,00           | -11.830,69      | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 3.169,31            |
| 4201          | 1016900                      | Vonovia Ruhrstadion                 | Ern. Tachymeter, Sichelbinder                       | 20.000,00           | -13.417,97      | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 6.582,03            |
| 4201          | 1017000                      | Lohrheidestadion                    | Sicherheits- u. Brandschutz                         | 27.080,72           | -6.812,73       | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 20.267,99           |
| 4201          | 4.00000010.505.001           | SP Hessenteich/ Feenstr.            | Stehstufenanlage                                    | 2.336,67            | -2.336,67       | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 4201          | 4.00000014.505.001           | WFB Südfeldmark                     | Austausch Filterbehälter                            | 180.000,00          | -51.663,35      | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 128.336,65          |
| 4201          | 4.00000014.505.001           | FB Werne                            | Mängelbeseitigung Trinkwasserversorgung             | 27.488,96           | -16.761,34      | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 10.727,62           |
| 4201          | 4.00000014.505.001           | HFB Linden                          | Absicherung Trinkwasserqualität                     | 40.000,00           | -34.312,80      | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 5.687,20            |
| 4201          | 4.00000014.505.001           | versch. Bäder                       | Mängelbeseitigung Ansauganlagen                     | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 7.200,00   | 0,00      | 7.200,00            |
| 4201          | 4.00000015.505.001           | WFB Südfeldmark                     | Austausch Filterbehälter                            | 214.811,30          | -214.811,30     | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 4201          | 4.00000015.505.001           | FB Werne                            | Austausch Filterbehälter                            | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 45.798,42  | 0,00      | 45.798,42           |
| 4201          | 4.00000027.505.001           | ehem.Ruhrstadion                    | Brandschutzmaßnahmen                                | 159.732,16          | -18.376,53      | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 141.355,63          |
| 4201          | 4.00000027.505.002           | Venovia Ruhrstadion                 | Sanierung Dachrinnen                                | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 106.655,95 | 0,00      | 106.655,95          |
| 4201          | 4.00000597.505.002           | Teilsanierung Elektrik/ WLAN-Anlage | Teilsanierung Elektrik/ WLAN-Anlage                 | 5.571,66            | 0,00            | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 5.571,66            |
| 4201          | 4.00000632.505.001           | SP Westerholtstr.                   | Erneuerung Thermostatventile                        | 574,36              | 0,00            | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 574,36              |
| 4201          | 4.00000673.505.001           | Rollsporthalle Harpener Heide,      | Instandsetzung Hallenboden                          | 88.850,65           | -80.425,63      | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 8.425,02            |
| 4201          | 4.00000676.505.001           | Sporthalle Zillertal                | Erneuerung Kunstrasenbelag                          | 59.065,47           | -53.152,86      | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 5.912,61            |
| 4201          | 4.00000680.505.001           | SP Heinrich-Gustav-Str.             | San. Umkleidegebäude                                | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 94.756,73  | 0,00      | 94.756,73           |
| 4201          | 1.42.01.03.01                | Vonovia Ruhrstadion                 | Toilettensanierung                                  | 1.040.000,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 1.040.000,00        |
| 4201          | 1.42.01.03.01                | Vonovia Ruhrstadion                 | Instandsetzung Wellenbrecher                        | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 247.998,16 | 0,00      | 247.998,16          |
| 4202          | 1017700                      | HF Höntrop                          | Austausch von Frontscheiben                         | 3.000,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 3.000,00            |
| 4202          | 4.00000529.505.003           | HFB Hofstede                        | Fenster/ Fassade                                    | 157.000,00          | 0,00            | -157.000,00 | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 4202          | 4.00000606.505.002           | WFB Südfeldmark                     | Ern. ELT/ Beleuchtung 2. BA                         | 15.679,80           | 0,00            | -15.679,80  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 4202          | 4.00000631.505.001           | Sportstätten                        | Optimierung Heizungsanlage u. MSR-Technik           | 16.338,80           | 0,00            | -16.338,80  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |

**Jahresabschluss 2017**
**Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen**
**Stadt Bochum**

| Produktgruppe | PSP-Element/<br>Kostenstelle | Objekt                               | Maßnahme  | Stand<br>31.12.2016 | Inanspruchnahme | Auflösung   | Zuführung  | Umbuchung | Stand<br>31.12.2017 |
|---------------|------------------------------|--------------------------------------|---|---------------------|-----------------|-------------|------------|-----------|---------------------|
|               |                              |                                      |   | EUR                 | EUR             | EUR         | EUR        | EUR       | EUR                 |
| 4202          | 4.00000631.505.002           | HFB Langendreer                      | Teilsanierung Trinkwasser                       | 123.000,00          | 0,00            | -123.000,00 | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 4202          | 4.00000640.505.002           | HFB Hofstede                         | Pflasterarbeiten<br>Eingangsbereich             | 42.000,00           | 0,00            | -42.000,00  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 4202          | 4.00000646.505.002           | Lohrheidestadion                     | Sanitäranlagen, Dach<br>Umkleidegebäude         | 1.218.000,00        | -15.665,68      | 0,00        | 191.000,00 | 0,00      | 1.393.334,32        |
| 4203          | 1018200                      | Olympiastützpunkt                    | Sanierung ELT/Beleuchtung                       | 47.039,24           | -43.105,10      | 0,00        | 9.301,89   | 0,00      | 13.236,03           |
| 4203          | 1.42.01.01.14                | TH Markstr.                          | Brandschutzvorhang                              | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 27.000,00  | 0,00      | 27.000,00           |
| 4203          | 1.42.03.01.02                | Olympiastützpunkt,<br>Gymnastikhalle | Teilsanierung Dusche                            | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 10.000,00  | 0,00      | 10.000,00           |
| 5401          | 4.00000110.505.001           | Wittekindstr.                        | Sanierung Brücken/ Stützwände                   | 40.000,00           | 0,00            | -40.000,00  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 5501          | 4.00000159.505.001           | Glückauf Schule                      | Sanierung Schulhofmauer                         | 10.891,57           | -10.891,57      | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 5501          | 1.55.01.01.02                | Grünanlage Auf der Heide             | Wegeinstandsetzung                              | 22.125,08           | 0,00            | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 22.125,08           |
| 5501          | 1.55.01.01.02                | Geologischer Garten                  | Wegeinstandsetzung                              | 25.082,23           | 0,00            | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 25.082,23           |
| 5501          | 1.55.01.01.03                | Park Günnigfeld                      | Wegeinstandsetzung                              | 36.800,00           | -33.343,91      | -3.456,09   | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 5501          | 1.55.01.01.03                | Monte Schlacko                       | Wegeinstandsetzung                              | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 6.566,85   | 0,00      | 6.566,85            |
| 5501          | 1.55.01.01.03                | GZ Westenfeld                        | Wegeinstandsetzung                              | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 8.868,77   | 0,00      | 8.868,77            |
| 5501          | 1.55.01.01.04                | Bunker Hans-Sachs-Str.               | Beleuchtung                                     | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 5.400,01   | 0,00      | 5.400,01            |
| 5501          | 1.55.01.01.04                | Hiltroper Volkspark                  | Wegeinstandsetzung                              | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 9.788,18   | 0,00      | 9.788,18            |
| 5501          | 1.55.01.01.06                | Park Günnigfeld                      | Wegeinstandsetzung                              | 24.000,00           | -24.000,00      | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 5501          | 1.55.01.01.06                | Wiemelhausen                         | Wegeinstandsetzung                              | 15.000,00           | -15.000,00      | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 5501          | 1.55.01.01.06                | GV Weitmar/Schlossstr.               | Wegeinstandsetzung                              | 15.000,00           | -15.000,00      | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 0,00                |
| 5501          | 1.55.01.01.06                | GV Sempersiepen                      | Wegeinstandsetzung                              | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 28.947,52  | 0,00      | 28.947,52           |
| 5501          | 1.55.01.01.06                | GV Ruhraue                           | Wegeinstandsetzung                              | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 20.160,98  | 0,00      | 20.160,98           |
| 5501          | 1.55.01.01.06                | GV Westerholt                        | Wegeinstandsetzung                              | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 15.964,27  | 0,00      | 15.964,27           |
| 5502          | 1058602                      | Hauptfriedhof                        | Dach/ Außenwände Keller<br>Fahrstuhlvorrichtung | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 169.438,30 | 0,00      | 169.438,30          |
| 5502          | 1058602                      | Friedhof an der Feldmark             | Sanierung Kellerbereich                         | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 200.000,00 | 0,00      | 200.000,00          |
| 5502          | 1059502                      | Friedhofsgebäude Stiftstr.           | Dachsanieierung                                 | 176.353,13          | -176.353,13     | 0,00        | 40.000,00  | 0,00      | 40.000,00           |
| 5502          | 1059502                      | FH Langendreer,                      | öffentliche WC-Anlage                           | 18.818,72           | -8.765,62       | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 10.053,10           |
| 5502          | 1059502                      | FH Langendreer,                      | Sanierung historische<br>Beleuchtung            | 25.557,84           | -21.313,36      | 0,00        | 0,00       | 0,00      | 4.244,48            |
| 5502          | 1059903                      | FH Höntrop                           | Erneuerung ELT und<br>Beleuchtungsanlage        | 0,00                | 0,00            | 0,00        | 4.700,11   | 0,00      | 4.700,11            |
| 5502          | 1.55.02.01.02                | Hauptfriedhof                        | Beleuchtungsanlage                              | 40.000,00           | 0,00            | -40.000,00  | 0,00       | 0,00      | 0,00                |

| Produkt-<br>gruppe | PSP-Element/<br>Kostenstelle | Objekt          | Maßnahme                   | Stand<br>31.12.2016  | Inanspruchnahme      | Auflösung            | Zuführung            | Umbuchung   | Stand<br>31.12.2017  |
|--------------------|------------------------------|-----------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|
|                    |                              |                 |                            | EUR                  | EUR                  | EUR                  | EUR                  | EUR         | EUR                  |
| 5502               | 1.55.02.01.05                | Friedhof Grumme | Beleuchtungsanlage         | 11.800,00            | 0,00                 | -11.800,00           | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 |
| 5503               | 1129900                      | Krematorium,    | Bodenabläufe/ Entwässerung | 33.000,00            | -12.707,26           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        | 20.292,74            |
|                    |                              |                 | <b>Summen</b>              | <b>30.082.995,76</b> | <b>-6.195.901,75</b> | <b>-4.143.126,16</b> | <b>11.588.179,35</b> | <b>0,00</b> | <b>31.332.147,20</b> |

| Art der Verbindlichkeiten |   | Gesamtbetrag<br>2017    | mit einer Rest-<br>laufzeit von<br>bis zu 1 Jahr | mit einer Rest-<br>laufzeit von<br>1 bis 5 Jahren | mit einer Rest-<br>laufzeit von<br>mehr als<br>5 Jahren | Gesamtbetrag<br>2016    |
|---------------------------|---|-------------------------|--|---|---|-------------------------|
|                           |   | EUR                     | EUR  | EUR   | EUR   | EUR                     |
| 1.                        | <b>Anleihen</b>   | <b>240.000.000,00</b>   |  |   | <b>240.000.000,00</b>                                   | <b>240.000.000,00</b>   |
| 2.                        | <b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>   | <b>879.897.622,18</b>   | <b>27.289.489,56</b>                             | <b>128.588.724,27</b>                             | <b>724.019.408,35</b>                                   | <b>890.770.347,30</b>   |
| 2.1                       | von verbundenen Unternehmen   |                         |  |   |   |                         |
| 2.2                       | von Beteiligungen   |                         |  |   |   |                         |
| 2.3                       | von Sondervermögen  |                         |  |   |   |                         |
| 2.4                       | vom öffentlichen Bereich  | 435.822.760,12          | 17.733.204,41                                    | 87.615.432,32                                     | 330.474.123,39  | 365.311.439,45          |
| 2.4.1                     | vom Bund  |                         |  |   |   |                         |
| 2.4.2                     | vom Land  | 1.162.121,80            | 151.012,91                                       | 604.051,64  | 407.057,25  | 1.313.042,14            |
| 2.4.3                     | von Gemeinden (GV)  |                         |  |   |   |                         |
| 2.4.4                     | von Zweckverbänden  |                         |  |   |   |                         |
| 2.4.5                     | vom sonstigen öffentlichen Bereich  |                         |  |   |   |                         |
| 2.4.6                     | von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen   | 434.660.638,32          | 17.582.191,50                                    | 87.011.380,68                                     | 330.067.066,14  | 363.998.397,31          |
| 2.5                       | vom privaten Kreditmarkt  | 444.074.862,06          | 9.556.285,15                                     | 40.973.291,95                                     | 393.545.284,96  | 525.458.907,85          |
| 2.5.1                     | von Banken und Kreditinstituten   | 206.047.653,48          | 9.254.102,36                                     | 39.574.931,72                                     | 157.218.619,40  | 286.822.911,44          |
| 2.5.2                     | von übrigen Kreditgebern  | 238.027.208,58          | 302.182,79                                       | 1.398.360,23                                      | 236.326.665,56  | 238.635.996,41          |
| 3.                        | <b>Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>  | <b>691.600.000,00</b>   | <b>393.600.000,00</b>                            | <b>74.500.000,00</b>                              | <b>223.500.000,00</b>                                   | <b>647.700.000,00</b>   |
| 3.1                       | vom öffentlichen Bereich  | 448.900.000,00          | 158.400.000,00                                   | 69.500.000,00                                     | 221.000.000,00  | 374.800.000,00          |
| 3.2                       | vom privaten Kreditmarkt  | 242.700.000,00          | 235.200.000,00                                   | 5.000.000,00                                      | 2.500.000,00  | 272.900.000,00          |
| 4.                        | <b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>                 | <b>65.537.021,17</b>    | <b>9.393.882,56</b>                              | <b>10.302.212,99</b>                              | <b>45.840.925,62</b>                                    | <b>68.291.221,43</b>    |
| 5.                        | <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>   | <b>47.435.404,30</b>    | <b>47.435.404,30</b>                             |   |   | <b>53.601.450,00</b>    |
| 6.                        | <b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>   | <b>10.832.305,59</b>    | <b>10.832.305,59</b>                             |   |   | <b>4.908.145,64</b>     |
| 7.                        | <b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>   | <b>29.851.771,05</b>    | <b>27.124.637,96</b>                             | <b>1.205.724,30</b>                               | <b>1.521.408,79</b>                                     | <b>38.188.552,71</b>    |
| 8.                        | <b>Erhaltene Anzahlungen</b>  | <b>39.111.779,03</b>    | <b>39.111.779,03</b>                             |   |   | <b>28.557.870,57</b>    |
| 9.                        | <b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>  | <b>2.004.265.903,32</b> | <b>554.787.499,00</b>                            | <b>214.596.661,56</b>                             | <b>1.234.881.742,76</b>                                 | <b>1.972.017.587,65</b> |
|                           | <b>Nachrichtlich:</b><br>Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten<br>davon Bürgschaften |                         |  |   |   | 88.775.270,30           |

| Investitions-<br>maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle     | Produkt-<br>gruppe | Bezeichnung Produktgruppe           | Ermächtigungs-<br>übertragung nach<br>2018 in EUR |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------------------------|---|
| 6.00000453                 | BUG und GVG III / KKM                    | 1102               | Verwaltungsleitung                  | 196.377,70  |
| 6.00000357                 | Organisationsentwicklung                 | 1106               | Orga und Personal                   | 81.426,00   |
| 6.00000444                 | KlnvfG Risiko-und Ausgleichspuffer inv.  | 1107               | Finanzmanagement und Rechnungswesen | 8.486,00  |
| 6.00000525                 | GVG u. BUG StA 20                        | 1107               | Finanzmanagement und Rechnungswesen | 4.100,00  |
| 6.00000270                 | BUG>410 EUR - Amt 11 IT                  | 1108               | TUIV                                | 419.993,24  |
| 6.00000374                 | Techn. RH - 11 IT - Mietereinbauten      | 1108               | TUIV                                | 1.000,00  |
| 6.00000484                 | BVZ - 11 IT - Einbauten                  | 1108               | TUIV                                | 2.000,00  |
| 6.00000402                 | GVG u. BUG StA 68                        | 1109               | Technischer Betrieb                 | 768.748,46  |
| 6.00000218                 | GVG u. BUG StA 62                        | 1111               | Liegenschaftsmanagement             | 7.500,00  |
| 6.00000350                 | GVG und BUG I/R                          | 1115               | Strukturmanagement                  | 4.133,00  |
| 6.00000318                 | Beschaffung Kassenautomaten              | 1201               | Einwohnerangelegenheiten            | 368.193,38  |
| 6.00000670                 | GVG u. BUG StA 33                        | 1201               | Einwohnerangelegenheiten            | 16.424,10   |
| 6.00000138                 | GVG u. BUG 01 Zensus 2011                | 1203               | Statistische Angelegenheiten        | 1.000,00  |
| 6.00000166                 | Kauf von GVG und BUG StA 37              | 1206               | Intervention                        | 152.360,91  |
| 6.00000167                 | Kauf von Feuerwehrfahrzeugen             | 1206               | Intervention                        | 496.200,03  |
| 6.00000168                 | Neubau von Feuerwachen und Gerätehäusern | 1206               | Intervention                        | 45.000,00   |
| 6.00000359                 | Erneuerung des Leitstellensystems        | 1206               | Intervention                        | 726.289,17  |
| 6.00000360                 | Neubau Feuerwehrhaus Nordwest            | 1206               | Intervention                        | 198.961,48  |
| 6.00000362                 | Neubau Feuerwehrhaus Nordost             | 1206               | Intervention                        | 191.805,61  |
| 6.00000166                 | Kauf von GVG und BUG StA 37              | 1207               | Rettungsdienst                      | 133.151,97  |
| 6.00000169                 | Kauf von Rettungsdienstfahrzeugen        | 1207               | Rettungsdienst                      | 658.001,47  |
| 6.00000012                 | GVG und BUG StA 34                       | 1213               | Straßenverkehrsangelegenheiten      | 45.000,00   |
| 6.00000103                 | Neubau Schulen überbez.                  | 2101               | Schulische Einrichtungen            | 301.474,00  |
| 6.00000185                 | Mensaausbau Gymnasien                    | 2101               | Schulische Einrichtungen            | 4.000,00  |
| 6.00000325                 | Klassenraumcontainer / Flüchtlinge       | 2101               | Schulische Einrichtungen            | 179.445,00  |
| 6.00000353                 | Inklusion für Schulen                    | 2101               | Schulische Einrichtungen            | 121.410,00  |
| 6.00000445                 | GVG u. BUG Schulen Bez. 1                | 2101               | Schulische Einrichtungen            | 6.781,00  |

| Investitions-<br>maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle | Produkt-<br>gruppe | Bezeichnung Produktgruppe | Ermächtigungs-<br>übertragung nach<br>2018 in EUR |
|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|---|
| 6.00000446                 | GVG u. BUG Schulen Bez. 2            | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 1.595,00  |
| 6.00000449                 | GVG u. BUG Schulen Bez. 5            | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 2.463,00  |
| 6.00000451                 | GVG u. BUG Schulen überbez.          | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 3.387,00  |
| 6.00000459                 | GVG u. BUG Schulen                   | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 99.257,00   |
| 6.00000786                 | BUG >410 EUR Schulbudget             | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 40.083,00   |
| 6.40000104                 | GS Bunte Schule                      | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 23.662,00   |
| 6.40000107                 | GS Auf dem Alten Kamp                | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 46.199,00   |
| 6.40000108                 | GS Leithe                            | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 40.813,00   |
| 6.40000111                 | GS Am Volkspark                      | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 4.731,00  |
| 6.40000121                 | GS Frauenlobschule                   | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 11.378,00   |
| 6.40000128                 | GS Hufelandschule                    | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 3.000,00  |
| 6.40000132                 | GS Köllerholz-Schule                 | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 41.081,00   |
| 6.40000133                 | GS Amtmann-Kreyenfeld                | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 16.442,00   |
| 6.40000140                 | GS Neulingschule                     | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 79.054,00   |
| 6.40000141                 | GS Michael-Ende-Schule               | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 4.500,00  |
| 6.40000146                 | GS Vels-Heide-Schule                 | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 36.056,00   |
| 6.40000152                 | GS Westenfeld                        | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 5.500,00  |
| 6.40000153                 | GS Wilbergschule                     | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 832.456,00  |
| 6.40000207                 | HS Liselotte-Rauner-Schule           | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 43.490,00   |
| 6.40000302                 | RS Annette-v.-Droste-Hülshoff-Schule | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 87.897,00   |
| 6.40000304                 | RS Hans-Böckler-Schule               | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 9.502,00  |
| 6.40000307                 | RS Pestalozzi-Schule                 | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 68.299,00   |
| 6.40000401                 | Gym. Neues Gymnasium Bochum          | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 31.540,00   |
| 6.40000403                 | Gym. Graf-Engelbert-Schule           | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 7.013,00  |
| 6.40000405                 | Gym. Heinrich-von-Kleist-Schule      | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 69.425,00   |
| 6.40000407                 | Gym. Hildegardis-Schule              | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 18.000,00   |
| 6.40000408                 | Gym. Lessing-Schule                  | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 1.390.370,00                                      |

| Investitions-<br>maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle | Produkt-<br>gruppe | Bezeichnung Produktgruppe | Ermächtigungs-<br>übertragung nach<br>2018 in EUR |
|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|---|
| 6.40000409                 | Gym. Märkische Schule                | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 328.784,00  |
| 6.40000410                 | Gym. Schiller-Schule                 | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 6.500,00  |
| 6.40000411                 | Gym. Theodor-Körner-Schule           | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 4.966,00  |
| 6.40000502                 | BK Technische Berufliche Schule 1    | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 78.133,00   |
| 6.40000504                 | BK Walter-Gropius-Berufskolleg       | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 13.730,00   |
| 6.40000505                 | BK Alice-Salomon-Berufskolleg        | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 2.434,00  |
| 6.40000702                 | Ges. Heinrich-Böll-Gesamtschule      | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 2.075.097,00                                      |
| 6.40000704                 | Ges. Willy-Brandt-Gesamtschule       | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 2.000,00  |
| 6.40000801                 | Sek. Nelson-Mandela-Schule           | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 102.625,00  |
| 6.40000802                 | Sek. Bochum- Südwest                 | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 80.287,00   |
| 6.40000803                 | GemeinSch. Bochum-Mitte              | 2101               | Schulische Einrichtungen  | 12.512,00   |
| 6.00000032                 | BUG > 410 EUR StA 43                 | 2501               | Volkshochschule           | 5.604,00  |
| 6.00000263                 | Baumaßnahme Eisenbahnmuseum          | 2503               | Förderung der Kultur      | 1.099.602,96                                      |
| 6.00000671                 | Musikzentrum                         | 2503               | Förderung der Kultur      | 407.540,49  |
| 6.00000276                 | GVG u. BUG StA 41 BS                 | 2506               | Bochumer Symphoniker      | 3.319,00  |
| 6.00000302                 | Sanierung Kunstmuseum Bochum         | 2507               | Museum Bochum             | 365.385,66  |
| 6.00000086                 | Technische Anlagen Schauspielhaus    | 2510               | AöR Schauspielhaus        | 1.348.375,63                                      |
| 6.00000215                 | Umbau ÜGH Wohlfahrtstraße            | 3105               | Soziale Einrichtungen     | 267.516,83  |
| 6.00000158                 | BUG u. GVG BUT und Schulsozialarbeit | 3110               | Leistung BuT              | 16.100,00   |
| 6.00000147                 | Kita Am Sattelgut                    | 3601               | Kindertagesbetreuung      | 16.535,00   |
| 6.00000321                 | Kita Händelstr.                      | 3601               | Kindertagesbetreuung      | 455,00  |
| 6.00000349                 | Kita Lohackerstr.                    | 3601               | Kindertagesbetreuung      | 5.500,00  |
| 6.00000365                 | GVG u. BUG StA 51 allg.              | 3601               | Kindertagesbetreuung      | 18.780,00   |
| 6.00000379                 | GVG u. BUG StA 51 Kita Bez.1         | 3601               | Kindertagesbetreuung      | 24.435,75   |
| 6.00000381                 | GVG u. BUG StA 51 Kita Bez.2         | 3601               | Kindertagesbetreuung      | 2.300,00  |
| 6.00000458                 | Umbaumaßnahmen Kitas allgm.          | 3601               | Kindertagesbetreuung      | 357,07  |
| 6.00000338                 | Umbaumaßnahme KJFH Amtsstr. 10-12    | 3602               | Kinder/ Jugendarbeit      | 69.234,38   |

| Investitions-<br>maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle     | Produkt-<br>gruppe | Bezeichnung Produktgruppe           | Ermächtigungs-<br>übertragung nach<br>2018 in EUR |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------------------------|---|
| 6.00000944                 | Neubau Soziales Zentrum Brantrop         | 3603               | Hilfen zur Erziehung                | 146.351,49  |
| 6.00000365                 | GVG u. BUG StA 51 allg.                  | 3604               | Institutionele Bildung und Beratung | 2.735,00  |
| 6.00000027                 | Neubau/Modernisierung Sportanlagen       | 4201               | Sporteinrichtungen                  | 41.204,48   |
| 6.00000040                 | BUG > 410 EUR Sportanlagen Bez. 1        | 4201               | Sporteinrichtungen                  | 2.966,00  |
| 6.00000048                 | Ersatzbesch. Gerätehütten Sportstätten   | 4201               | Sporteinrichtungen                  | 7.550,89  |
| 6.00000179                 | Modernisierung Sportplätze               | 4201               | Sporteinrichtungen                  | 138.729,46  |
| 6.00000300                 | Sanierung von Turnhallendecken StA 52    | 4201               | Sporteinrichtungen                  | 8.709,47  |
| 6.00000314                 | Investitionsprogramm Sportstätten        | 4201               | Sporteinrichtungen                  | 39.720,15   |
| 6.00000315                 | Multifunktionale Kleinspielfelder        | 4201               | Sporteinrichtungen                  | 83.909,34   |
| 6.00000322                 | Flutlichtanlage SpoPl. Am Hessenteich    | 4201               | Sporteinrichtungen                  | 42.045,41   |
| 6.00000345                 | Modernisierung Vonovia Ruhrstadion       | 4201               | Sporteinrichtungen                  | 149.361,28  |
| 6.00000378                 | Sportanlage Westenfeld                   | 4201               | Sporteinrichtungen                  | 165.499,25  |
| 6.00000380                 | Sportanlage Hustadtring                  | 4201               | Sporteinrichtungen                  | 291.999,25  |
| 6.00000382                 | Sportanlage Lohring                      | 4201               | Sporteinrichtungen                  | 1.905,63  |
| 6.00000049                 | BUG > 410 EUR Olympiastützpunkt Bez.2    | 4203               | Olympiastützpunkt                   | 6.496,00  |
| 6.00000303                 | Sanierung OSP Hollandstr. 93-95          | 4203               | Olympiastützpunkt                   | 62.000,00   |
| 6.00000055                 | Stadtumbau Westend Bez. 1                | 5102               | Bauleit- und Entwicklungsplanung    | 104.437,00  |
| 6.00000177                 | Sanierungsgebiet Dahlhausen StA 61       | 5102               | Bauleit- und Entwicklungsplanung    | 35.000,00   |
| 6.00000223                 | Ostpark - Neues Wohnen                   | 5102               | Bauleit- und Entwicklungsplanung    | 282.945,00  |
| 6.00000254                 | Fortführung Westend Goldhamme            | 5102               | Bauleit- und Entwicklungsplanung    | 286.178,00  |
| 6.00000272                 | Soziale Stadt Wattenscheid               | 5102               | Bauleit- und Entwicklungsplanung    | 184.101,53  |
| 6.00000323                 | Soziale Stadt Werne-Lgdr.-Alter Bahnhof  | 5102               | Bauleit- und Entwicklungsplanung    | 227.690,00  |
| 6.00000209                 | Anschaffung von Hard- u. Software Amt 61 | 5201               | Wohnungsförderung                   | 10.500,00   |
| 6.00000209                 | Anschaffung von Hard- u. Software Amt 61 | 5202               | Bauordnung und Denkmalschutz        | 7.200,00  |
| 6.00000454                 | Anschaffung Hard-u. Software Amt 63      | 5202               | Bauordnung und Denkmalschutz        | 5.570,00  |
| 6.00000021                 | Baumaßnahme City-Tor-Süd                 | 5304               | Abwasserbeseitigung                 | 587.000,00  |
| 6.00000034                 | Schulzentrum Westenfeld                  | 5304               | Abwasserbeseitigung                 | 144.000,00  |

| Investitions-<br>maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle | Produkt-<br>gruppe | Bezeichnung Produktgruppe | Ermächtigungs-<br>übertragung nach<br>2018 in EUR |
|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|---|
| 6.00000038                 | Pumpwerke                            | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 22.000,00   |
| 6.00000039                 | Sonderbauwerke                       | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 33.000,00   |
| 6.00000113                 | Harpener Bach (Kanal)                | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 40.000,00   |
| 6.00000283                 | Anschaffung Hard- u. Software        | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 29.000,00   |
| 6.00000290                 | Baumaßnahme Gerther Mühlenbach       | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 1.525.000,00                                      |
| 6.00000293                 | Baumaßnahme HS Goldhammer Bach       | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 7.000,00  |
| 6.00000294                 | Baumaßnahme HS Leither Bach          | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 87.000,00   |
| 6.00000317                 | Baumaßnahme Salzbachkanal (SK 10)    | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 29.000,00   |
| 6.00000320                 | Baumaßnahme Wattenscheider Bach      | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 461.000,00  |
| 6.00000327                 | Fläche Mark 51°7                     | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 9.000,00  |
| 6.00000340                 | Neubau Einzelhaltungen               | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 441.000,00  |
| 6.00000341                 | Renovationen                         | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 603.000,00  |
| 6.00000342                 | Externe Objektplanungen              | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 177.000,00  |
| 6.00000343                 | Hauptfriedhof Kanal                  | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 48.000,00   |
| 6.00000346                 | Baumaßnahme Constantin X             | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 41.000,00   |
| 6.00000356                 | Baumaßnahme Kirchharpener Bach       | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 386.000,00  |
| 6.00000358                 | Regenwasserentflechtung Langendreer  | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 21.000,00   |
| 6.00000516                 | PW Fischerstr.                       | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 20.000,00   |
| 6.00000517                 | Baumaßnahme RKB Aquadrom             | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 3.000,00  |
| 6.00000518                 | Grummer Bach                         | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 125.000,00  |
| 6.00000538                 | Zukunftsvereinbarung Regenwasser     | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 152.000,00  |
| 6.00000556                 | GVG u. BUG StA 66                    | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 6.000,00  |
| 6.00000588                 | Ümminger See - RRB Harpener Bach     | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 55.000,00   |
| 6.00000589                 | PW Langendreer                       | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 4.000,00  |
| 6.00000632                 | Innenstadt-West Gelände BVV Bez. 1   | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 140.000,00  |
| 6.00000650                 | Derfflinger Graben                   | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 120.000,00  |
| 6.50000042                 | Alte Wittener Str.                   | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 157.000,00  |

| Investitions-<br>maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle | Produkt-<br>gruppe | Bezeichnung Produktgruppe | Ermächtigungs-<br>übertragung nach<br>2018 in EUR |
|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|---|
| 6.50000127                 | Kleine Ehrenfeldstr.                 | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 14.000,00   |
| 6.50000135                 | Hellweg                              | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 11.000,00   |
| 6.50000142                 | Erwin-Topp-Str.                      | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 33.000,00   |
| 6.50000202                 | Kortumstr.                           | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 54.000,00   |
| 6.50000310                 | Südring                              | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 1.000,00  |
| 6.50000645                 | Gußstahlstr.                         | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 283.000,00  |
| 6.50001275                 | Goldhammer Str.                      | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 13.000,00   |
| 6.50001525                 | Bochumer Str.                        | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 74.000,00   |
| 6.50001560                 | Kleiststr.                           | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 9.000,00  |
| 6.50001601                 | Gartenstr.                           | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 10.000,00   |
| 6.50002030                 | Riemker Str.                         | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 3.000,00  |
| 6.50002155                 | Bleckstr.                            | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 19.000,00   |
| 6.50002350                 | Zillertalstr.                        | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 3.000,00  |
| 6.50002437                 | Sheffield-Ring                       | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 485.000,00  |
| 6.50002800                 | Wattenscheider Hellweg               | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 22.000,00   |
| 6.50002844                 | Jahnstr.                             | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 271.000,00  |
| 6.50002892                 | Marktstr.                            | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 7.000,00  |
| 6.50002930                 | Sauerlandstr.                        | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 15.000,00   |
| 6.50003175                 | Im Brennholt                         | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 8.000,00  |
| 6.50003465                 | Castroper Hellweg                    | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 9.000,00  |
| 6.50003495                 | Gerther Str.                         | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 21.000,00   |
| 6.50003560                 | Lothringer Str.                      | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 317.000,00  |
| 6.50003867                 | Harpener Feld                        | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 70.000,00   |
| 6.50004005                 | Steinzeitweg                         | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 33.000,00   |
| 6.50004069                 | Schmiedestr.                         | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 312.000,00  |
| 6.50004070                 | Parkstr.                             | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 15.000,00   |
| 6.50004097                 | Ruhrstr.                             | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 210.000,00  |

| Investitions-<br>maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle | Produkt-<br>gruppe | Bezeichnung Produktgruppe | Ermächtigungs-<br>übertragung nach<br>2018 in EUR |
|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|---|
| 6.50004395                 | Im Meerland                          | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 162.000,00  |
| 6.50004455                 | Limbeckstr.                          | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 722.806,00  |
| 6.50004520                 | Teimannstr.                          | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 41.000,00   |
| 6.50004545                 | Obere Stahlindustrie                 | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 11.000,00   |
| 6.50004565                 | Werner Str.                          | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 6.000,00  |
| 6.50004585                 | Zum Kühl                             | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 32.000,00   |
| 6.50004715                 | Alte Bahnhofstr.                     | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 10.000,00   |
| 6.50004770                 | Am Steinhardt                        | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 224.000,00  |
| 6.50004965                 | Friedrich-Geißel-Str.                | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 12.000,00   |
| 6.50005005                 | Hauptstr.                            | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 1.075.000,00                                      |
| 6.50005065                 | Im Krebsfeld                         | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 12.000,00   |
| 6.50005150                 | Langendreerstr.                      | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 16.000,00   |
| 6.50005180                 | Mansfelder Str.                      | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 387.000,00  |
| 6.50005725                 | Kreuzkamp                            | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 294.948,00  |
| 6.50005905                 | Wittener Str.                        | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 20.000,00   |
| 6.50006390                 | Hustadtring                          | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 5.000,00  |
| 6.50006400                 | Im Lottental                         | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 19.000,00   |
| 6.50007015                 | Kulmer Str.                          | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 462.000,00  |
| 6.50007035                 | Lortzingstr.                         | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 7.000,00  |
| 6.50007095                 | Oskar-Hoffmann-Str.                  | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 502.000,00  |
| 6.50007220                 | Steinkuhlstr.                        | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 233.000,00  |
| 6.50007225                 | Steinring                            | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 120.000,00  |
| 6.50007240                 | Stollen                              | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 113.000,00  |
| 6.50007268                 | Universitätsstr.                     | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 5.000,00  |
| 6.50007320                 | Wiemelhauser Str.                    | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 345.356,00  |
| 6.50007355                 | Wohlfahrtstr.                        | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 319.000,00  |
| 6.50007650                 | Kosterstr.                           | 5304               | Abwasserbeseitigung       | 193.000,00  |

| Investitions-<br>maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle    | Produkt-<br>gruppe | Bezeichnung Produktgruppe                   | Ermächtigungs-<br>übertragung nach<br>2018 in EUR |
|----------------------------|---|--------------------|---|---|
| 6.50008025                 | Bärendorfer Str.                        | 5304               | Abwasserbeseitigung                         | 11.000,00   |
| 6.50008055                 | Blankensteiner Str.                     | 5304               | Abwasserbeseitigung                         | 3.000,00  |
| 6.50008195                 | Heinrich-König-Str.                     | 5304               | Abwasserbeseitigung                         | 43.000,00   |
| 6.50008285                 | Karl-Friedrich-Str.                     | 5304               | Abwasserbeseitigung                         | 142.066,00  |
| 6.50008380                 | Nevelstr.                               | 5304               | Abwasserbeseitigung                         | 9.000,00  |
| 6.50008455                 | Schützenstr.                            | 5304               | Abwasserbeseitigung                         | 27.000,00   |
| 6.50008475                 | Stensstr.                               | 5304               | Abwasserbeseitigung                         | 221.000,00  |
| 6.50008725                 | Im Ahfeld                               | 5304               | Abwasserbeseitigung                         | 61.000,00   |
| 6.00000021                 | Baumaßnahme City-Tor-Süd                | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 12.830,99   |
| 6.00000050                 | Buselohstr. Brücke überbez.             | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 572.360,21  |
| 6.00000052                 | Ortsumgehung Günnigfeld                 | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 27.421,21   |
| 6.00000172                 | ZOB                                     | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 13.208,06   |
| 6.00000219                 | Bushaltestellen                         | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 2.462,21  |
| 6.00000225                 | Erwerb von Grundvermögen                | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 3.500,00  |
| 6.00000283                 | Anschaffung Hard- u. Software           | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 13.652,04   |
| 6.00000299                 | Beseitigung Unfallschwerp.              | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 43.874,47   |
| 6.00000308                 | Platz d. Europ. Versprechens            | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 3.464,62  |
| 6.00000312                 | Neubau von Radwegen                     | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 63.206,43   |
| 6.00000329                 | Kreisverkehre                           | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 471.463,90  |
| 6.00000355                 | Radschnellweg                           | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 19.813,58   |
| 6.00000442                 | Ausbau von Str.                         | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 765.000,00  |
| 6.00000703                 | Ergänzender Straßenausbau inf. Kanalbau | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 100.000,00  |
| 6.00000704                 | Barrierefreiheit Gehwege                | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 38.057,08   |
| 6.50000042                 | Alte Wittener Str.                      | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 767.037,78  |
| 6.50000135                 | Hellweg                                 | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 14.505,52   |
| 6.50000145                 | Huestr.                                 | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 9.513,38  |
| 6.50000202                 | Kortumstr.                              | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 45.287,65   |

| Investitions-<br>maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle | Produkt-<br>gruppe | Bezeichnung Produktgruppe                   | Ermächtigungs-<br>übertragung nach<br>2018 in EUR |
|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|---|---|
| 6.50000250                 | Ostring                              | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 3.524,99  |
| 6.50000645                 | Gußstahlstr.                         | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 75.000,00   |
| 6.50001255                 | Gahlensche Str.                      | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 23.792,12   |
| 6.50001425                 | Untere Heidestr.                     | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 30.000,00   |
| 6.50001525                 | Bochumer Str.                        | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 343.836,63  |
| 6.50001579                 | Wilkenkamp                           | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 81.500,00   |
| 6.50001950                 | In der Provitze                      | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 3.000,00  |
| 6.50002125                 | Am Osterbach                         | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 190.000,00  |
| 6.50002285                 | Rensingstr.                          | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 57.963,69   |
| 6.50002350                 | Zillertalstr.                        | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 9.268,86  |
| 6.50002809                 | Hochstr.                             | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 900,00  |
| 6.50002825                 | Schleiermacherstr.                   | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 165.000,00  |
| 6.50003495                 | Gerther Str.                         | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 8.531,87  |
| 6.50003880                 | Im Hole                              | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 1.000,00  |
| 6.50004070                 | Parkstr.                             | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 21.000,00   |
| 6.50004180                 | Zollstr.                             | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 69.930,80   |
| 6.50004383                 | Im Breien                            | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 132.565,64  |
| 6.50004460                 | Lütge Heide                          | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 62.172,38   |
| 6.50004550                 | Werner Hellweg                       | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 19.194,77   |
| 6.50005005                 | Hauptstr.                            | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 249.705,12  |
| 6.50005035                 | Hohlstr.                             | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 2.000,00  |
| 6.50005150                 | Langendreerstr.                      | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 1.000,00  |
| 6.50005250                 | Salzstr.                             | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 5.000,00  |
| 6.50005315                 | Unterstr.                            | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 128.749,70  |
| 6.50005905                 | Wittener Str.                        | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 1.060.886,59                                      |
| 6.50006355                 | Bahrenbergstr.                       | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 1.000,00  |
| 6.50006390                 | Hustadtring                          | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 3.000,00  |

| Investitions-<br>maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle | Produkt-<br>gruppe | Bezeichnung Produktgruppe                   | Ermächtigungs-<br>übertragung nach<br>2018 in EUR |
|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|---|---|
| 6.50006400                 | Im Lottental                         | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 70.221,01   |
| 6.50006485                 | Stiepeler Str.                       | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 24.276,00   |
| 6.50006995                 | Königsallee                          | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 136.305,07  |
| 6.50007050                 | Markstr.                             | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 12.000,00   |
| 6.50007150                 | Querschlag                           | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 29.012,73   |
| 6.50007220                 | Steinkuhltr.                         | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 1.156.294,96                                      |
| 6.50007240                 | Stollen                              | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 26.013,88   |
| 6.50007268                 | Universitätsstr.                     | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 130.288,20  |
| 6.50007520                 | Haarholzer Str.                      | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 25.963,70   |
| 6.50007570                 | Hevener Str.                         | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 54.612,55   |
| 6.50007990                 | Am Weitkamp                          | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 75.875,75   |
| 6.50008005                 | An der Holtbrügge                    | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 152.289,97  |
| 6.50008055                 | Blankensteiner Str.                  | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 227.857,94  |
| 6.50008195                 | Heinrich-König-Str.                  | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 10.000,00   |
| 6.50008455                 | Schützenstr.                         | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 25.564,48   |
| 6.50008505                 | Wasserstr.                           | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 280.469,10  |
| 6.50008665                 | Engelsburger Str.                    | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 6.616,81  |
| 6.50008970                 | Am Sonnenberg                        | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 370.090,00  |
| 6.50009170                 | Lindener Str.                        | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 124.869,01  |
| 6.50009450                 | Am Sattelgut                         | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 6.582,82  |
| 6.50009550                 | Hasenwinkeler Str.                   | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 161.915,66  |
| 6.50009555                 | Heinrich-Kämpchen-Str.               | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 14.000,00   |
| 6.50009645                 | Lewackerstr.                         | 5401               | Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung | 49.209,04   |
| 6.00000543                 | Ausbau Stadtbahn                     | 5402               | Stadtbahn und ÖPNV                          | 31.862,20   |
| 6.00000544                 | Erwerb Techn. Anlagen Stadtbahn      | 5402               | Stadtbahn und ÖPNV                          | 5.000,00  |
| 6.00000545                 | Stadtbahn GbR                        | 5402               | Stadtbahn und ÖPNV                          | 2.244.632,00                                      |

| Investitions-<br>maßnahmen | Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle    | Produkt-<br>gruppe | Bezeichnung Produktgruppe       | Ermächtigungs-<br>übertragung nach<br>2018 in EUR |
|----------------------------|---|--------------------|---------------------------------|---|
| 6.00000219                 | Bushaltestellen                         | 5403               | Nah- und Radverkehr             | 162.781,06  |
| 6.00000924                 | Invest. u. Maßn. in Park- und Grünanl.  | 5501               | Öffentliches Grün               | 171.000,00  |
| 6.00000275                 | GVG und BUG StA 68 (Friedhöfe)          | 5502               | Friedhofs- und Bestattungswesen | 97.001,32   |
| 6.00000279                 | Baumaßnahmen auf Friedhöfen             | 5502               | Friedhofs- und Bestattungswesen | 40.749,17   |
| 6.00000280                 | Baumaßnahmen Krematorium                | 5503               | Krematorium                     | 23.952,16   |
| 6.00000284                 | GVG u. BUG StA 68 (Krematorium)         | 5503               | Krematorium                     | 120.971,28  |
| 6.00000865                 | Investitionen und Baumaßnahmen im Forst | 5505               | Land- u. Forstwirtschaft        | 35.800,00   |
| 6.00000443                 | Gefährdungsabschätzungen (Altlasten)    | 5601               | Umwelt                          | 26.000,00   |
|                            |   |                    | <b>Gesamtergebnis investiv</b>  | <b>42.375.806,08</b>                              |

| <b>Amt</b> | <b>Bezeichnung</b>   | <b>fortgeschr. Ansatz 2017</b> | <b>IST 2017</b> | <b>Abweichung IST zu fortg. Ansatz</b> | <b>APL/ÜPL + sonst. Buchungen</b> | <b>Budgetüberschreitung unter Berücksichtigung APL/ÜPL + sonst. Buchungen</b> |
|------------|--|--------------------------------|-----------------|--|-----------------------------------|---|
| III/AAG    | Stabsstelle für Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit und Gesundheit im Beruf | 81.647                         | 101.655         | 20.008                                 | 0                                 | <b>20.008</b>   |
| 11         | Amt für Personalmanagement, Informationstechnologie und Organisation     | 7.640.425                      | 10.249.994      | 2.609.569                              | 0                                 | <b>2.609.569</b>  |
| 41         | Kulturbüro und kulturhistorische Museen                                  | 26.277.290                     | 27.830.838      | 1.553.548                              | 23.000                            | <b>1.530.548</b>  |
| 45         | Bochumer Symphoniker   | 8.157.317                      | 8.762.111       | 604.794                                | 70.000                            | <b>534.794</b>  |
| 47         | Museum Bochum  | 945.141                        | 1.066.696       | 121.555                                | 0                                 | <b>121.555</b>  |
| V/SU       | Steuerungsunterstützung Dez. V   | 2.033.945                      | 2.112.148       | 78.203                                 | 0                                 | <b>78.203</b>   |
| 62         | Amt für Geoinformationen, Liegenschaften und Kataster                    | 6.214.681                      | 12.326.876      | 6.112.195                              | 0                                 | <b>6.112.195</b>  |
| 68         | Technischer Betrieb  | -1.423.384                     | -984.091        | 439.293                                | 275.000                           | <b>164.293</b>  |

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

Der Jahresabschluss schließt insgesamt mit einem geringeren Defizit ab als geplant. Eine gesamtstädtische Deckung ist daher gegeben. In der Summe (rd. 11 Mio. EUR) sind die Abweichungen im Verhältnis zum geplanten Gesamtbetrag der Aufwendungen (1,4 Mrd. EUR) nicht wesentlich (0,008%). Der Rat wird im Rahmen dieses Jahresabschlusses über die zusätzliche Anlage 7 nachträglich über die Budgetüberschreitungen informiert. Die einzelnen Budgetüberschreitungen werden von den zuständigen Fachämtern wie folgt begründet:

Begründung III/AAG Stabsstelle für Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit und Gesundheit im Beruf:

Die Aufwendungen sind in 2017 um rd. 20.000 EUR höher als geplant. Hauptursache dafür sind nicht geplante Erstattungen an Gemeinden. Die Betriebspsychologenstelle der Stadt Bochum konnte im Rahmen eines durchgeführten Personalauswahlverfahrens in 2017 nicht besetzt werden. Nunmehr wird seit Oktober für die Erfüllung der Leistung Personal von der Stadt Dortmund abgeordnet. Es entstehen somit keine Personalaufwendungen sondern nicht eingeplante Erstattungsaufwendungen.

Begründung Amt 11 Amt für Personalmanagement, Informationstechnologie und Organisation:

Im Rahmen einer Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes - Prüfung der Forderungsbestände auf den Bilanzkonten „Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern“ der Jahre 2009 bis 2017 - wurde festgelegt, dass in der Produktgruppe 1127 - Allgemeine Personalwirtschaft eine Gesamtsumme von rd. 3,4 Mio. EUR ausgebucht werden muss. Hiermit waren keine zusätzlichen Zahlungen verbunden. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich mit diesem Sachverhalt am 04.05.2018 auseinandergesetzt und den sich damit befassenden Prüfungsbericht zur Kenntnis genommen (Vorlage 20181049 Prüfung der Forderungsbestände auf den Bilanzkonten "Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern"). Die daraus resultierende Verschlechterung konnte durch Mehrerträge sowie Minderaufwendungen nur teilweise kompensiert werden, sodass für 2017 bei Amt 11 das Budget um rd. 2,6 Mio. EUR überschritten wird.

Begründung Amt 41 Kulturbüro und Kulturhistorische Museen:

Für unterlassene Instandhaltungen im Bereich Schauspielhaus Bochum (Produktgruppe 2510) mussten im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 Mittel i.H.v. 1.680.000 EUR zurückgestellt werden, da sich für die Bühnensanierung und Ertüchtigung der Flucht- und Rettungswegsituation des Schauspielhauses zur Anpassung an geltende ordnungsbehördliche Vorschriften erst spät im laufenden Haushaltsjahr Handlungsbedarf ergab. Eine überplanmäßige Bereitstellung konsumtiver Mittel konnte so nicht mehr im Rahmen der Bewirtschaftung erfolgen. Die Sanierungs- und Ertüchtigungsmaßnahmen dienen dem Schutz der Zuschauer und der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Schauspielhauses und sind eine bauliche Anpassung an entsprechende rechtliche Sicherheitsvorgaben, weswegen sie notwendig und unaufschiebbar sind.

Begründung Amt 45 Bochumer Symphoniker:

Im Zuge der Eröffnungsphase des Musikforums sowie im Zusammenhang mit den weiteren und regelmäßig veranstaltungsunabhängigen Hauskosten war erhöhter Aufwand zu tragen, der nur teilweise im Budget kompensiert werden konnte. Programmbedingt erhöhter Honoraraufwand konnte im Wesentlichen durch erhöhte Konzerterlöse und mittels Exzellenzförderung des Bundes gedeckt werden.

Begründung Amt 47 Museum:

Die wesentlichen Gründe sind Mindererträge im Bereich der privatrechtlichen Leistungsentgelte sowie Mehraufwendungen im Bereich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Aufgrund der anhaltenden Baustellensituation gingen die Besucherzahlen zurück, damit auch die Erträge aus Verkauf (Defizit von rund 16.000 EUR). Auch die privatrechtlichen Leistungsentgelte von rund 71.000 EUR konnten aufgrund der besonderen Situation nur mit 17.000 EUR realisiert werden. Weitere Mehraufwendungen von rund 59.000 EUR sind im Wesentlichen begründet durch Geschäftsaufwand an Externe wie Druckkosten, Plakatierungen, Kataloge und Flyer. Um die Reichweite und die Aufmerksamkeit der Ausstellungen zu erhöhen, wurden in 2017 Mehrkosten in Kauf genommen. Das Museum war und ist durch die Baustellensituation sehr eingeschränkt. Um dennoch Publikum an das Haus zu binden, wurden die Werbemaßnahmen erhöht.

Begründung V/SU Steuerungsunterstützung Dezernat V:

Die Stabsstelle V/SU besteht aus der Produktgruppe Steuerungsunterstützung des Sozialdezernates (1114) und der Produktgruppe Beteiligung im sozialen Bereich (3108 Senioreneinrichtungen Bochum gGmbH). Die Rückstellungen für den Verlustausgleich der Senioreneinrichtungen Bochum gGmbH für das Jahr 2017 in Höhe von 1.629.403 EUR und der jährliche Betriebskostenzuschuss für das Haus „An der Gabelohstraße“ in Höhe von 460.000 EUR (Ratsbeschluss vom 19.11.2013, Vorlage Nr. 20132811) überschreiten den Haushaltsansatz und verursachen so die Überschreitung des Budgets in der Produktgruppe 3108.

Begründung Amt 62 Amt für Geoinformationen, Liegenschaften und Kataster:

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden alle Sachverhalte auf die bestehende Verpflichtung zur Bildung einer Rückstellung oder einer Notwendigkeit der Erhöhung bereits vorhandener Rückstellungen überprüft. Dies führte zu einem Mehraufwand in Höhe von ca. 6.500.000 EUR. Notwendig wurden Rückstellungen in dieser Höhe auch wegen der ausstehenden Abbruch- und Rückbauarbeiten und Entwicklung kommunal nicht länger benötigter Gebäude/Flächen.

Beispiele für derartige Grundstücksentwicklungen sind:

- Carolinenglückstr. 27
- Lewackerstr. 47, ehem. Schulgebäude
- Roonstr., ehem. Schulgebäude
- Sommerdellenstr. 23, ehem. Schulgebäude

Die Bildung der Rückstellungen im Jahresabschluss ist ausschlaggebend für die Budgetüberschreitung im Haushaltsjahr 2017.

Begründung Amt 68 Technischer Betrieb:

Folgende wesentliche unabweisbare Mehraufwendungen im Rahmen der Bewirtschaftung 2017 haben zu der Budgetüberschreitung geführt:

- 12.000 EUR Projektplanung und -betreuung Zentraler Baubetriebshof
- 12.000 EUR Kostensteigerung Anstricharbeiten Hauptfriedhof und Friedhof Blumenstraße
- 20.000 EUR Fahrzeugreparaturen zur Sicherstellung der Einsatzfähigkeit
- 120.000 EUR Unterhaltung Infrastrukturvermögen zur Verkehrssicherung im Straßenbegleitgrün, den Park- und Grünanlagen sowie auf Kinderspielplätzen, insbesondere zwingend erforderliche Baumfällungen.

## 6. Lagebericht

## **6.1 Grundsätzliches**

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

Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 ist der neunte doppische Jahresabschluss. Diesem ist gemäß § 37 GemHVO NRW in Verbindung mit § 48 GemHVO NRW ein Lagebericht beigelegt. Der Lagebericht ist so gefasst, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu wird ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses gegeben und die Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr abgelegt.

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

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

## 6.2 Strukturen

### Allgemeines zur Stadt Bochum

Die Stadt Bochum liegt im Zentrum der Ruhrgebietsregion östliche Länge von Greenwich: 7 Grad 13 Minuten 31 Sekunden, nördliche Breite: 51 Grad 28 Minuten 56 Sekunden. Der höchste Punkt der Stadt Bochum liegt bei 196 m über NHN (Ministerstraße in Bochum-Stiepel, nahe der Wasserhochbehälter), der niedrigste Punkt: 43 m über NHN (Naturschutzgebiet Blumenkamp, Bochum-Günnigfeld). Die Bevölkerungsdichte liegt bei 2.556 (31.12.2016: 2.552) Einwohner je km<sup>2</sup>. Die Gesamtfläche des Stadtgebietes beträgt 145,4 km<sup>2</sup>. Am 31.12.2017 hatte die Stadt Bochum 371.582 (31.12.2016: 371.097) Einwohner/innen.

### Rat der Stadt Bochum

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

|                                 |          |
|---------------------------------|----------|
| SPD:                            | 31 Sitze |
| CDU:                            | 23 Sitze |
| GRÜNE:                          | 11 Sitze |
| DIE LINKE:                      | 4 Sitze  |
| FDP & Die Stadtgestalter:       | 4 Sitze  |
| AfD:                            | 3 Sitze  |
| UWG: Freie Bürger Ratsfraktion: | 4 Sitze  |
| NPD                             | 2 Sitze  |
| Soziale Liste:                  | 1 Sitz   |
| Parteilos                       | 1 Sitz   |

### Dezernatsverteilung

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



Stand: 14. Mai 2018

**Dezernatsverteilungsplan**



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

\* = eigenbetriebsähnliche Einrichtung

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

Der Rat der Stadt Bochum hat am 14.12.2017 die Haushaltssatzung 2018/2019 und das Haushaltssicherungskonzept 2018 - 2022 (HSK) mit einem jährlich ansteigenden Konsolidierungsvolumen von in der Spitze über 168 Mio. EUR beschlossen. In diesem HSK wurden nachweisbar nicht umsetzbare Maßnahmen durch alternative Einsparungen kompensiert. Durch den beschlossenen und weiterentwickelten Konsolidierungskurs soll die Leistungsfähigkeit und Zukunftsfähigkeit der Stadt Bochum wieder hergestellt werden.

Am 15.01.2018 wurde gemäß § 80 Abs. 5 GO NRW der Aufsichtsbehörde die vom Rat der Stadt Bochum beschlossene Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018/2019 mitsamt Anlagen angezeigt und gemäß § 76 Abs. 2 GO NRW die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes 2018/2019 beantragt.

Die Aufsichtsbehörde hat die Haushaltssatzung und die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes der Stadt Bochum für das Jahr 2018/2019 mit Schreiben vom 22.02.2018 genehmigt. Der Doppelhaushalt 2018/2019 weist für das Jahr 2018 ein planerisches Defizit in Höhe von rd. 59,5 Mio. EUR und für 2019 ein planerisches Defizit in Höhe von 46,8 Mio. EUR aus. Der Haushalt ist nach dieser Planung am Ende des Konsolidierungszeitraumes in 2022 mit einem Überschuss von rd. 5,3 Mio. EUR wieder ausgeglichen und damit formal genehmigungsfähig.

Erfreulich aus Sicht der Stadt ist besonders die zügige Erteilung der Genehmigung, so dass die im Haushalt vorgesehenen Maßnahmen nun deutlich früher als erwartet umgesetzt werden können. Der Doppelhaushalt mit einem jährlichen Gesamtvolumen von rund 1,5 Mrd. EUR ist mit rund 400 Mio. EUR der investitionsstärkste Haushalt, den die Stadt je vorgelegt hat. Die schnelle Genehmigung des Haushalts ermöglicht das Investitionsprogramm ohne weiteren Aufschub umzusetzen. Die größten Posten kommen den Schulen und der Verkehrsinfrastruktur zugute. Ebenso wird die Stadt aber auch umfangreich in Stadtteile, die Sicherheitsdienste und die Kinderbetreuung investieren.

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

Der Doppelhaushalt 2018/2019 und das Haushaltssicherungskonzept beruhen auf den Konsolidierungsansätzen, die im Jahr 2012 gemeinsam mit der Bezirksregierung Arnsberg erarbeitet und jetzt fortgeschrieben wurden. Rat und Verwaltung konnten auf dieser Ebene Entscheidungen für die Stadt treffen, die zukünftige Investitionen ermöglichen und das vielfältige Leistungsangebot der Stadt weitgehend aufrecht erhalten. Die Umsetzung der Haushaltssicherungsmaßnahmen hat dabei weiterhin höchste Priorität, um auch zukünftig genehmigungsfähige Haushalte zu erreichen. Voraussetzung zur Verwirklichung der Konsolidierungsziele ist, dass die finanziellen Rahmenbedingungen stabil bleiben und die vom Bundestag beschlossenen Entlastungen für die Kommunen auch eintreten.

Der genehmigte Doppelhaushalt 2018/2019 schafft einen verlässlichen finanziellen Rahmen für die weitere Aufgabenerledigung. Mit der Haushaltsgenehmigung sind die Handlungsspielräume der Stadt Bochum sichergestellt und der Weg frei, geplante Investitionen insbesondere in die Infrastruktur und in die Entwicklung des Wirtschaftsstandortes umsetzen zu können. Auszahlungen von beschlossenen Zuwendungen, insbesondere in den Bereichen Soziales sowie Sport und Kultur, sind ohne Einschränkung möglich. Dies gibt allen Trägern Planungssicherheit.

Der genehmigte Haushalt 2018/2019 ermöglicht ferner bei einer Vielzahl von Maßnahmen die Inanspruchnahme von Fördermitteln der EU, des Bundes und des Landes. Je nach Maßnahme können diese bis zu 90 Prozent aus Fördergeldern unterstützt werden. Voraussetzung für die Investitionen und die Inanspruchnahme von Fördermitteln ist ein genehmigter Haushalt, auch in den nächsten Jahren. Das Haushaltssicherungskonzept 2018/2019 basiert auf dem bereits genehmigten Haushaltssicherungskonzept 2017 und hat nach den beschlossenen Korrekturen in der Spitze ein Gesamtvolumen von rd. 168,7 Mio. EUR. Das Haushaltssicherungskonzept 2018/2019 sieht folgende Einsparungen bis zur Wiedererlangung des Haushaltsausgleiches vor:

|              | <u>2018</u> | <u>2019</u> | <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>2022 ff.</u> |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
|              | EUR         | EUR         | EUR         | EUR         | EUR             |
| Einsparungen | 144.482.489 | 151.387.648 | 155.259.189 | 164.357.595 | 168.689.345     |

Die Einhaltung des Konsolidierungsziels ist insbesondere abhängig von der erwarteten Entwicklung der Erträge und der Umsetzung der beschlossenen Maßnahmen. Aufgrund der derzeitigen Gesamtsituation verbleiben Planungsrisiken, wie die Entwicklung im Zusammenhang mit der Flüchtlingssituation, der Gewerbesteuer oder auf dem Zins- und Energiesektor. Ebenso bestehen Risiken bezüglich der Wirksamkeit und Realisierbarkeit einzelner Konsolidierungsmaßnahmen. Die Langfrist-Projektion zeigt weiterhin den Haushaltsausgleich für das Jahr 2022. Dabei wird unterstellt, dass für nicht umsetzbare Maßnahmen im Rahmen des HSK eine Kompensation gefunden wird. Eine Abweichung von der mit der Bezirksregierung verabredeten Defizitlinie ist nach § 8 Stärkungspaktgesetz möglich, wenn nicht absehbare und von der Gemeinde nicht zu beeinflussende erhebliche Veränderungen der finanziellen Situation eintreten.

Bedingt durch die negativen Jahresergebnisse wird das Eigenkapital der Stadt Bochum kontinuierlich reduziert. Das **Eigenkapital** entwickelt sich wie folgt:

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

|                     | 31.12.2017            | 31.12.2018            | 31.12.2019            | 31.12.2020            | 31.12.2021            | 31.12.2022            |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                     | EUR                   | EUR                   | EUR                   | EUR                   | EUR                   | EUR                   |
|                     | Ist                   | Plan                  | Plan                  | Plan                  | Plan                  | Plan                  |
| Allgemeine Rücklage | 914.580.912,81        | 874.936.684,57        | 815.437.577,57        | 768.602.073,57        | 750.663.991,57        | 747.051.791,57        |
| Sonderrücklagen     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Ausgleichsrücklage  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Jahresfehlbetrag    | -39.644.228,24        | -59.499.107,00        | -46.835.504,00        | -17.938.082,00        | -3.612.200,00         | 5.312.496,00          |
| <b>Eigenkapital</b> | <b>874.936.684,57</b> | <b>815.437.577,57</b> | <b>768.602.073,57</b> | <b>750.663.991,57</b> | <b>747.051.791,57</b> | <b>752.364.287,57</b> |

Die Jahresfehlbeträge ab 2018 entsprechen dem Stand HH-Plan 2018/2019.

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

Soweit es zukünftig nicht gelingt den Haushaltsausgleich herbeizuführen, wird es zu einem Verzehr des Eigenkapitals kommen. Der Haushaltsplan 2018/2019 weist bis 2021 aufgrund der verabschiedeten Konsolidierungsmaßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes kontinuierlich sinkende Defizite und in 2022 einen Überschuss von rd. 5,3 Mio. EUR aus. Aufgrund dieser Defizite verbleibt derzeit planmäßig am Ende des Finanzplanungszeitraumes (2022) ein Eigenkapital in Höhe von 752.364 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 2022 ff. das Eigenkapital aufgezehrt sein wird und die Überschuldung tatsächlich eintritt. Dies hätte weitreichende Konsequenzen für die Gestaltungsspielräume der Stadt Bochum, da in diesem Fall erweiterte Eingriffsmöglichkeiten der Aufsichtsbehörde bestehen.

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

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

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

#### Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz zum 31.12.2017 sowie deren Veränderung gegenüber der Bilanz zum 31.12.2016 ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen.

|   | 31.12.17<br>TEUR | %             | 31.12.16<br>TEUR | %             | +/-<br>TEUR    |
|---|------------------|---------------|------------------|---------------|----------------|
| <b>Anlagevermögen</b>                         |                  |               |                  |               |                |
| Immaterielle Vermögensgegenstände             | 3.820            | 0,08          | 3.547            | 0,07          | 273            |
| Sachanlagen                                   | 3.292.509        | 69,47         | 3.307.508        | 69,65         | -14.999        |
| Finanzanlagen                                 | 1.241.485        | 26,19         | 1.240.690        | 26,13         | 795            |
|   | <b>4.537.814</b> | <b>95,74</b>  | <b>4.551.745</b> | <b>95,85</b>  | <b>-13.931</b> |
| <b>Umlaufvermögen</b>                         |                  |               |                  |               |                |
| Vorräte                                       | 815              | 0,02          | 840              | 0,02          | -25            |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 139.798          | 2,95          | 131.179          | 2,76          | 8.619          |
| Wertpapiere des Umlaufvermögens               | 0                | 0,00          | 0                | 0,00          | 0              |
| Liquide Mittel                                | 18.126           | 0,38          | 19.490           | 0,41          | -1.364         |
|   | <b>158.739</b>   | <b>3,35</b>   | <b>151.509</b>   | <b>3,19</b>   | <b>7.230</b>   |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>             | <b>43.174</b>    | <b>0,91</b>   | <b>45.490</b>    | <b>0,96</b>   | <b>-2.316</b>  |
| <b>AKTIVA</b>                                 | <b>4.739.727</b> | <b>100,00</b> | <b>4.748.744</b> | <b>100,00</b> | <b>-9.017</b>  |

|   | 31.12.17<br>TEUR | %             | 31.12.16<br>TEUR | %             | +/-<br>TEUR    |
|---|------------------|---------------|------------------|---------------|----------------|
| <b>Eigenkapital</b>   | <b>874.937</b>   | <b>18,46</b>  | <b>922.033</b>   | <b>19,42</b>  | <b>-47.096</b> |
| <b>Sonderposten</b>   |                  |               |                  |               |                |
| für Zuwendungen   | 827.600          | 17,46         | 841.053          | 17,71         | -13.398        |
| für Beiträge  | 122.259          | 2,58          | 128.594          | 2,71          | -6.335         |
| für den Gebührenaussgleich  | 5.865            | 0,13          | 4.785            | 0,10          | 1.080          |
| Sonstige Sonderposten   | 8.785            | 0,18          | 6.591            | 0,14          | 2.194          |
|   | <b>964.509</b>   | <b>20,35</b>  | <b>981.023</b>   | <b>20,66</b>  | <b>-16.514</b> |
| <b>Rückstellungen</b>   |                  |               |                  |               |                |
| Pensionsrückstellungen  | 733.335          | 15,48         | 708.496          | 14,92         | 24.839         |
| Rückstellungen für Deponien und Altlasten                         | 1.556            | 0,03          | 87               | 0,00          | 1.469          |
| Instandhaltungsrückstellungen                                     | 31.332           | 0,66          | 30.083           | 0,63          | 1.249          |
| Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO             | 81.434           | 1,72          | 87.578           | 1,84          | -6.144         |
|   | <b>847.657</b>   | <b>17,89</b>  | <b>826.244</b>   | <b>17,39</b>  | <b>21.413</b>  |
| <b>Verbindlichkeiten</b>  |                  |               |                  |               |                |
| Anleihen  | 240.000          | 5,07          | 240.000          | 5,06          | 0              |
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                  | 879.898          | 18,56         | 890.770          | 18,76         | -10.872        |
| Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung           | 691.600          | 14,59         | 647.700          | 13,64         | 43.900         |
| Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen | 65.537           | 1,38          | 68.291           | 1,44          | -2.754         |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                  | 47.435           | 1,00          | 53.601           | 1,13          | -6.166         |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                          | 10.832           | 0,23          | 4.908            | 0,10          | 5.924          |
| Sonstige Verbindlichkeiten  | 29.852           | 0,63          | 38.189           | 0,80          | -8.337         |
| Erhaltene Anzahlungen   | 39.112           | 0,82          | 28.558           | 0,60          | 10.554         |
|   | <b>2.004.266</b> | <b>42,28</b>  | <b>1.972.017</b> | <b>41,53</b>  | <b>32.249</b>  |
| <b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>                         | <b>48.358</b>    | <b>1,02</b>   | <b>47.427</b>    | <b>1,00</b>   | <b>931</b>     |
| <b>PASSIVA</b>  | <b>4.739.727</b> | <b>100,00</b> | <b>4.748.744</b> | <b>100,00</b> | <b>-9.017</b>  |

Das Bilanzvolumen der Stadt Bochum verringerte sich um 9.017 TEUR auf 4.739.727 TEUR. Auf der Aktivseite ist dies im Wesentlichen durch die Minderung des Sachanlagevermögens begründet. Auf der Passivseite minderte sich das Eigenkapital um 47.096 TEUR. Ursächlich hierfür waren der Jahresfehlbetrag von 39.644 TEUR und die Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage in Höhe von 7.362 TEUR sowie erfolgsneutrale Buchungen von 90 TEUR.

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz (Aktiva) liegt beim **Anlagevermögen**. Es ist das zum längeren Verbleib dienende Vermögen und entspricht mit 4.537.814 TEUR einem Anteil von 95,74 % an der Bilanzsumme. Dem gegenüber stehen auf der Passivseite der Bilanz langfristige Mittel (Eigenkapital, Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge sowie langfristiges Fremdkapital) in Höhe von 3.796.134 TEUR. Das Vermögen ist somit zu 83,62 % langfristig finanziert (=Anlagendeckungsgrad II).

Zum Anlagevermögen zählen (in Prozent zur Bilanzsumme)

- Immaterielle Vermögensgegenstände, hier insb. Softwarelizenzen mit 0,08 %
- Sachanlagen wie Gebäude, Grundstücke, Fahrzeuge mit 69,47 % und
- Finanzanlagen mit den Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sowie Ausleihungen mit 26,19 %.

Das **Sachanlagevermögen** mit einem Volumen von 3.292.509 TEUR ist mit 69,47 % die größte Vermögensposition. Dem Sachanlagevermögen stehen auf der Passivseite die Sonderposten in Höhe von 964.509 TEUR gegenüber. Bei den Sonderposten handelt es sich um die investive Beteiligung Dritter am Vermögen der Stadt Bochum. Dies entspricht 29,30 % des Sachanlagevermögens. Somit wurde fast ein Drittel des Sachanlagevermögens durch Zuwendungen, Beiträge und Gebühren u. ä. finanziert. Größter Posten innerhalb des Sachanlagevermögens ist das Infrastrukturvermögen (1.882.072 TEUR). Einen wesentlichen Anteil stellen das Straßennetz und die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen dar.

Der Anteil der **Finanzanlagen** in Höhe von 1.241.485 TEUR an der Bilanzsumme beträgt 26,19 %. Im Wesentlichen bestehen die Finanzanlagen aus dem Unternehmenswert der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH und der darin gebündelten Beteiligungen in Höhe von 1.132.000 TEUR. Die Veränderung der Finanzanlagen im Vergleich zum Vorjahr um 795 TEUR ergibt sich aus den Zugängen bei verbundenen Unternehmen von 2.333 TEUR und Ausleihungen von 44 TEUR, Abgängen i.H.v. 1.500 TEUR der Kapitaleinlage aus 2016 für die Holding für Versorgung und Verkehr GmbH und von 133 TEUR für Tilgungen von Annuitätshilfen und Darlehen sowie der Zuschreibung der RWE-Aktien um 51 TEUR.

Gemessen an der Bilanzsumme ist das **Umlaufvermögen** mit 3,35 % von untergeordneter Bedeutung. Das Umlaufvermögen hat im Wesentlichen einen kurzfristigen Charakter. Es setzt sich zusammen aus:

- Vorräten 0,02 %,
- Forderungen 2,95 % und
- liquiden Mitteln 0,38 %.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** erhöhten sich um 8.619 TEUR. Die Entwicklung ist auf die steigenden Forderungen aus Transferleistungen zurückzuführen. Sie stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 8.022 TEUR. Die Erhöhung ist im Wesentlichen dadurch bedingt, dass die Erstattung des Bundes für die Grundsicherung nach dem Vierten Kapitel SGB XII für das vierte Quartal 2017 im Vergleich zum Vorjahr um 3.145 TEUR höher ausfiel. Zum anderen stiegen die Forderungen aus der Kostenerstattung für unbegleitete minderjährige Ausländer um 3.347 TEUR. Auch die privatrechtlichen Forderungen verzeichneten einen Anstieg im Vergleich zum Vorjahr um 1.494 TEUR. Die sonstigen Vermögensgegenstände sanken um 7.167 TEUR.

Die **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** sind mit 0,91 % kleinster Bestandteil der Aktivseite. Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden im Wesentlichen der gezahlte Verlustausgleich für das Folgejahr der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft GmbH (12.819 TEUR), die Zahlung an das Jobcenter für Unterkunft und Beihilfen an Bochumer Hartz-IV-Empfänger für Januar 2018 (8.695 TEUR), Sozialhilfeleistungen für Januar 2018 (6.825 TEUR) und Jugendhilfeleistungen für Januar 2018 (3.726 TEUR), die Investitionskostenzuschüsse zum Bau von Kindertageseinrichtungen nach dem GTK (5.256 TEUR) und die Beamtenbezüge für Januar 2018 (4.096 TEUR) ausgewiesen.

Das **Eigenkapital** in Höhe von 874.937 TEUR beträgt 18,46 % der Bilanzsumme.

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus

- der allgemeinen Rücklage in Höhe von +914.581 TEUR
- dem Jahresfehlbetrag in Höhe von -39.644 TEUR.

Die Ausgleichsrücklage ist durch den Fehlbetrag des Jahres 2009 (-174.151 TEUR) und den Fehlbetrag 2010 (-77.547 TEUR) aufgebraucht. Um den Jahresfehlbetrag 2017 auszugleichen, ist die allgemeine Rücklage mit 39.644 EUR 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 31.12.2017 beträgt der Bestand 964.509 TEUR (20,35 %).

Im Jahresabschluss 2017 werden **Rückstellungen** in Höhe von 847.657 TEUR (17,89 %) ausgewiesen. Die Rückstellungen setzen sich zusammen aus

- Pensionsrückstellungen in Höhe von 733.335 TEUR (15,48 %),
- Rückstellungen für Deponien und Altlasten in Höhe von 1.556 TEUR (0,03 %),
- Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 31.332 TEUR (0,66 %) und
- sonstigen Rückstellungen in Höhe von 81.434 TEUR (1,72 %).

Die **Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen** bilden mit 733.335 TEUR die größte Position im Bereich Rückstellungen. Diese erhöhten sich von 2016 auf 2017 um 24.839 TEUR. Dabei wurden 77.351 TEUR aufgrund von Anwartschaften zugeführt. Dem gegenüber standen 52.511 TEUR für Inanspruchnahmen, Auflösungen und Umgliederungen in die Rückstellungen nach § 107 b BeamtVG.

Unter den **sonstigen Rückstellungen** werden im Wesentlichen die Rückstellungen für die Rückzahlung von Zuwendungen (14.053 TEUR), Rückstellungen aus Urlaubsansprüchen und Arbeitszeitguthaben (9.959 TEUR), Rückstellungen für Altersteilzeit (8.676 TEUR), Rückstellungen für offene Kostenrechnungen (17.648 TEUR), Verpflichtungen nach § 107 b BeamtVG (5.931 TEUR) ausgewiesen.

Die Bilanzposition **Verbindlichkeiten** ist mit 2.004.266 TEUR (42,28 %) die größte Position der Passivseite.

Die **Verbindlichkeiten** betreffen:

- Anleihen mit 240.000 TEUR (5,07 %)
- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit 879.898 TEUR (18,56 %)
- Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 691.600 TEUR (14,59 %)
- Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen mit 65.537 TEUR (1,38 %)
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 47.435 TEUR (1,00 %)
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen mit 10.832 TEUR (0,23 %)
- sonstige Verbindlichkeiten mit 29.852 TEUR (0,63 %)
- erhaltene Anzahlungen mit 39.112 TEUR (0,82 %)

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung** erhöhen sich um 43.900 TEUR während die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** um 10.872 TEUR sinken. Die Anleihen in Höhe von 240.000 TEUR sind mit 200.000 TEUR den Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung und mit 40.000 TEUR den Krediten für Investitionen zuzuordnen.

Mit Hilfe des **passiven Rechnungsabgrenzungspostens** werden erhaltene Zahlungen abgegrenzt, deren Erträge erst in Folgeperioden realisiert werden. Diese betragen 48.358 TEUR (1,02 %). Im Wesentlichen beinhalten sie Nutzungsentgelte für Gräber (38.913 TEUR) und erhaltene Landesmittel zur Investitionskostenförderung nach dem Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder (4.977 TEUR).

**Ertragslage**

Die Ertragslage der Stadt Bochum hat sich deutlich verbessert als geplant. Das Jahresergebnis 2017 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 49.589 TEUR ab und liegt mit 17.837 TEUR unter dem Haushaltsansatz und dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz (-67.426 TEUR). Der fortgeschriebene HH-Ansatz ist identisch zum HH-Ansatz, da es keine übertragenen Aufwandsermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2015 gab. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis um 14.757 TEUR verschlechtert.

**Die Entwicklung der Ergebnisrechnung:**

|  | Ergebnis<br>2016 | HH-Ansatz<br>2017 | fortgesch.<br>HH-Ansatz 2017 | Ergebnis<br>2017 | +/-<br>fortge. Ansatz<br>/Ergebnis | +/-<br>Ergebnis<br>2016/2017 |
|--|------------------|-------------------|------------------------------|------------------|------------------------------------|------------------------------|
|  | TEUR             | TEUR              | TEUR                         | TEUR             | TEUR                               | TEUR                         |
| Ordentliche Erträge                    | 1.341.363        | 1.330.221         | 1.330.221                    | 1.379.230        | 49.009                             | 37.867                       |
| Ordentliche Aufwendungen               | -1.385.690       | -1.396.724        | -1.396.724                   | -1.412.749       | -16.025                            | -27.059                      |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>           | <b>-44.327</b>   | <b>-66.503</b>    | <b>-66.503</b>               | <b>-33.519</b>   | <b>32.984</b>                      | <b>10.808</b>                |
| Finanzerträge                          | 21.205           | 18.292            | 18.292                       | 17.683           | -609                               | -3.522                       |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -26.467          | -36.961           | -36.961                      | -23.808          | 13.153                             | 2.659                        |
| <b>Finanzergebnis</b>                  | <b>-5.262</b>    | <b>-18.669</b>    | <b>-18.669</b>               | <b>-6.125</b>    | <b>12.544</b>                      | <b>-863</b>                  |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -49.589          | -85.172           | -85.172                      | -39.644          | 45.528                             | 9.945                        |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>                           | <b>0</b>                     |
| <b>Jahresergebnis</b>                  | <b>-49.589</b>   | <b>-85.172</b>    | <b>-85.172</b>               | <b>-39.644</b>   | <b>45.528</b>                      | <b>9.945</b>                 |

Das **Ordentliche Ergebnis** schließt mit einem negativen Saldo von -39.644 TEUR ab, was gegenüber der Planung eine Verbesserung von 45.528 TEUR bedeutet.

Die Erträge aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** steigen im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um 15.034 TEUR. Wesentliche Ursache sind die gestiegenen Einnahmen in den Bereichen Gewerbesteuer (+8.195 TEUR), Einkommensteuer (+3.727 TEUR), die Ausgleichsleistung nach § 7 Abs.2 AG-SGB II NRW (+4.536 TEUR) Vergnügungssteuer gesamt (+766 TEUR) und die Kompensationszahlungen/Familienlastenausgleich (+ 448 TEUR). Die Grundsteuer B sank um 1.086 TEUR, die sowie der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer um 1.566 TEUR. Alle anderen Steuerarten weisen nur geringfügige Abweichungen auf.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** fallen in 2017 geringer aus als geplant (- 2.060 TEUR).

Die **sonstigen Transfererträge** verringern sich nur geringfügig um 7 TEUR im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz.

Im Bereich der Erträge aus **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** führen vor allem die Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte zu Mehrerträgen im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz (9.536 TEUR).

Die **Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten** erhöhen sich im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um 574 TEUR.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz gab es bei den **Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen** eine Ergebnisverbesserung um 6.044 TEUR.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** steigen gegenüber dem fortgeschriebenen HH-Ansatz um 21.482 TEUR. Die Mehrerträge sind im Wesentlichen auf die Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen, Rückstellungen für Zuwendungen und der Rückstellung für Pensionsverpflichtungen gegenüber ehemaligem Personal zurückzuführen (15.965 TEUR). Ein weiterer Posten entfällt mit 3.826 TEUR auf die im Jahr 2017 festgestellten Inventurdifferenzen im Bereich des Straßenvermögens.

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** ist eine Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen HH-Ansatz in Form eines Mehraufwands von 16.025 TEUR festzustellen. Dies ist auf unterschiedliche Kostenentwicklungen zurückzuführen.

Die **Personalaufwendungen** betragen im Haushaltsjahr 2017 396.635 TEUR und liegen mit 2.259 TEUR unter dem fortgeschriebenen Planansatz.

Die **Versorgungsaufwendungen** betragen 45.222 TEUR und überschreiten den Planansatz um 12.578 TEUR. Den Aufwendungen sind die Erträge aus der Auflösung der Beihilfe- und Pensionsrückstellungen sowie der Rückstellungen nach § 107 b in Höhe von 12.788 TEUR gegenüber zu stellen. Diese sind in den sonstigen ordentlichen Erträgen enthalten.

Für **Sach- und Dienstleistungsaufwendungen** wurden im Haushaltsjahr 2017 2.518 TEUR mehr ausgegeben als geplant. Mehraufwendungen gab es im Wesentlichen im Bereich der Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens.

Die **Transferaufwendungen** haben sich gegenüber der Planung um 6.636 TEUR verringert. Der Aufwand für Zuweisungen und Zuschüsse stieg um 2.680 TEUR. Demgegenüber blieb der Aufwand für Sozialtransferaufwendungen mit -11.398 TEUR deutlich unter dem Ansatz.

Im Gegensatz zur Planung haben sich die **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen** um 8.364 TEUR erhöht. Im Wesentlichen resultiert dies aus der Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich (3.542 TEUR) sowie den nicht geplanten Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen (2.326 TEUR) und Pauschalwertberichtigungen (212 TEUR) auf Forderungen.

Das **Finanzergebnis** fällt im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um 12.543 TEUR besser aus.

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegen mit 13.152 TEUR deutlich unter dem HH-Planansatz.

Ein **außerordentliches Ergebnis** ist im Haushaltsjahr 2017 nicht festzustellen.

**Finanzlage**

Die aus der Finanzrechnung zum 31.12.2017 abzuleitende Finanzlage der Stadt Bochum weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 40.640 TEUR aus, wovon 5.145 TEUR als höhere Einzahlungen auf die laufende Verwaltungstätigkeit und 45.785 TEUR als höhere Auszahlung auf die Investitionstätigkeit entfallen.

**Die Entwicklung der Finanzrechnung:**

|  | Ergebnis<br>2016 | HH-Ansatz<br>2017 | fortgeschr.<br>HH-Ansatz 2017 | Ergebnis<br>2017 | +/-<br>fortge. Ansatz<br>/Ergebnis | +/-<br>Ergebnis<br>2016/2017 |
|--|------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|------------------------------------|------------------------------|
|  | TEUR             | TEUR              | TEUR                          | TEUR             | TEUR                               | TEUR                         |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.256.374        | 1.288.924         | 1.288.924                     | 1.284.785        | 4.139                              | 28.411                       |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -1.267.419       | -1.312.870        | -1.312.870                    | -1.279.641       | -33.229                            | -12.222                      |
| <b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-11.045</b>   | <b>-23.946</b>    | <b>-23.946</b>                | <b>5.144</b>     | <b>-29.090</b>                     | <b>16.189</b>                |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit     | 58.062           | 56.017            | 56.017                        | 49.171           | 6.846                              | -8.891                       |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit     | -110.578         | -142.863          | -183.311                      | -94.956          | -88.355                            | 15.622                       |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>     | <b>-52.516</b>   | <b>-86.846</b>    | <b>-127.294</b>               | <b>-45.785</b>   | <b>-81.509</b>                     | <b>6.731</b>                 |
| <b>Finanzmittelfehlbetrag</b>              | <b>-63.561</b>   | <b>-110.792</b>   | <b>-151.240</b>               | <b>-40.641</b>   | <b>-110.599</b>                    | <b>22.920</b>                |
| <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>    | <b>58.584</b>    | <b>43.717</b>     | <b>43.717</b>                 | <b>38.782</b>    | <b>4.935</b>                       | <b>-19.802</b>               |
| Veränderung eigener Finanzmittel           | -4.977           | -67.075           | -107.523                      | -1.859           | -105.664                           | 3.118                        |
| Anfangsbestand an Finanzmittel             | 25.464           | 0                 | 0                             | 19.490           | -19.490                            | -5.974                       |
| Veränderung fremder Finanzmittel           | -997             | 0                 | 0                             | 495              | -495                               | 1.492                        |
| <b>Liquide Mittel (Bankguthaben)</b>       | <b>19.490</b>    | <b>-67.075</b>    | <b>-107.523</b>               | <b>18.126</b>    | <b>-125.649</b>                    | <b>-1.364</b>                |

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 40.641 TEUR wurde aus der Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme) gedeckt.

Zum Stichtag 31.12.2017 besteht ein Bankguthaben in Höhe von 18.126 TEUR. Davon entfallen 17.079 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 2017 ein positives Ergebnis von 5.144 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Verbesserung von 29.090 TEUR. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen mit 1.284.785 TEUR um rund 4.139 TEUR unter dem Haushaltsansatz. Dies ist vor allem auf die nicht eingezahlten Zuwendungen und allgemeinen Umlagen und zurückgegangenen Einzahlungen aus Kostenerstattungen zurückzuführen.

**Saldo aus Investitionstätigkeit**

Der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen der Investitionstätigkeit zeigt für das Haushaltsjahr 2017 ein negatives Ergebnis von 45.785 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Abweichung von 81.509 TEUR. Vor allem der Zahlungsmittelfluss für investive Maßnahmen beträgt 94.956 TEUR und blieb um 88.355 TEUR unterhalb des fortgeschriebenen HH-Ansatzes. Im Wesentlichen ist dies damit zu begründen, dass mit diversen Baumaßnahmen nicht begonnen wurde und einzelne Maßnahmen nicht abgerechnet werden konnten. Dieses spiegelt sich in der Höhe der übertragenen Ermächtigungen von 2017 nach 2018 in Höhe von 42.376 TEUR wider.

**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**

Der Saldo aus der Aufnahme und den Tilgungen von Krediten und Darlehen zeigt für das Haushaltsjahr 2017 ein Ergebnis von 38.782 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Verringerung von 4.935 TEUR. Diese Abweichung resultiert aus den höheren Tilgungen 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 |  |  | 2017          | 2016          | 2015          | 2014          | 2013          |
|--|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Aufwandsdeckungsgrad</b>                              | Ordentliche Erträge *100                                   | 1.379.229.983,64*100                                   | <b>97,63%</b> | <b>96,80%</b> | <b>98,59%</b> | <b>95,41%</b> | <b>93,18%</b> |
|  | Ordentliche Aufwendungen                                   | 1.412.748.880,12                                       |               |               |               |               |               |
| <b>Eigenkapitalquote 1</b>                               | Eigenkapital *100  | 874.936.684,57*100                                     | <b>18,46%</b> | <b>19,42%</b> | <b>20,66%</b> | <b>24,90%</b> | <b>27,73%</b> |
|  | Bilanzsumme  | 4.739.727.473,36                                       |               |               |               |               |               |
| <b>Eigenkapitalquote 2</b>                               | (Eigenkapital +Sonderposten<br>Zuwendungen/ Beiträge) *100 | (874.936.684,57+827.600.471,59<br>+122.259.470,35)*100 | <b>38,50%</b> | <b>39,84%</b> | <b>40,83%</b> | <b>40,76%</b> | <b>43,86%</b> |
|  | Bilanzsumme  | 4.739.727.473,36                                       |               |               |               |               |               |
| <b>Fehlbetragsquote</b>                                  | Negatives Jahresergebnis * (-100)                          | -39.644.228,24*(-100)                                  | <b>4,33%</b>  | <b>5,10%</b>  | <b>3,45%</b>  | <b>8,72%</b>  | <b>7,74%</b>  |
|  | Ausgleichsrücklage +<br>Allg.Rücklage                      | 0,00+916.090.926,68                                    |               |               |               |               |               |

Der **Aufwandsdeckungsgrad** zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen mittels der ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Die unvollständige Deckung (<100 %) zeigt, dass im operativen Kernbereich kein finanzielles Gleichgewicht erreicht wird. Die ordentlichen Aufwendungen werden zu 97,63 % gedeckt.

Die Eigenkapitalquoten können als Bonitätsindikator dienen. Das Eigenkapital bzw. das „wirtschaftliche Eigenkapital“ wird zu der Bilanzsumme ins Verhältnis gesetzt. Die **Eigenkapitalquote 1** beträgt 18,46 %, folglich bestehen 81,54 % der Bilanzsumme aus Fremdkapital. Das „wirtschaftliche Eigenkapital“ deckt 38,50 % der Bilanzsumme (**Eigenkapitalquote 2**).

Mittels der **Fehlbetragsquote** erhält man Auskunft über den in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil als Konsequenz des Jahresfehlbetrags. Im Jahr 2017 macht der Jahresfehlbetrag in Höhe von 39.644 TEUR 4,33 % der Summe aus Ausgleichsrücklage und Allgemeiner Rücklage aus.

| Kennzahlen zur Vermögenslage |  |                                    | 2017   | 2016    | 2015    | 2014    | 2013   |
|------------------------------|--|------------------------------------|--------|---------|---------|---------|--------|
| Infrastrukturquote           | Infrastrukturvermögen *100                         | 1.882.071.587,51*100               | 39,71% | 40,30%  | 40,92%  | 36,07%  | 37,02% |
|                              | Bilanzsumme  | 4.739.727.473,36                   |        |         |         |         |        |
| Abschreibungsintensität      | Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen *100 | 81.893.937,26*100                  | 5,80%  | 6,17%   | 16,08%  | 5,95%   | 6,89%  |
|                              | Ordentliche Aufwendungen                           | 1.412.748.880,12                   |        |         |         |         |        |
| Drittfinanzierungsquote      | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten *100    | 41.116.440,88*100                  | 50,21% | 43,25%  | 17,59%  | 39,50%  | 39,81% |
|                              | Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen      | 81.893.937,26                      |        |         |         |         |        |
| Investitionsquote            | Bruttoinvestitionen *100                           | (89.860.733,20+50.861,05)<br>* 100 | 80,94% | 112,89% | 132,71% | 157,31% | 73,39% |
|                              | Abgänge des AV + Abschreibungen AV                 | 29.189.108,90+<br>81.893.937,26    |        |         |         |         |        |

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 39,71 % an der Bilanzsumme.

Das Verhältnis von Abschreibungen auf Anlagevermögen und den ordentlichen Aufwendungen wird bei der **Abschreibungsintensität** ermittelt. Als Ergebnis für das Jahr 2017 lässt sich festhalten, dass die Abschreibungen das ordentliche Ergebnis mit einem Anteil von 5,80 % 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 2017 verbleibt eine Nettobelastung in Höhe von 50,21 %.

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 2017 beträgt diese 80,94 %.

| Kennzahlen zur Finanzlage                 |   |   | 2017          | 2016           | 2015            | 2014          | 2013          |
|---|---|---|---------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|
| <b>Anlagendeckungsgrad 2</b>              | (Eigenkapital +Sonderposten für<br>Zuwendungen und Beiträge<br>+Langfristiges Fremdkapital)*100 | (874.936.684,57<br>+827.600.471,59<br>+122.259.470,35<br>+1.969.772.640,27)*100 | <b>83,62%</b> | <b>80,02%</b>  | <b>78,88%</b>   | <b>78,09%</b> | <b>81,29%</b> |
|   | Anlagevermögen  | 4.537.814.023,05  |               |                |                 |               |               |
| <b>Dynamischer Verschuldungsgrad</b>      | Effektivverschuldung (= gesamtes<br>FK –Liquide Mittel –kurzfr.<br>Forderungen)                 | 2.857.787.867,78-<br>18.126.114,42-88.045.835,04                                | <b>534,85</b> | <b>-245,44</b> | <b>5.638,61</b> |               | <b>-</b>      |
|   | Saldo aus laufender<br>Verwaltungstätigkeit   | 5.144.586,38  |               |                |                 |               |               |
| <b>Liquidität 2. Grades</b>               | (Liquide Mittel +kurzfr.<br>Forderungen) *100   | (18.126.114,42+<br>88.045.835,04)*100   | <b>18,57%</b> | <b>11,53%</b>  | <b>8,14%</b>    | <b>9,59%</b>  | <b>5,56%</b>  |
|   | Kurzfristige Verbindlichkeiten  | 571.778.437,59  |               |                |                 |               |               |
| <b>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote</b> | Kurzfristige Verbindlichkeiten<br>*100  | 571.778.437,59*100  | <b>12,06%</b> | <b>16,83%</b>  | <b>21,01%</b>   | <b>18,35%</b> | <b>16,62%</b> |
|   | Bilanzsumme   | 4.739.727.473,36  |               |                |                 |               |               |
| <b>Zinslastquote</b>                      | Finanzaufwendungen *100   | 23.808.042,21*100   | <b>1,69%</b>  | <b>1,91%</b>   | <b>2,51%</b>    | <b>5,28%</b>  | <b>3,85%</b>  |
|   | Ordentliche Aufwendungen  | 1.412.748.880,12  |               |                |                 |               |               |

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 2017 beträgt der Anlagendeckungsgrad 83,62 %. Die restlichen 16,38 % werden mit kurzfristigen Verbindlichkeiten finanziert.

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

Finanzmitteln vollständig zu tilgen. Da der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit positiv ist, ist eine Berechnung des Verschuldungsgrades möglich. Unter Annahme gleicher Bedingungen beträgt die Entschuldungsdauer im Jahr 2017 rd. 535 Jahre.

Die **Liquidität 2.Grades** gibt stichtagsbezogene Auskunft darüber, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Im Jahr 2017 sind es 18,57 %.

Die **Kurzfristige Verbindlichkeitsquote** zeigt an, wie viel Prozent des Gesamtvermögens der Kommune mit kurzfristigem Fremdkapital finanziert ist. Der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten beträgt 12,06 % der Bilanzsumme.

Die **Zinslastquote** lässt erkennen, dass zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 1,69 % der Belastung aus Finanzaufwendungen resultieren.

| Kennzahlen zur Ertragslage                 |  |  | 2017          | 2016          | 2015          | 2014          | 2013          |
|--|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Netto-Steuerquote</b>                   | (Steuererträge - Gew.St.Umlage -<br>Finanzierungsbet. Fonds Dt.<br>Einheit) *100 | (476.769.220,41-<br>22.581.817,83)*100 | <b>33,48%</b> | <b>33,73%</b> | <b>33,92%</b> | <b>30,94%</b> | <b>34,79%</b> |
|  | Ordentl.Erträge - Gew.St.Umlage -<br>Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit          | 1.379.229.983,64-<br>22.581.817,83     |               |               |               |               |               |
| <b>Zuwendungsquote</b>                     | Erträge aus Zuwendungen *100   | 434.050.004,38*100                     | <b>31,47%</b> | <b>32,79%</b> | <b>32,08%</b> | <b>29,99%</b> | <b>31,30%</b> |
|  | Ordentliche Erträge  | 1.379.229.983,64                       |               |               |               |               |               |
| <b>Personalintensität</b>                  | Personalaufwendungen *100  | 296.635.099,01*100                     | <b>21,00%</b> | <b>20,73%</b> | <b>22,11%</b> | <b>22,37%</b> | <b>22,51%</b> |
|  | Ordentliche Aufwendungen   | 1.412.748.880,12                       |               |               |               |               |               |
| <b>Sach- und Dienstleistungsintensität</b> | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen *100                              | 243.789.399,10*100                     | <b>17,26%</b> | <b>17,76%</b> | <b>17,49%</b> | <b>18,84%</b> | <b>18,81%</b> |
|  | Ordentliche Aufwendungen   | 1.412.748.880,12                       |               |               |               |               |               |
| <b>Transferaufwandsquote</b>               | Transferaufwendungen *100  | 629.469.947,52*100                     | <b>44,56%</b> | <b>44,47%</b> | <b>43,79%</b> | <b>41,10%</b> | <b>41,23%</b> |
|  | Ordentliche Aufwendungen   | 1.412.748.880,12                       |               |               |               |               |               |

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 2017 die Steuerkraft der Stadt Bochum mit 33,48 %.

Mit Hilfe der **Zuwendungsquote** kann man erkennen, in welchem Umfang die Gemeinde von Zuwendungen und somit von Leistungen Dritter abhängig ist. Im Jahr 2017 ergibt sich bei der Stadt Bochum ein prozentualer Anteil in Höhe von 31,47 %.

Der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt gemäß **Personalintensität** 21,00 %. Somit bestehen die Aufwendungen der Stadt Bochum zu über einem Fünftel aus Personalaufwendungen.

Die **Sach- und Dienstleistungsintensität** zeigt, in welchem Umfang die Gemeinde Leistungen Dritter in Anspruch genommen hat. Im Verhältnis zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen sind es 17,26 %.

Mit einem Anteil von 44,56 % an den Ordentlichen Aufwendungen hat die Stadt Bochum in 2017 Transferaufwendungen in Höhe von 629.470 TEUR geleistet. Dieser Bezug wird über die **Transferaufwandsquote** hergestellt.

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

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

### **Demografischer Wandel**

Der demografische Wandel ist durch folgende Aspekte definiert:

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

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

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

Die Einwohnerzahl der Stadt Bochum ist in den letzten Jahren kontinuierlich zurück gegangen. Die Einwohnerzahl sank von 392.830 im Jahr 2001 auf 371.582 am 31.12.2017. Gleichzeitig trat eine Umschichtung in der Altersstruktur ein. 2001 betrug der Anteil der 0 – bis 18 - Jährigen noch 15,5 % und sank bis 2017 auf 14,5 %. Der Altersbereich der 18 – bis 60 -Jährigen (Gruppe der überwiegend Erwerbsfähigen) reduzierte sich von 58,6% auf 58,0 %. Der Anteil der über 60 – Jährigen stieg dagegen im selben Zeitraum von 25,9 % auf 28,0 %.

Die Zuwanderung von Flüchtlingen und die Gesamtheit aller Bemühungen zur Bevölkerungsgewinnung haben dazu geführt, dass mittlerweile die Einwohnerzahl der Stadt Bochum wieder wächst. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Einwohnerzahl per 31.12.2017 um 485 Personen gestiegen. Der Trend zur Überalterung der Bevölkerung ist jedoch nach wie vor gegeben. Das Vorhandensein von 6 Hochschulen führt teilweise zu einem dauerhaften Verbleib junger Leute in Bochum. Nach erfolgreicher Ausbildung zieht es jedoch weiterhin einen Teil der Absolventinnen und Absolventen in Regionen, die attraktivere wirtschaftliche Perspektiven bieten.

**Arbeitsmarkt in Bochum**

Im April 2018 betrug die Arbeitslosenquote 9,0 %, was einer Anzahl von 17.104 Arbeitslosen entspricht. Im Vergleich zum Vorjahr ist eine Reduzierung der Arbeitslosenzahlen zu verzeichnen (April 2017: 18.485). Damit liegt Bochum über dem NRW-Schnitt von 7,0 %.

**Förderprogramme**

Der Bund und das Land legten Förder- und Kreditprogrammen im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFG) und des landeseigenen Kreditprogramms Gute Schule 2020 auf. Der Rat der Stadt Bochum hat diese Mittel in Höhe von 127 Mio. EUR verschiedene Maßnahmen zugeordnet, die bis 2022 umgesetzt werden müssen.

| Grundlage               | Umsetzung bis | Abrechnung bis | Mittel Stadt Bochum inkl. Eigenanteil KP III und KP IV |
|-------------------------|---------------|----------------|--|
| KInvFG Kapitel I: K-III | 31.12.2020    | 31.12.2021     | 42.065.372 EUR   |
| KInvFG Kapitel II: K-IV | 31.12.2022    | 31.12.2023     | 36.231.543 EUR   |
| Gute Schule 2020:       | 31.12.2020    | 30.06.2023     | <u>48.909.248 EUR</u>                                  |
| Gesamtsumme             |               |                | 127.206.163 EUR  |

Aufgrund der enormen Summen aus den verschiedenen Förderprogrammen und der überdurchschnittlich guten Konjunkturlage ergeben sich Schwierigkeiten, überhaupt entsprechende Angebote auf dem Markt zu erhalten. Zudem zeichnen sich auf dem Markt deutliche Baukostensteigerungen ab. Zurzeit ist die Umsetzung der Maßnahmen nicht gefährdet. Da die Förderprogramme mit unterschiedlichen Förderbedingungen und Zeitpunkten aufgelegt wurden, besteht im Laufe des Projektfortschrittes immer wieder die Notwendigkeit von Verschiebungen, Veränderungen und Anpassungen der Maßnahmenlisten.

**Konjunkturpakete**

Der wichtige Erhalt und Ausbau der städtischen Infrastruktur (Straßen, Schulen etc.) konnte mit Hilfe der Konjunkturpakete I und II bereits deutlich verbessert werden. Mit dem Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen (KInvFöG) gewährt der Bund den Ländern Finanzhilfen für Investitionen finanzschwacher Gemeinden und Gemeindeverbände. Das Gesamtvolumen des Fonds beträgt 7 Mrd. EUR und verteilt sich auf zwei Förderprogramme, die in den beiden Kapiteln (Kapitel 1 und Kapitel 2) des KInvFG geregelt sind. Dabei beteiligt sich der Bund mit bis zu 90 %, die Gemeinden und Gemeindeverbände beteiligen sich mit 10 % am Volumen des öffentlichen Finanzierungsanteils der förderfähigen Kosten. Die Fördermittel stehen den Gemeinden und Kreisen pauschal zur Verfügung. Die pauschale Verteilung gewährleistet, dass die Städte eigene Schwerpunkte setzen können. Die Verteilung der Mittel erfolgt nach bewährten Kriterien des Gemeindefinanzierungsgesetzes.

**KInvFG Kapitel 1 („Infrastrukturprogramm“):** Im Interesse eines Ausgleichs der Wirtschaftskraft im Bundesgebiet stehen die Mittel für Investitionen in Infrastruktur und Bildungsinfrastruktur zur Verfügung. Mit insgesamt 3,5 Mrd. EUR fördert der Bund im Zeitraum von 2015 bis 2020 kommunale Investitionen in verschiedenen Teilbereichen der Infrastruktur, so z.B. städtebauliche Maßnahmen, Maßnahmen zum Lärmschutz und den Ausbau von Breitbandverbindungen. Auch Investitionen in die Bildungsinfrastruktur können gefördert werden, allerdings nur insoweit, als der Bund auch Gesetzgebungskompetenz hat. Dies verlangt Artikel 104b GG, auf dessen Grundlage der Bund diese Finanzhilfen gewähren darf. Die Fördermöglichkeiten beschränken sich hier daher im Wesentlichen auf Investitionen in die frühkindliche Infrastruktur und in die energetische Sanierung von Schulgebäuden.

Aus diesem 1. Kapitel stehen den nordrhein-westfälischen Kommunen Fördermittel in Höhe von 1.125.621.000 EUR zur Verfügung. Die Stadt Bochum bekommt aus dem Programm 37.858.835 EUR. Der Eigenanteil der Stadt beläuft sich auf 4.206.537 EUR. Das Gesamtvolumen für Maßnahmen aus dem Infrastrukturprogramm beträgt damit 42.065.372 EUR.

Die Fördermaßnahmen verteilen sich auf folgende Investitionsschwerpunkte:

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

**KInvFG Kapitel 2 („Schulsanierungsprogramm“):** Ebenfalls mit 3,5 Mrd. EUR unterstützt der Bund gezielt kommunale Investitionen zur Sanierung, zum Umbau und zur Erweiterung von Schulgebäuden. Verfassungsrechtliche Grundlage hierfür ist Artikel 104c GG, der im Sommer 2017 im Rahmen der Neuordnung der Bund-Länder-Finanzbeziehungen angesichts des erheblichen Sanierungs- und Modernisierungsrückstands im Bereich der kommunalen Bildungsinfrastruktur neu geschaffen wurde. Dieser ermöglicht es dem Bund, Investitionen finanzschwacher Kommunen in die Schulinfrastruktur unabhängig von der Gesetzgebungskompetenz zu fördern. Der Förderzeitraum des Schulsanierungsprogramms endet 2022.

Aus diesem 2. Kapitel stehen den nordrhein-westfälischen Kommunen Fördermittel in Höhe von 1.120.602.000 EUR zur Verbesserung der Schulinfrastruktur zur Verfügung. Auf die Stadt Bochum entfallen aus dem Topf 32.608.389 EUR. Der Eigenanteil der Stadt Bochum beträgt 3.623.154 EUR. Das Gesamtvolumen für Maßnahmen aus dem Schulsanierungsprogramm beträgt damit 36.231.543 EUR.

Die Fördermaßnahmen verteilen sich auf folgende Investitionsschwerpunkte:

|                                   | EUR               |
|-----------------------------------|-------------------|
| Sanierung Lehrschwimmbecken       | 3.277.000         |
| Sanierung Sporthalle und Umkleide | 6.563.000         |
| Energetische Sanierung            | 6.750.000         |
| Toilettensanierung                | 2.000.000         |
| OGS Ausbau                        | 1.820.000         |
| Sanierung Schulaula               | 1.500.000         |
| Abdichtung Altbau                 | 2.500.000         |
| Neubau / Erweiterung              | 11.500.000        |
| Risiko- und Ausgleichspuffer      | 321.543           |
| <b>Summe</b>                      | <b>36.231.543</b> |

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

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

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

verwenden. Hierzu zählen beispielsweise Maßnahmen zur Instandsetzung von Schulgebäuden oder Investitionen in die digitale Ausstattung der Schulen. Sowohl investive als auch konsumtive Maßnahmen dürfen aus Mitteln des Programms finanziert werden.

Das Kreditkontingent der Stadt Bochum beträgt 48.909.248 EUR und kann in den Jahren 2017 bis 2020 abgerufen werden. Der Rat der Stadt Bochum hat in seiner Sitzung am 08.12.2016 und am 14.12.2017 die 5 Programmschwerpunkte und die Mittelverteilung beschlossen.

- Ausbau der digitalen Infrastruktur für alle weiterführenden Schulen (Budgetanteil 6,0 Mio. EUR)
- Aktionsprogramm naturwissenschaftliche Unterrichtsräume (Budgetanteil 11,2 Mio. EUR)
- Schulsportstättenprogramm (Budgetanteil 11,0 Mio. EUR)
- Grundschulprogramm bzw. Flächenausbau OGS (Budgetanteil 4,1 Mio. EUR)
- Große Sanierungsprojekte (Budgetanteil 16,3 Mio. EUR)

Die Mittel für die vom Rat beschlossenen Einzelmaßnahmen des Programms Gute Schule müssen jährlich bis zum 30.11.2020 bei der NRW-Bank in gleichmäßigen Raten abgerufen werden. Das bedeutet, dass die für das Jahreskontingent 2017 nicht in Anspruch genommene Mittel auf das Jahr 2018 übertragen werden und bis zum 30.11.2018 zu beantragen sind. Die Verwendung der abgerufenen Mittel ist innerhalb von 30 Monaten nachzuweisen. Eine Übertragung nicht verwendeter Mittel des Jahreskontingents 2020 auf 2021 kann nicht mehr vorgenommen werden.

| <b>Jahr</b> | <b>EUR</b>        | <b>Termin für Mittelabruf</b> | <b>Termin für Verwendungsnachweis</b> |
|-------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| 2017        | 12.227.312        | bis 30.11.2018                | bis 15.06.2021                        |
| 2018        | 12.227.312        | bis 30.11.2019                | bis 15.06.2022                        |
| 2019        | 12.227.312        | bis 30.11.2020                | bis 15.06.2023                        |
| 2020        | 12.227.312        | bis 30.11.2020                | bis 15.06.2023                        |
|             | <u>48.909.248</u> |                               |                                       |

Die Stadt Bochum nutzt die Möglichkeit der Übertragung, um ausreichend Zeit für die bauliche Umsetzung der Maßnahmen zu gewinnen. Insgesamt ist die zeitliche Abwicklung derzeit nicht gefährdet. Da sich viele Kostenunsicherheiten erst im weiteren Bauverlauf reduzieren und ein bedeutender Teil der Maßnahmen, insbesondere beim Ausbau der Digitalen Infrastruktur, in den Schulen noch nicht begonnen wurde, werden sich auch die Kostenvarianzen erst mit weiterem Fortschritt des Bauverlaufs reduzieren.

Vierteljährlich werden die beteiligten Fachausschüsse im Rahmen eines Controllingberichtes über die zeitliche, bauliche und finanzielle Abwicklung der Maßnahmen informiert. Aktuell (Stichtag 31.03.2018) weist das Förderprogramm folgende Finanzdaten aus:

|                  |                   |                                  |
|------------------|-------------------|----------------------------------|
| Gesamtkosten:    | 48.600.000,00 EUR | (zzgl. Risikopuffer 309.248 EUR) |
| Auftragsvergabe: | 2.950.851,52 EUR  |                                  |
| Auftragsvergabe  | in %: 6,07%       |                                  |

### **Entwicklung des Industrie- und Gewerbegebietes MARK 51°7**

Die Vermarktung von MARK 51°7 läuft auf Hochtouren und erste namhafte Firmen haben sich bereits für den Wirtschaftsstandort Bochum auf MARK 51°7 entschieden. Um weitere Investoren zu gewinnen wurde ein innovatives Versorgungskonzept für MARK 51°7 mit Geothermie, Ladeinfrastruktur für Elektromobilität und Bandbreiten von 10 Gbit/s entwickelt. Das Konzept hebt sich von der Erschließung vergleichbarer Industrieflächen ab.

Zukunftsoffen, hocheffizient und umweltfreundlich ist das Energiekonzept für die Erschließung der Gewerbe- und Industriefläche. Eine in dieser Form in Deutschland einzigartige Nutzung des Energiepotenzials von Grubenwasser ist für die Wärme- und Kälteversorgung der Fläche vorgesehen. Die Stadtwerke Bochum planen in Zusammenarbeit mit dem Internationalen Geothermiezentrum Bochum, das rund 30 Grad warme Grubenwasser aus dem Bergwerk der ehemaligen Zeche Dannenbaum in rund 800 Metern Tiefe zu Tage zu fördern und für die Wärmeversorgung zu nutzen. Auch für die Kälteversorgung soll das Grubenwasser, allerdings aus einer Tiefe von etwa 300 Metern, bei ca. 18 Grad gehoben werden. Das natürliche Energiepotenzial des Grubenwassers wird Prognosen zufolge zu 75 Prozent den Wärme- und Kältebedarf der angeschlossenen Abnehmer decken. Der verbleibende Wärmebedarf wird aus dem Fernwärmenetz der FUW GmbH, einer Tochtergesellschaft der Stadtwerke Bochum, gedeckt. Die restlichen Kältemengen werden über konventionelle Kälteanlagen an das Kältenetz von MARK 51°7 übergeben.

Auch im Bereich der Telekommunikation werden auf MARK 51°7 Spitzenwerte erreicht. Die Unternehmen erhalten einen hocheffizienten Business-Glasfaseranschluss und können über die Telekommunikation Mittleres Ruhrgebiet GmbH (TMR), ein Tochterunternehmen der Stadtwerke Bochum, TK-Dienste mit Bandbreiten von mehrfach 10 Gbit/s beziehen.

MARK 51°7 bietet Unternehmen, die in technologieorientierte und wissensbasierte Arbeit investieren wollen, die Nähe zu moderner Forschung und Lehre und die Möglichkeit, sich mit der Wissenschaft permanent auszutauschen und gegenseitig zu befruchten. MARK 51°7 spricht damit insbesondere Unternehmen an, die an einer vernetzten und flexiblen Industrie-, Forschungs- und Ausbildungskultur interessiert sind.

**Errichtung vom zentralen Betriebshof**

Der Technische Betrieb mit seinen insgesamt knapp 600 Beschäftigten pflegt die Grün- und Forstflächen, Sportanlagen, Kinderspielplätze, Straßen und Kanäle der Stadt und ist zuständig für die Friedhofsunterhaltung und -verwaltung.

Für rd. 430 Beschäftigte entsteht zurzeit ein moderner, zentraler Betriebshof auf dem Gelände „Obere Stahlindustrie“. Der dortige Gebäude- und Hallenkomplex war früher eine Produktionsstätte des Bochumer Vereins und wurde später durch den stahlverarbeitenden Betrieb Mendritzki übernommen. Die Firma Mendritzki baut die Gebäude und Anlagen derzeit nach den Anforderungen des Technischen Betriebs um und vermietet sie danach für 20 Jahre an die Stadt Bochum.

Der zentrale Betriebshof wird aus einer 16.000 Quadratmeter großen Halle bestehen, in der neben Fahrzeugen, Maschinen und Materialien die Werkstatt Platz findet; dort wird auch der neue Sozialtrakt mit Umkleiden und Sanitärbereichen errichtet. Das große Außenlager nebst weiteren Stellplätzen wird der Halle vorgelagert. Für Verwaltung, technische Betriebssteuerung und Betriebsleitungen entstehen rund 90 Büroarbeitsplätze in dem vorhandenen Verwaltungsgebäude. Der Umbau des Bürotrakts ist nun vorzeitig abgeschlossen; die Verwaltung und technische Betriebssteuerung – mit knapp 50 Beschäftigten – konnten ihre neuen Räume bereits beziehen.

Der Umzug der 15 im Stadtgebiet verteilten Betriebshöfe an den neuen zentralen Standort „Obere Stahlindustrie“ wird - vertragsgemäß - Anfang 2019 erfolgen.

Parallel dazu entsteht an der Feldmark derzeit der Neubau für die Friedhofsverwaltung und -unterhaltung und damit für weitere rund 120 Beschäftigte des Technischen Betriebs. Das Bauvorhaben, das aus drei Teilen besteht (Verlegung Lagerplatz, Neubau eines Betriebsgebäudes gemeinsam mit der Freiwilligen Feuerwehr, Sanierung der Bestandsgebäude), wurde begonnen und soll Ende des 1. Quartals 2019 bezugsfertig sein.

Bei beiden Projekten besteht das Risiko der Bauzeitenverzögerung und der unvorhersehbaren Kostensteigerungen. Angesichts der guten konjunkturellen Lage wird es zunehmend schwieriger, Firmen zu den kalkulierten Preisen und dem gewünschten Termin zu rekrutieren. Bei dem Projekt an der Feldmark hat u. a. dies bereits zu erheblichen Kostensteigerungen geführt. Den politischen Gremien wird fortlaufend berichtet.

**Prognoseberichte zur Ergebnisrechnung 2018**

Die Ergebnishochrechnung für 2018 - basierend auf den Meldungen der Fachämter und den voraussichtlichen Entwicklungen – zeigt, dass das geplante Defizit in Höhe von 59,5 Mio. EUR eingehalten wird. Der prognostizierte Fehlbetrag 2018 auf Basis des **1. Quartals** beträgt 49,4 Mio. EUR und stellt im Vergleich zum Haushaltsplanansatz eine wesentliche Verbesserung von 10,1 Mio. EUR dar.

**Anleihen**

Um die Gläubigerstruktur breiter zu streuen, legt die Stadt Bochum Anleihen auf. Bislang leiht sich die Stadt vor allem Geld von Banken – als Kommunal- oder Kassenkredite. Da sich immer mehr Banken aus dem Kreditgeschäft mit Städten zurückziehen, müssen Alternativen für die Beschaffung von Krediten gefunden werden. Die Stadtanleihen werden von Versicherungen, Sparkassen und Geldsammelstellen wie Fonds gehalten. Zehn Prozent der Summe kommt von ausländischen Geldgebern.

Die Stadt Bochum nutzt Anleihen als Alternative zu Bankkrediten. Bereits im Jahr 2015 hat Bochum zusammen mit den Städten Essen, Herne, Remscheid, Solingen und Wuppertal eine kommunale Gemeinschaftsanleihe im Gesamtvolumen von 500 Mio. EUR aufgelegt. Der Bochumer Anteil daran beträgt 125 Mio. EUR, die Laufzeit zehn Jahre und der Nominalzins 1,125 % pro Jahr. Anleihen bei denen sich die Kommune an den öffentlichen Kapitalmarkt wendet und ein Wertpapier ausstellt (emittiert) sind haushaltsrechtlich ihrem Wesen nach Kredite für Investitionen. Sie können der Finanzierung von Investitionen oder der Sicherung der Liquidität dienen. Nach einer erfolgten Herausgabe von Anleihen von 125 Mio. EUR wurde dieses Volumen auf Kommunalkredite in Höhe von 40 Mio. EUR und Kassenkredite in Höhe von 85 Mio. EUR aufgeteilt.

Im Mai 2016 hat die Stadt Bochum zum ersten Mal eine eigene Stadtanleihe aufgelegt. Die Anleihe hat ein Volumen von 115 Mio. EUR. Anleger bekommen bei einer Laufzeit von 10 Jahren eine Verzinsung von 1 % pro Jahr, d.h. es werden jährlich Zinsen in Höhe von 1,15 Mio. EUR fällig. Die Emission der Anleihe wurde von einem Bankenkonsortium unter Führung von Commerzbank, Deutscher Bank und Helaba arrangiert.

Die Anleihen ersetzen in Teilen für die Stadt aus heutiger Sicht ungünstige Altkredite. Diese Altkredite wurden zu höheren Zinssätzen abgeschlossen. Durch die Anleihen und deren geringere Verzinsung im Vergleich zu den Altkrediten sinken die Belastungen für den Haushalt. Der administrative Aufwand ist bei der Begebung einer Anleihe deutlich höher als bei einem Kommunalkredit. Die Verteilung der Finanzierung auf mehrere Produkte ist jedoch von Vorteil. Anders als Kredite oder Schuldscheindarlehen sind Anleihen handelbar, können also von den Investoren während der Laufzeit abgestoßen oder gekauft werden.

Die Emittierung weiterer Anleihen ist abhängig vom offenen Umschuldungsvolumen, den geplanten neuen Kreditaufnahmen und der Marktsituation.

**Investitions- und Kassenkredite**

Die Entwicklung der Investitions- und Kassenkredite in den vergangenen Jahren zeigt eine steigende Tendenz. Von 2001 bis 2017 stiegen die Investitionskredite von 756,5 Mio. EUR auf 879,8 Mio. EUR. Im selben Zeitraum stiegen die Kassenkredite von 55,5 Mio. EUR auf 691,6 Mio. EUR.

Bei den Verbindlichkeiten aus **Investitionskrediten** ist seit dem Haushaltsjahr 2010 bis 2015 eine Trendumkehr zur Entschuldung zu beobachten. Maßgeblich für diese Entwicklung ist zum einen die Umstellung von der Kameralistik auf ein doppisches Rechnungswesen. Insbesondere große Instandhaltungsmaßnahmen, die in der Kameralistik dem Vermögenshaushalt zuzuordnen waren, wurden mit der Umstellung im Ergebnisplan abgebildet. Darüber hinaus waren die erhöhten Tilgungen der Investitionskredite - gegenüber den eigentlich vereinbarten Regeltilgungen - auf eine Bereinigung des Verhältnisses zwischen Kommunalkrediten und den entsprechend dahinter stehenden Investitionen zurückzuführen. Letztmalig wurde im Haushaltsjahr 2014 eine Umschuldung in Höhe von 41,7 Mio. EUR für das Jahr 2012 vorgenommen, da im Jahr 2012 mehr Kommunalkredite aufgenommen wurden, als Investitionen getätigt worden sind. In den Jahresabschlüssen 2015 bis 2017 wurden keine Investitionskredite rückwirkend umgeschuldet, da aufgrund der Sanierungen in Raten in Schulen die Summe der Investitionen über der Höhe der aufgenommen Kredite lag. Damit wird dem Gesamtdeckungsprinzip entsprochen und den Kreditaufnahme-Grundsätzen aus § 86 GO NRW auf Basis neuer Erkenntnisse für die jeweiligen Jahre Rechnung getragen. Der Anstieg der Investitionskredite in 2016 um 44,0 Mio. EUR ist vor allem durch die Investitionen zu begründen. In 2017 sinken die Investitionskredite wieder um 10,9 Mio. EUR.

Der Rückgang der Verbindlichkeiten aus Krediten zur **Liquiditätssicherung** in 2015 und 2016 ist zu einem großen Teil auf die Auflegung von Anleihen zurückzuführen. Die laufenden Defizite führen zunächst zu einer weiteren Zunahme der Kassenkredite in 2017.

Insgesamt betrachtet (Anleihen, Investitions- und Kassenkredite), ist die Verschuldung im Vergleich zum Vorjahr um 33,0 Mio. EUR gestiegen. Auf Basis dieser Zahlen hat sich die pro – Kopf – Verschuldung von 2001 (2.067 EUR) bis 2017 (4.875) mehr als verdoppelt.

**Entwicklung des Schuldenstands in den letzten Jahren:**

|   | <b>31.12.2010</b> | <b>31.12.2011</b> | <b>31.12.2012</b> | <b>31.12.2013</b> | <b>31.12.2014</b> | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2016</b> | <b>31.12.2017</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | TEUR              |
| Anleihen  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 125.000           | 240.000           | 240.000           |
| Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten              | 954.359           | 920.417           | 893.224           | 881.433           | 876.967           | 846.742           | 890.770           | 879.897           |
| Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 420.787           | 538.359           | 612.823           | 702.511           | 824.259           | 789.194           | 647.700           | 691.600           |
| <b>Gesamt</b>   | <b>1.375.146</b>  | <b>1.458.776</b>  | <b>1.506.047</b>  | <b>1.583.944</b>  | <b>1.701.226</b>  | <b>1.760.936</b>  | <b>1.778.470</b>  | <b>1.811.497</b>  |

| Entwicklung der <b>Zinsbelastung</b> in den letzten Jahren: | 31.12.2010    | 31.12.2011    | 31.12.2012    | 31.12.2013    | 31.12.2014    | 31.12.2015    | 31.12.2016    | 31.12.2017    |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | TEUR          |
| Zinsaufwendungen für Investitionskredite                    | 35.054        | 35.231        | 30.131        | 25.376        | 23.637        | 19.159        | 16.311        | 16.203        |
| Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite                     | 5.632         | 6.276         | 4.265         | 5.362         | 6.058         | 5.108         | 4.816         | 5.266         |
| <b>Gesamt</b>   | <b>40.686</b> | <b>41.507</b> | <b>34.396</b> | <b>30.738</b> | <b>29.695</b> | <b>24.267</b> | <b>21.127</b> | <b>21.469</b> |

Geplante Zinsbelastung der folgenden Jahre:

|  | 31.12.2018    | 31.12.2019    | 31.12.2020    | 31.12.2021    | 31.12.2022    |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | TEUR          | TEUR          | TEUR          | TEUR          | TEUR          |
| Zinsaufwendungen für Investitionskredite | 19.300        | 22.100        | 26.400        | 28.300        | 29.500        |
| Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite  | 10.788        | 14.318        | 17.968        | 19.268        | 20.068        |
| <b>Gesamt</b>                            | <b>30.088</b> | <b>36.418</b> | <b>44.368</b> | <b>47.568</b> | <b>49.568</b> |

Trotz der gestiegenen Verschuldung hat sich die Zinsbelastung seit 2011 aufgrund des gesunkenen Zinsniveaus stetig verringert. Der Zinsaufwand beträgt in 2017 lediglich 21,5 Mio. EUR.

Ein Risiko für den städtischen Haushalt besteht in der Entwicklung des Zinsniveaus. Die von der Europäischen Zentralbank festgelegten Leitzinsen für den Euro-Raum befinden sich auf einem historisch niedrigen Niveau. Die Stadt Bochum als öffentlicher Schuldner profitiert von den niedrigen Zinsen. Trotz der Zunahme der Kredite im Jahr 2017 um 33,0 Mio. EUR steigen die gesamten Zinsaufwendungen gegenüber dem Vorjahr nur sehr geringfügig. Die derzeitige Haushaltsplanung geht von einem wieder ansteigenden Zinsniveau in den nächsten Jahren aus. Nur wenn der Anstieg des Zinsniveaus stärker ausfallen sollte als geplant, ergeben sich Risiken für den Kommunalhaushalt der Stadt Bochum und die Erreichung des Haushaltsausgleiches in 2022.

Die Stadt Bochum hat in der jüngsten Vergangenheit Finanzierungsmöglichkeiten jenseits des klassischen Kommunalkredits erschlossen. Die Verbreiterung der Basis der Kapitalgeber ist angesichts der Niedrigzinspolitik der Europäischen Zentralbank ein wichtiger Schritt zur Sicherung der Liquidität.

**Personalstruktur und Entwicklung der Personalkosten**

|                         | 2011                  | 2012                  | 2013                  | 2014                  | 2015                  | 2016                  | 2017                  |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                         | EUR                   |
|                         | Ist                   |
| Personalaufwendungen    | 242.758.739,11        | 256.819.005,35        | 265.936.314,60        | 283.112.880,01        | 282.530.301,02        | 287.227.761,87        | 296.635.099,01        |
| Versorgungsaufwendungen | 36.078.790,67         | 35.182.943,00         | 28.281.132,28         | 47.377.985,80         | 39.504.115,39         | 43.209.553,14         | 45.222.018,40         |
| <b>Gesamt</b>           | <b>278.837.529,78</b> | <b>292.001.948,35</b> | <b>294.217.446,88</b> | <b>330.490.865,81</b> | <b>322.034.416,41</b> | <b>330.437.315,01</b> | <b>341.857.117,41</b> |

Die Personalstruktur der Kernverwaltung (Auszug aus dem Personalstrukturbericht der Stadt Bochum Stichtag 31.12.2017) sieht wie folgt aus:

|  | <b>Gesamt</b> | <b>Frauen</b> | <b>Männer</b> |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Beschäftigte zum 31.12.2017  | 5.032         | 2.649         | 2.383         |
| davon Teilzeitbeschäftigte   | 1.364         | 1.170         | 194           |
| Teilzeitquote 27,11 %  |               |               |               |
| Beamte   | 1.232         | 454           | 778           |
| ➤ davon Teilzeitbeschäftigte   | 258           | 224           | 34            |
| Tarifbeschäftigte  | 3.800         | 2.195         | 1.605         |
| ➤ davon Teilzeitbeschäftigte   | 1.106         | 946           | 160           |
| Schwerbehinderte   | 631           | 345           | 286           |
| Schwerbehindertenquote 12,54 %                                       |               |               |               |
| Beschäftigungsvolumen (auf Vollzeit verrechnete Personalkapazitäten) | 4.545         | 2.243         | 2.302         |
| Zusätzlich Elternzeit, Beurlaubung, ohne Bezüge                      | 188           | 159           | 29            |
| Zusätzlich Auszubildende   | 206           | 95            | 111           |
| Altersdurchschnitt der Beschäftigten                                 | 46,4          | 46,8          | 45,8          |

Das Personalbudget mit 342 Mio. EUR ist ein wesentlicher Teil des Gesamthaushaltes. Der Druck auf den Personaletat wird in den kommenden Jahren größer werden. Die Verwaltung wird die Gesamtausgaben im Personalbereich in den kommenden Jahren konsequent steuern müssen, um den Haushaltsausgleich in 2022 zu erreichen. Um den grundsätzlich steigenden Personalkosten entgegen zu wirken, wurden die Personalaufwendungen auf dem Niveau des *voraussichtlichen* Jahresergebnisses 2014 (247,3 Mio. EUR) für die Jahre 2015 und 2016 festgeschrieben. Die Umsetzung dieser Vorgabe erfolgt durch die Einhaltung von Einstellungskorridoren, die die Zahl der jeweils zulässigen Einstellungen begrenzen. Nicht vermeidbare Mehraufwendungen (insbesondere Tarifsteigerungen) werden durch eine geringere Beschäftigtenzahl ausgeglichen, sodass im Saldo der Personalaufwand konstant bleibt. Der Verwaltungsvorstand entscheidet über alle externen Einstellungen auf der Basis der realisierten Austritte, des errechneten Einstellungskorridors und einer Übersicht über die bestehenden Einstellungsbedarfe.

Bis einschließlich 2016 konnte der Personalkostendeckel auf diesem Wege weitestgehend eingehalten werden. Ab dem Jahr 2017 ist der Personalkostendeckel im Einvernehmen mit der Bezirksregierung Arnsberg wegen der Personalbedarfe aufgrund der zugewiesenen Flüchtlinge um 6,8 Mio. EUR und um weitere 3 Mio. EUR für gebührenfinanzierte Bereiche angehoben worden.

Mit dem Haushaltsplan 2018/2019 wird der Personalkostendeckel durch personalwirtschaftlich wirksame Einzelmaßnahmen ersetzt. Die Personalaufwandsbudgets werden neu berechnet und bilden die Basis zur Einführung sogenannter "Budgetdialoge". Zur konsequenten Steuerung der Personalaufwendungen bleiben diese mittels einer verwaltungsweiten Budgetbildung zunächst weiterhin in zentraler Bewirtschaftung durch das Amt für Personalmanagement, Informationstechnologie und Organisation.

**Pensions- und Beihilferückstellungen**

|                             | 2011                  | 2012                  | 2013                  | 2014                  | 2015                  | 2016                  | 2017                  |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                             | EUR                   |
|                             | Ist                   |
| Pensionsrückstellungen      | 505.673.852,00        | 497.392.617,00        | 503.157.624,00        | 525.430.576,00        | 542.277.133,00        | 561.495.898,00        | 577.611.081,00        |
| Rückstellungen für Beihilfe | 127.834.349,79        | 130.217.387,13        | 131.726.665,96        | 137.557.724,79        | 141.968.153,42        | 146.999.626,10        | 155.723.947,44        |
| <b>Gesamt</b>               | <b>633.508.201,79</b> | <b>627.610.004,13</b> | <b>634.884.289,96</b> | <b>662.988.300,79</b> | <b>684.245.286,42</b> | <b>708.495.524,10</b> | <b>733.335.028,44</b> |

Die gebildeten Pensionsrückstellungen dienen der Erfüllung künftiger, wahrscheinlicher Pensionszahlungen für die aktiven Beamten sowie für die Versorgungsempfänger. Sie belaufen sich nunmehr auf 733.335 TEUR. Sie erhöhten sich von 2016 auf 2017 um 24.840 TEUR. Dabei wurden den Rückstellungen aufgrund von Anwartschaften 77.351 TEUR (Vj. 73.428) zugeführt. Dem gegenüber standen 52.511 TEUR (Vj. 49.178) für Inanspruchnahmen, Auflösungen und Umgliederungen in die Rückstellungen nach § 107 b BeamtVG.

Im Kernbereich der Stadt Bochum waren am 31.12.2017 5.496 Menschen beschäftigt. Darin enthalten sind 206 Azubis sowie 188 Personen, die zurzeit wegen Elternzeit oder aus anderen Gründen beurlaubt sind. Die verabschiedeten Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung (einschl. der Ergebnisse der Beratungskommission), geben den Rahmen für die Entwicklung des Personalbestandes in den kommenden Jahren vor. Die strategischen Ziele, an denen sich die Personalentwicklung der Stadt Bochum orientiert, lauten daher: Umsetzung der Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung unter Erhalt der Leistungsfähigkeit der Stadtverwaltung Bochum mit dem Ziel der Bewältigung der Folgen des demografischen Wandels. Diese Ziele und deren Operationalisierung sind für die Personalentwicklung der Stadt Bochum handlungsleitend. An der Umsetzung dieser Ziele arbeiten Personalverwaltung, Personalrat, Gleichstellungsstelle und Schwerbehindertenvertretung gemeinsam.

Der deutlich erkennbare demografische Wandel in der Gesellschaft wirkt sich auch auf die Altersstruktur der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadtverwaltung Bochum aus. So ist in den kommenden Jahren altersbedingt ein hoher Anstieg der Versorgungsempfänger zu erwarten. Weiterhin werden auch die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen ansteigen, da es immer weniger junge Menschen in niedrigen Besoldungsgruppen geben wird und die Lebenserwartung steigt. Besoldungsgruppe und Lebenserwartung sind Komponenten, die bei der Berechnung der Rückstellungen eine wesentliche Rolle spielen und somit zu einem spürbaren Anstieg der Rückstellungen in den Jahren 2020 ff führen werden.

Aufgrund der jederzeitigen Finanzierungsfähigkeit der Kommunen ist die Finanzierung der Pensionszahlungen gesichert. Notwendige Zahlungen können aus dem laufenden Haushalt über Kassenkreditaufnahmen finanziert werden. Zur Abmilderung steigender Pensionszahlungen in der Zukunft hat sich die Stadt Bochum darüber hinaus für eine Fondslösung entschieden. Die im WVR-Fonds angelegten Sparleistungen betragen rd. 14,6 Mio. EUR. Der WVR-Fonds mildert die finanzielle Belastung aus den zukünftig anwachsenden Pensionszahlungen teilweise ab.

**Sanierungsbedarf**

Weitere Risiken bestehen im vorhandenen **Sanierungsbedarf** bei den städtischen Gebäuden. Dem bestehenden Sanierungsbedarf steht die Notwendigkeit zur Anpassung der Infrastruktur an die Bevölkerungsentwicklung gegenüber. Insbesondere im Schulbereich werden weitreichende Anpassungen an die Entwicklung der Schülerzahlen erforderlich.

Seit der Einführung der doppelten Buchführung in 2009 wurden insgesamt 277.348 TEUR in die Sanierung und den Neubau von städtischen Gebäuden und deren Außenanlagen investiert. Der wesentliche Teil 61 % entfiel auf die Maßnahmen im Schulbereich. Darüber hinaus hat die Stadt Bochum zwischen bis 2017 insgesamt 163.189 TEUR für die Instandsetzung aller Gebäude ausgegeben.

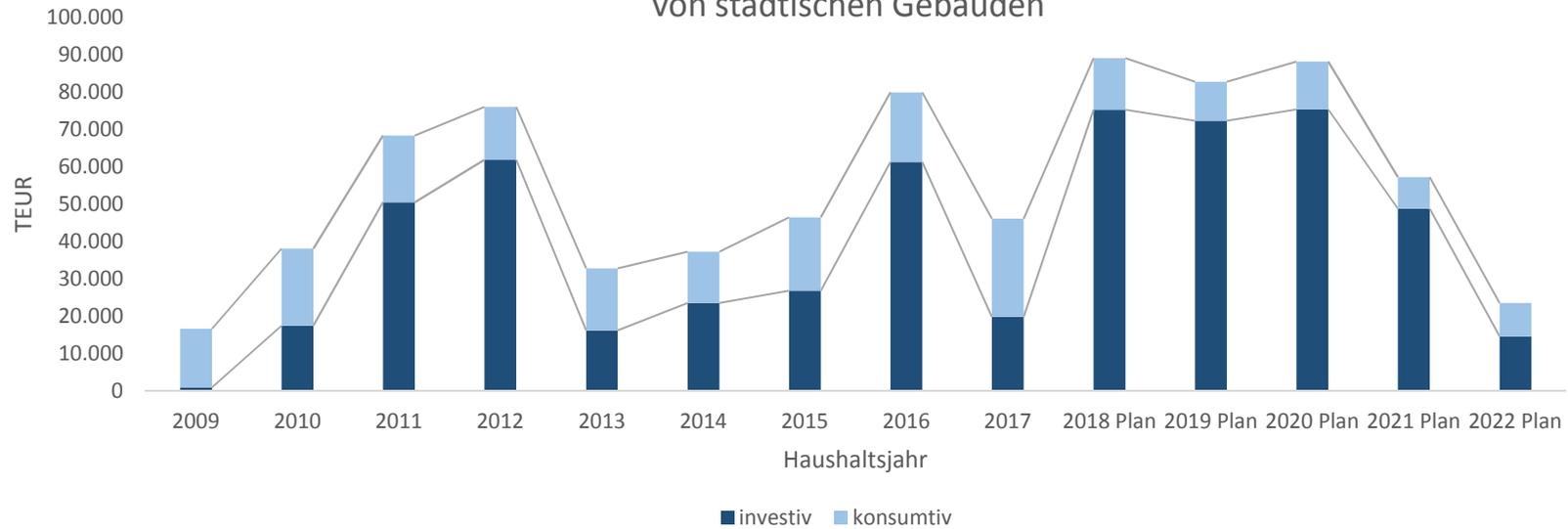
|                                    | <b>2010</b>   | <b>2011</b>   | <b>2012</b>   | <b>2013</b>   | <b>2014</b>   | <b>2015</b>   | <b>2016</b>   | <b>2017</b>   | <b>Summe</b>   |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                                    | <b>TEUR</b>    |
| <b><u>Investive Maßnahmen</u></b>  |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| Kindertageseinrichtungen           | 865           | 599           | 2.372         | 794           | 3.196         | 2.405         | 649           | 3.110         | 13.990         |
| Schulen                            | 16.141        | 44.156        | 56.750        | 14.960        | 19.033        | 9.389         | 1.371         | 7.607         | 169.407        |
| Wohnbauten                         | 417           | 0             | 0             | 119           | 102           | 246           | 0             | 2.028         | 2.912          |
| Sonstige Gebäude                   | 10            | 5.706         | 2.765         | 330           | 1.185         | 14.772        | 59.236        | 7.035         | 91.039         |
|                                    | <b>17.433</b> | <b>50.461</b> | <b>61.887</b> | <b>16.203</b> | <b>23.516</b> | <b>26.812</b> | <b>61.256</b> | <b>19.780</b> | <b>277.348</b> |
| <b><u>Konsumtive Maßnahmen</u></b> |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| Instandhaltung Gebäude             | <b>20.625</b> | <b>17.856</b> | <b>14.116</b> | <b>16.627</b> | <b>13.707</b> | <b>19.657</b> | <b>18.590</b> | <b>26.339</b> | <b>163.189</b> |

Um zukünftig genehmigungsfähige Haushalte zu erreichen, hat die Umsetzung der Haushaltssicherungsmaßnahmen und ein wirtschaftlicher aber sparsamer Umgang mit den Finanzmitteln höchste Priorität. Dennoch erlauben die genehmigten Haushalte umfangreiche Investitionsmaßnahmen für die Zukunft der Stadt Bochum:

|  | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|  | <b>TEUR</b> | <b>TEUR</b> | <b>TEUR</b> | <b>TEUR</b> | <b>TEUR</b> |
| Investive Maßnahmen (Hochbau und sonstige)   | 75.268      | 72.261      | 75.290      | 48.762      | 14.603      |
| Konsumtive Maßnahmen (Gebäudeinstandhaltung) | 13.794      | 10.480      | 12.804      | 8.422       | 8.947       |

Dabei ist jedoch zu beachten, dass die investiven Maßnahmen erst nach politischer Entscheidung in den Haushaltsplan aufgenommen werden.

Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen  
von städtischen Gebäuden



**Sozialausgaben**

Der Aufwärtstrend der **Sozialtransferaufwendungen** der Stadt Bochum hält nach wie vor an, wobei in 2017 die Sozialtransferaufwendungen nur geringfügig gestiegen sind. Die Aufwendungen haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

|  | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2017           |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | TEUR           | TEUR           | TEUR           | TEUR           | TEUR           |
| Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen <u>außerhalb von Einrichtungen</u> (z.B. Lebensunterhalt, Grundsicherung, Wohnungsrenovierung, Bekleidung, Hausrat, Krankenversorgung, Hilfe bei Krankheit)  | 64.149         | 74.499         | 88.998         | 111.140        | 95.592         |
| <i>davon Leistungen zum Lebensunterhalt</i>  | 3.699          | 4.348          | 6.825          | 9.453          | 13.728         |
| <i>davon Grundsicherung im Alter</i>   | 13.924         | 14.888         | 15.419         | 16.456         | 17.092         |
| <i>davon Grundsicherung bei Erwerbsminderung</i>   | 12.280         | 13.517         | 15.204         | 15.579         | 16.287         |
| <i>davon Krankenversorgung</i>   | 5.511          | 5.311          | 7.766          | 7.553          | 10.936         |
| <i>davon Grundleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz</i>  | 4.394          | 6.989          | 12.703         | 20.223         | 1.932          |
| <i>davon Leistungen der Jugendhilfe</i>  | 14.657         | 17.703         | 17.667         | 19.030         | 20.490         |
| Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen <u>in Einrichtungen</u> (z.B. Unterbringung, Betreuung oder Behandlung von Hilfeempfängern in Anstalten, Heimen oder gleichartigen Einrichtungen, Pflegekosten zur stationären Pflege oder Kurzzeitpflege) | 64.437         | 70.555         | 76.186         | 79.365         | 75.062         |
| <i>davon Leistungen der Jugendhilfe</i>  | 31.643         | 35.706         | 40.244         | 42.444         | 40.665         |
| <i>davon Pflegewohngeld</i>  | 12.067         | 12.362         | 12.752         | 13.196         | 13.133         |
| <i>davon Pflegekosten (gem. Pflegestufe)</i>   | 15.524         | 17.019         | 17.779         | 18.466         | 16.204         |
| <i>davon Grundsicherung im Alter</i>   | 1.366          | 1.520          | 1.540          | 1.406          | 1.523          |
| <i>davon Grundsicherung bei Erwerbsminderung</i>   | 947            | 1.080          | 1.088          | 1.128          | 1.137          |
| Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (z.B. Miete, Energie, Schuldnerberatung)  | 96.643         | 100.678        | 104.668        | 109.023        | 115.151        |
| Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende (z.B. Haushaltsgeräte, Bekleidung und Schwangerschaft, Beihilfe zum Umzug)   | 2.475          | 2.535          | 3.088          | 3.692          | 3.392          |
| Leistungen für Bildung und Teilhabe (z.B. Schul- und KiTa-Ausflüge, Schulbedarfspakete, Lernförderung, Mittagsverpflegung, Fahrdienst)   | 808            | 961            | 808            | 962            | 979            |
| Sonstige soziale Leistungen (z.B. Leistungen nach Kinderbildungsgesetz, übernommene Elternbeiträge, Pflegegeld an Familien, Unterhaltsleistungen)  | 63.717         | 69.520         | 74.496         | 80.047         | 94.466         |
| <b>Summe</b>   | <b>292.229</b> | <b>318.748</b> | <b>348.244</b> | <b>384.030</b> | <b>384.642</b> |

Neben den steigenden Leistungen für die Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (SGB II – Sozialgesetzbuch II) – den direkten Folgen der Arbeitslosigkeit – wachsen weitere Sozialleistungen, insbesondere die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (SGB XII) weiter an. Die Ursache dieser Kostenentwicklung liegt im SGB XII, PSG (Pflegestärkungsgesetz) unter anderem in der demographischen Entwicklung und dem Anstieg des Lebensalters der Hilfesuchenden im SGB XII, PSG sowie der steigenden Anzahl im SGB II. Auch in den nächsten Jahren rechnet die Stadt Bochum mit einer Fortführung dieses Trends.

Die Kosten für Leistungen im Rahmen des Asylbewerberleistungsgesetzes (z.B. Unterkunft, Verpflegung) sind stark zurückgegangen, da sich die Flüchtlingssituation in 2017 entspannt hat und die Anzahl der Leistungsempfänger stark gesunken ist. Darüber hinaus gehören viele Leistungsempfänger nach Abschluss des Asylverfahrens nicht mehr zu dem Personenkreis nach dem AsylbLG. Hier ist aktuell kein überproportionaler Anstieg der Fallzahlen zu erwarten. Die Zahl der untergebrachten Menschen in städtischen Unterkünften (derzeitige Quote rund 96 % Flüchtlinge zu rd. 4 % Obdachlose) hat im Laufe des Jahres 2017 kontinuierlich abgenommen. Aktuell sind nur 2.513 (April 2018) Flüchtlinge in Bochum untergebracht.

Entwicklung der Unterbringungszahlen sowie Flüchtlingszuweisungen von Januar 2017 bis aktuell (28.05.2018):

|            | Jan 17 | Feb 17 | Mrz 17 | Apr 17 | Mai 17 | Jun 17 | Jul 17 | Aug 17 | Sep 17 | Okt 17 | Nov 17 | Dez 17 | Jan 18 | Feb 18 | Mrz 18 | Apr 18 | Mai 18 |
|------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Gesamt     | 3.703  | 3.588  | 3.540  | 3.409  | 3.350  | 3.229  | 3.185  | 3.098  | 3.051  | 2.983  | 2.903  | 2.841  | 2.782  | 2.751  | 2.625  | 2.547  | 2.513  |
| Neuzugänge | 25     | 33     | 35     | 17     | 44     | 34     | 36     | 27     | 26     | 38     | 30     | 17     | 12     | 2      | 42     | 33     | 18     |

Aktuell sind in Bochum 2.513 (im Vorjahr: 3.214) Menschen in den folgenden Einrichtungen untergebracht:

|                                  | Stand Mai 2018 | Stand Juli 2017 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| - Übergangsheime                 | 192            | 181             |
| - Mobile Wohneinheiten/Container | 576            | 832             |
| - Angemietete Objekte/Wohnungen  | 1.731          | 2.187           |
| - Hotels                         | 14             | 14              |
|                                  | <u>2.513</u>   | <u>3.214</u>    |

Die wesentlichen Produktgruppen für Flüchtlingskosten verzeichnen in 2017 folgende negative Ergebnisse:

|                  | Produktgruppe 31 03<br>Leistungen nach dem AsylbLG | Produktgruppe 31 05<br>Unterbringung | Summe  |
|------------------|--|--------------------------------------|--------|
|                  | TEUR   | TEUR                                 | TEUR   |
| Erträge          | 11.350   | 10.263                               | 21.613 |
| ./. Aufwendungen | 29.751   | 37.827                               | 67.578 |
| = Fehlbetrag     | 18.401   | 27.564                               | 45.965 |

Demnach trägt die Stadt Bochum zum 31.12.2017 einen Selbstkostenanteil von 45.965 TEUR (rund 68 %). Bei einer Zahl von Flüchtlingen zum 31.12.2017 von 2.841 beträgt der Eigenanteil 16,1 TEUR pro Person. Bei einer durchschnittlichen Zahl von Flüchtlingen im Jahr 2017 von 3.240 beträgt der Eigenanteil 14,2 TEUR pro Person.

Hier wird auf weitere Erläuterungen des Fachamtes zum Produktbereich 31 Soziale Hilfen (ab Seite 599 dieses Berichtes) verwiesen.

**Geförderter Wohnungsbau**

Bochum möchte als attraktive Großstadt künftig seine vorhandenen Wachstumspotentiale bestmöglich nutzen und dazu gehört auch ein attraktives Wohnraumangebot. Angesichts des signifikanten Rückgangs der geförderten Wohnungsbestände gilt es auch in Zukunft, die Wohnraumversorgung mit preisgünstigem Wohnraum zu sichern.

Die Wohnraumförderung - angesiedelt beim Amt für Stadtplanung und Wohnen – hat zahlreiche individuelle Beratungsgespräche mit Bauherren und Investoren geführt. Das aktuelle Potential umfasst insgesamt 11 mögliche Bauvorhaben in unterschiedlichen Größenordnungen mit einer maximalen Darlehensfördersumme von rund 33 Mio. EUR und 312 Wohneinheiten (Stand 31.05.2018). Aufgrund des positiven Feedbacks der Beratenen rechnet die Wohnungsbauförderung noch mit weiteren Wohnungsbauvorhaben.

Die Wohnraumförderung hat 2017 insgesamt 348 Wohneinheiten mit einer Darlehenssumme von rund 24,9 Mio. EUR gefördert. Die Summe verteilt sich wie folgt:

| <b>Programm</b>             | <b>Wohneinheiten</b> | <b>Darlehenssumme<br/>Mio. EUR</b> |
|-----------------------------|----------------------|------------------------------------|
| Mietwohnungsneubau          | 122                  | 14,3                               |
| Sanieren im Wohnungsbestand | 224                  | 10,35                              |
| Studentische Wohnheime      | 0                    | 0                                  |
| Eigentumsmaßnahmen          | 2                    | 0,15                               |
| <b>Summe</b>                | <b>348</b>           | <b>24,9</b>                        |

Das Land NRW hatte den Kommunen 2017 1,1 Mrd. EUR für die Wohnungsbauförderung zur Verfügung gestellt. Die Stadt Bochum hat davon zu Jahresbeginn als Regelbudget rund 11,35 Mio. EUR zugeteilt bekommen. Im Laufe des Jahres zeigte sich aber, dass das Budget aufgrund der starken Nachfrage nicht ausreichen wird. In Verhandlungen mit dem Bauministerium konnte erreicht werden, dass Fördermittel in Höhe von rund 13,55 Mio. EUR nachbewilligt wurden. Für 2018 wurden der Stadt Bochum zunächst 14,35 Mio. EUR als Regelbudget zugeteilt.

Eigentümer, Vermieter und Investoren können mit Unterstützung der Wohnraumförderung sowohl Neubauvorhaben als auch Modernisierungen zu attraktiven Konditionen realisieren; sie profitieren dabei von Tilgungsnachlässen (= Teilschulderlass) und von seit Februar 2018 verbesserten Fördersätzen.

Geförderter Wohnungsbau in Bochum ist nötiger denn je. Nicht nur für einkommensschwache Haushalte, sondern für die Mitte der Gesellschaft, denn fast 50 Prozent aller Bochumer Haushalte und rund 70 Prozent der Rentnerhaushalte besitzen grundsätzlich die Zugangsmöglichkeit zu einer geförderten Wohnung.

### **Rückzahlung von Zuwendungen**

Allen am Bilanzstichtag bestehenden und bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken aus der Rückzahlung von Zuwendungen und Zinsen ist durch die Bildung von Rückstellungen in einer Gesamthöhe von 14.053 TEUR ausreichend Rechnung getragen worden. Ob weitere Rückzahlungsverpflichtungen bestehen, ist zurzeit ungewiss.

**Wirkungsorientierte Steuerung**

Die Wirkungsorientierte Steuerung ist bereits in die Haushaltsplanaufstellung integriert worden. Ab dem Haushaltsplan 2015 wurden die Ergebnisse aus dem Verwaltungsprojekt "Wirkungsorientierte Steuerung" abgebildet und Wirkungskennzahlen im Haushaltsplan geplant. Auf Basis einer sogenannten ABC-Analyse wurden Schlüsselprodukte der Verwaltung identifiziert, die in Summe 80 % des Zuschussbedarfs umfassen oder aufgrund einer Refinanzierung (z.B. über Gebühren) keinen Zuschuss benötigen, aber dennoch wegen des hohen Finanzvolumens steuerungsrelevant sind. Ziel der Verwaltung war es, möglichst viele der ermittelten Schlüsselprodukte im Haushaltsplan 2015 darzustellen.

Die im Projekt bearbeiteten Produktgruppen erhalten eine neue Produktgruppenbeschreibung (Produkttable) sowie neue Kennzahlen-Seiten. In der Produkttable werden die Produkte beschrieben und mit Wirkungszielen versehen, sofern die Produkte über Wirkungen gesteuert werden können. Bestimmte Produkte können lediglich über Leistungen, Qualität und Ressourcen gesteuert werden (z.B. interne Dienstleister), da sie keine direkte externe Wirkung entfalten. Sie weisen daher nur Kennzahlen für den Leistungs-, Qualitäts- oder Ressourcenbereich aus.

Für das Jahr 2017 konnte die Erreichung der formulierten Wirkungszielen ausgewertet und als Steuerungsinstrument genutzt werden. Die wirkungsorientierten Kennzahlen wurden mit IST-Zahlen im Jahresabschluss 2017 nach den jeweiligen Teilergebnissen abgebildet und durch die Fachämter erläutert. Auf eine Wiederholung der im Haushaltsplan dargestellten Produktgruppenbeschreibungen wird an dieser Stelle verzichtet.

**Beteiligungsunternehmen**

Der Entwurf des Gesamtabchlusses 2013 der Stadt Bochum wurde am 31.08.2017 und der Entwurf 2014 am 12.07.2018 dem Rat angezeigt (Vorlagennummer 20171887 und 20181634). Im Lagebericht des Gesamtabchlusses ist die aktuelle Entwicklung der Beteiligungsunternehmen dargestellt.

**6.6 Organe und Mitgliedschaften**

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

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

**Verwaltungsvorstand**

| Name             |                                       | Mitgliedschaften   |
|------------------|---------------------------------------|--|
| Eiskirch, Thomas | Oberbürgermeister<br><br>(Dezernat I) | Vorsitzender (alternierend) im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH<br>Vorsitzender im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum<br>Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH<br>Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH<br>Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Netz GmbH<br>Vorsitzender im Aufsichtsrat der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft mbH, Essen<br>Mitglied in der Gesellschafterversammlung und im -ausschuss der Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH<br>Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG<br>Vorsitzender im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft-Bochum mbH<br>Vorsitzender im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum GmbH<br>Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH<br>Vorsitzender im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH<br>Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH<br>Vorsitzender im Aufsichtsrat der Business Metropole Ruhr GmbH<br>Mitglied im Beirat der Bochum Perspektive 2022 GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH<br>Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG |

|                                   |   |   |
|-----------------------------------|---|---|
|                                   |   | <p>Mitglied im Aufsichtsrat der Tierpark Bochum gGmbH<br/>                 Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH<br/>                 Vorsitzender im Verwaltungsrat, im Risikoausschuss und im Hauptausschuss der Sparkasse Bochum<br/>                 Mitglied im Kuratorium der Stiftung Geschichte des Ruhrgebiets<br/>                 Mitglied im Vorstand der Stiftung Vonovia<br/>                 Mitglied im Kuratorium des Horst-Görtz-Instituts<br/>                 Mitglied im Kuratorium der VBW Stiftung<br/>                 Mitglied im Kuratorium der Stiftung ProBochum<br/>                 Vorsitzender des Kuratoriums der Stiftung Sparkasse Bochum zur Förderung von Kultur und Wissenschaft<br/>                 Mitglied im Beirat der NRW-Bank<br/>                 Mitglied in der Verbandsversammlung Regionalverband Ruhr<br/>                 Mitglied der Hauptversammlung des Ruhrverbandes<br/>                 Gastmitglied im RWE-Regionalbeirat Nord</p>  |
| <p>Dr. Hubbert,<br/>Eva Maria</p> | <p>Stadtkämmerin<br/><br/>(Dezernat II)</p> | <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Gesellschafterausschusses der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Bochum Holding GmbH<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Bochum GmbH<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Bochum Netz GmbH<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH<br/>                 Mitglied der Hauptversammlung der Gelsenwasser AG<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungsgesellschaft des bürgerlichen Rechts (Gesellschaft seit 01.01.2018 in Liquidation)<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochum-Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH<br/>                 Mitglied der Hauptversammlung der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung der USB Bochum GmbH<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung der USB Service GmbH<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Bochum GmbH<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung der EGR Projekt GmbH<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochum Perspektive 2022 GmbH<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Tierpark Bochum gGmbH</p> |

|                    |  |   |
|--------------------|--|---|
|                    |  | <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochumer Bäder gGmbH<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung der rku.it GmbH<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH</p>   |
| Kopietz, Sebastian | <p>Stadtdirektor<br/><br/>(Dezernat III)</p> | <p>Mitglied im Aufsichtsrat der rku.it GmbH<br/>                 Mitglied der Gesellschafterversammlung des Studieninstituts Ruhr für kommunale Verwaltung GbR<br/>                 Mitglied der Verbandsversammlung des Dachverbandes kommunaler Dienstleister KDN<br/>                 Mitglied der Trägerversammlung des Jobcenters<br/>                 Mitglied des Verwaltungsrats der kommunalen Gemeindestelle für Verwaltungsmanagement (KGSt)<br/>                 Mitglied der Versammlung der Bundesarbeitsgemeinschaft der kommunalen IT-Dienstleister (VITAKO)<br/>                 Mitglied der Generalversammlung der Marketing- und Dienstleistungsgesellschaft der öffentlichen IT-Dienstleister Deutschlands (Pro Vitako)<br/>                 Mitglied im Verwaltungsrat der „d-NRW AöR“ vom Deutschen Städtetag<br/>                 Vorsitzender der Vereinsversammlung Förderverein FHoeV Dortmund</p>   |
| Dieckmann, Dietmar | <p>Stadtrat<br/><br/>(Dezernat IV)</p>       | <p>Vorsitzender im Verwaltungsrat Schauspielhaus Bochum AöR<br/>                 Vorsitzender im Stiftungsrat der Stiftung der Sparkasse Bochum zur Förderung von Kultur und Wissenschaft<br/>                 Vorsitzender im Kuratorium der Zukunftsakademie NRW<br/>                 Mitglied im Aufsichtsrat der Gelsenwasser AG - geht evtl an Hr. Kopietz<br/>                 Mitglied im Kuratorium der ecce - european centre for creative economy GmbH<br/>                 Mitglied im Beirat der VFL Bochum-Stadioncenter GmbH<br/>                 Mitglied im Beirat der Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr<br/>                 Mitglied im Kulturausschuss NRW Städtetag<br/>                 Mitglied im Schulausschuss NRW Städtetag<br/>                 Mitglied im Sportausschuss NRW Städtetag<br/>                 Mitglied im Kuratorium der Stiftung ProBochum<br/>                 Mitglied im wissenschaftlichen Beirat der Stiftung Geschichte des Ruhrgebiets<br/>                 Vorsitzender des Kuratoriums der Liselotte Rauner Stiftung<br/>                 Mitglied im Kuratorium der Stiftung Eisenbahnmuseum<br/>                 Mitglied im Vorstand des Ruhr-Forschungsinstituts für Innovations- und Strukturpolitik e.V.</p> |
| Anger, Britta      | <p>Stadträtin<br/>(Dezernat V)</p>           | <p>Mitglied im Aufsichtsrat und im Präsidium des Aufsichtsrates der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH<br/>                 Mitglied im Ausschuss für Soziales, Jugend und Familie Deutscher Städtetag<br/>                 Mitglied im Gesundheitsausschuss NRW Städtetag</p>  |

|                     |                              |  |
|---------------------|------------------------------|--|
|                     |                              | Mitglied der Landschaftsversammlung Westfalen- Lippe<br>Mitglied im Aufsichtsrat des Fördervereins QuaZ<br>Mitglied im Aufsichtsrat des evangelischen Verbundes Ruhr gGmbH   |
| Dr. Bradtke, Markus | Stadtbaurat<br>(Dezernat VI) | Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH<br>Mitglied im Beirat Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH<br>Mitglied des Aufsichtsrates der USB Bochum GmbH<br>Mitglied des Aufsichtsrates der USB Service GmbH<br>Mitglied der Gesellschafterversammlung der RAU- Recycling am Umweltpark GmbH<br>Mitglied der Gesellschafterversammlung der NRW.URBAN Kommunale Entwicklung GmbH<br>Mitglied in dem Verbandsrat und in der Versammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband<br>Mitglied in der Versammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr<br>Mitglied in der Versammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade<br>Mitglied im Verwaltungsrat des Trägervereins Geothermiezentrum Bochum |

**Ratsmitglieder**

| <b>Name</b>                   | <b>Beruf</b>                       | <b>Mitgliedschaften</b>   |
|-------------------------------|------------------------------------|---|
| Aksevi, Gültaze               | Krankenpflegerin                   |   |
| Ankenbrand, Gabriele          | Lehrerin                           | Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH   |
| Breßlein, Wolfgang            | Lehrer i.R.                        | Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH<br>Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Bochum   |
| Buschmann, Oliver             | Chemielaborant                     |   |
| Caemmerer, Dirk               | Dipl. Physiker                     | Mitglied im Verwaltungsrat AöR Schauspielhaus Bochum  |
| Calikoglu, Mustafa            | Dipl. Sozialpädagogin              | Mitglied in der Versammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade   |
| Christoph, Karl-Heinz Hermann | Pensionär                          | Mitglied in der Versammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband<br>Mitglied im Verbandsrat EKOCity Abfallwirtschaftsverband<br>Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der USB Service GmbH   |
| Cremer, Claus Gerd            | Industriekaufmann                  |   |
| Czwikla, Jörg                 | Rechtsanwalt                       |   |
| Demir, Züleyha                | Dipl.-Ing (FH) Architektin<br>AKNW | Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum   |
| Dr. Dewender, Sascha          | Richter                            |   |
| Dümenil, Angelika             | Kauffrau                           |   |
| Elsner, Thilo                 | Jurist                             |   |
| Fleskes, Heinz-Dieter         | Schulleiter i.R.                   | Mitglied der Stiftung der Sparkasse Bochum zur Förderung von Kultur und Wissenschaft<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH<br>Mitglied im Kuratorium der ecce - european centre for creative economy GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH |

| Jahresabschluss 2017                   |                                | Lagebericht   |
|--|--------------------------------|---|
| Stadt Bochum                           |                                |   |
|  |                                | Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Netz GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG<br>Mitglied im Verwaltungsrat AöR Schauspielhaus Bochum   |
| Flöring, Wilfried Josef                | Grundschullehrer               |   |
| Foltys-Banning, Martina                | Dipl. Ing. Stadtplanerin       | Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr<br>Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH   |
| Gleising, Günter Rheinhold             | Journalist                     |   |
| Gottschlich, Simone                    | Vertragsreferentin             |   |
| Gräfingholt, Lothar Richard            | Rechtsanwalt                   | Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der USB Service GmbH<br>Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum   |
| Haardt, Christian                      | Rechtsanwalt, MdL              | Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Netz GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH |
| Hagemeister, Maria Christina           | Diplom Pädagogin               |   |
| Haltt, Felix                           | Wissenschaftlicher Mitarbeiter | Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH<br>Mitglied in der Verbandsversammlung Regionalverband Ruhr  |
| Dr. Hanke, Hans Hubert Friedrich Peter | Wissenschaftlicher Referent    | Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum  |
| Dr. Hartmann, Bastian                  | Wissenschaftlicher Referent    |   |
| Heider, Dschamilja Anielle             | Schülerin                      |   |
| Hemmerling, Klaus Wilhelm              | Techn. Angestellter i.R.       | Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Gesellschafterausschusses der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH<br>Mitglied der Gesellschafterversammlung der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH  |
| Henneke, Hans-Hermann                  | Datenschutzbeauftragter        | Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH   |
| Herlitz, Karsten                       | Studienrat                     |   |

**Jahresabschluss 2017****Lagebericht**

Stadt Bochum

|                             |                           |   |
|-----------------------------|---------------------------|---|
| Herzog, Hans Peter          | Lehrer                    | Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum<br>Mitglied im Beirat der Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr  |
| Hildebrand, Marc            | Heizungsbauer             |   |
| Hohmeier, Horst             | EDV Techniker             | Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH<br>Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum |
| Horneck, Wolfgang           | Selbst. Kaufmann          | Mitglied im Beirat der VfL Bochum Stadioncenter GmbH<br>Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum   |
| Hundrieser, Helga Brunhilde | Techn. Kauffrau           | Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Gesellschafterausschusses der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH<br>Mitglied der Gesellschafterversammlung der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH  |
| Janura, Elke                | Dipl. Kauffrau            | Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH<br>Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum  |
| Jentsch, Burkart            | Kaufmann                  | Mitglied im Aufsichtsrat der Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH  |
| Jessel, Barbara             | Pädagogin                 | Mitglied im Verwaltungsrat AöR Schauspielhaus Bochum  |
| Dr. Jox, Stefan             | Dipl. Bauingenieur        | Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH   |
| Kasper, Andre               | Student                   |   |
| Knappe, Christina Gisela    | Werbeverlagskauffrau i.R. |   |
| Kosel, Stephan              | Dipl. Sozialarbeiter      |   |
| Kotalla, Stephanie          |                           |   |
| Krutschinna, Benny          | Student                   |   |
| Kühlborn, Reiner            | Heimleiter i.R.           | Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH   |
| Küpper, Ulrich Arnold       | Lehrer i.R.               | Mitglied der Stiftung der Sparkasse Bochum zur Förderung von Kultur und Wissenschaft<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH   |

| Jahresabschluss 2017             |                           | Lagebericht  |
|----------------------------------|---------------------------|--|
| Stadt Bochum                     |                           |  |
|                                  |                           | Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH   |
| Lammert, Lars                    | Augenoptikermeister       | Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH   |
| Lange, Ralf-Dieter               | PR-Referent               | Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Netz GmbH<br>Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Bochum   |
| Lichtenberger, Gerhard Christian | Geschäftsführer           | Mitglied in der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum<br>Kemnade   |
| Liese, Wolf-Dieter               | Kaufmann                  |  |
| Lindemann, Arne Ralf             | Verw.-Angestellter        | Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG<br>Mitglied im Gesellschafterausschuss der Vereinigung ehemaliger Aktionäre der<br>VEW GmbH  |
| Loose, Christian                 | Dipl. Kaufmann            |  |
| Lueg, Friedhelm Ewald            | Elektro-Installateur i.R. | Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-<br>Ruhr<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Tierpark Bochum gGmbH<br>Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum   |
| Lücking, Jens                    | Assessor jur.             | Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Netz GmbH  |
| Mantesberg- Wieschemann, Susanne | Verwaltungsamtsrätin      |  |
| Marin, Francis Dominik           |                           |  |
| Marquardt, Fred Walter           | Bankkaufmann              |  |
| Marten, Dirk                     | Maschinenschlosser        |  |
| Meckelburg, Gabriele             | Dipl. Sozialpädagogin     | Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Bochum  |
| Mitschke, Roland Peter           | Dipl. Verwaltungswirt     | Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH |
| Päuser, Herrmann                 | Schulleiter i.R.          | Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum  |
| Pewny, Sebastian                 | Student                   | Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband   |

**Jahresabschluss 2017**
**Lagebericht**
**Stadt Bochum**

|                             |   |   |
|-----------------------------|---|---|
|                             |   | Mitglied im Verbandsrat EKOCity Abfallwirtschaftsverband<br>Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der USB Service GmbH   |
| Pieper, Monika Christa      | Lehrerin  | Mitglied in der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade<br>Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG  |
| Platzmann- Scholten, Astrid | Fachärztin für Frauenheilkunde und Geburtshilfe | Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH  |
| Preuß, Manfred              | Studienleiter VHS                               | Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG   |
| Dr. Reinirkens, Peter       | Selbst. Geowissenschaftler                      | Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH<br>Mitglied im Beirat der VfL Bochum Stadioncenter GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Netz GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der USB Service GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH (WMR)<br>Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG<br>Mitglied in der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade<br>Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband<br>Mitglied im Gesellschafterausschuss der Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH |
| Rademacher, Dennis          | Angestellter im öffentlichen Dienst/ Student    | Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH   |
|                             |   |   |

**Jahresabschluss 2017****Lagebericht**

Stadt Bochum

|                                  |                                 |   |
|----------------------------------|---------------------------------|---|
|                                  |                                 | Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH  |
| Rettich, Wolfgang Sebastian      | Diplom-Sozialwissenschaftler    | Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH   |
| Rogall, Reiner                   | Maschinenschlosser              | Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband  |
| Schäfer, Gabriela Eva Maria      | Gleichstellungsbeauftragte i.R. | Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH<br>Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH |
| Schmidt, Dirk Alexander          | Politikwissenschaftler          | Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen Aktiengesellschaft<br>Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr<br>Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband   |
| Schmück-Glock, Martina Margarete | Angestellte i.R.                | Vorsitzende im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH<br>Vorsitzende im Aufsichtsrat der USB Service GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der EKOCity GmbH  |
| Schnell, Martina                 | Juristin                        | Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH<br>Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Bochum   |
| Scholz-Wittek, Johannes          | Geschäftsführer                 |   |
| Schubert-Loy, Katharina          | Rentnerin                       | Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH   |
| Schuh, Gabriele Elisabeth        | Arzthelferin                    | Mitglied im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH  |

**Jahresabschluss 2017****Lagebericht**

Stadt Bochum

|                           |  |   |
|---------------------------|--|---|
| Sekowsky, Karl-Heinz      | Dipl. Betriebswirt                             | Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH  |
| Stahl, Erika Irene        | Hausfrau                                       | Mitglied im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH<br>Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH<br>Mitglied im Beirat der Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr   |
| Stawars, Marcus Peter     | Beamter  | Mitglied der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade<br>Mitglied im Aufsichtsrat und im Präsidium der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH  |
| Steffens, Deborah Dinah   | Immobilienverwalterin                          |   |
| Steinbach, Ernst Wilfried | Geschäftsführer der AWO Ruhr-Mitte             | Mitglied im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum GmbH<br>Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Netz GmbH<br>Vorsitzender im Aufsichtsrat und im Präsidium der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH |
| Dr. Steude, Volker        | Ökonom   |   |
| Ströttchen, Jonathan      | Jurist   |   |
| Tekkan-Arslan, Esra       | Dipl. Sozialpädagogin                          | Mitglied im Beirat der VfL Bochum Stadioncenter GmbH  |
| Wilske, Silvia            | Leiterin des Beratungsvereins Krisenhilfe e.V. |   |
| Wittbrodt, Jens           | Versicherungsfachmann                          |   |