

Jahresabschluss 2018

Band 1 |

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

Inhaltsverzeichnis

Band 1

1. Einführung.....	15
2. Bilanz.....	17
3. Ergebnisrechnung.....	22
4. Finanzrechnung.....	25
5. Anhang.....	28
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.....	81
5.5 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung.....	110
5.6 Finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse.....	140
5.7 Gesonderte Anhangsangaben.....	142
5.8 Anlagen zum Anhang.....	143
Anlage 1 Anlagenspiegel.....	144
Anlage 2 Forderungsspiegel.....	146
Anlage 3 Rückstellungsspiegel.....	147
Anlage 4 Instandhaltungsrückstellungen.....	149
Anlage 5 Verbindlichkeitspiegel.....	162
Anlage 6 Übertragene investive und konsumtive Ermächtigungen.....	163

Anlage 7 Budgetüberschreitungen.....	180
6. Lagebericht	185
6.1 Grundsätzliches	186
6.2 Strukturen	187
6.3 Haushaltssituation der Stadt Bochum	189
6.4 Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	194
6.5 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde.....	208

Band 2

7. Innere Verwaltung (Produktbereich 11).....	246
7.1 Politische Gremien (Produktgruppe 11 01).....	250
7.2 Verwaltungsleitung (Produktgruppe 11 02).....	257
7.3 Gleichstellung, Familie, Inklusion (Produktgruppe 11 03).....	263
7.4 Rechnungsprüfung (Produktgruppe 11 04).....	269
7.5 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit (Produktgruppe 11 05).....	277
7.6 Organisation und Personalwirtschaft (Produktgruppe 11 06).....	282
7.7 Finanzmanagement und Rechnungswesen (Produktgruppe 11 07).....	292
7.8 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Produktgruppe 11 08).....	299
7.9 Technischer Betrieb (Produktgruppe 11 09).....	312
7.10 Rechtsangelegenheiten (Produktgruppe 11 10).....	318
7.11 Liegenschaftsmanagement (Produktgruppe 11 11).....	324
7.12 Kommunales Integrationszentrum (Produktgruppe 11 12).....	329
7.13 Seniorenvertretung (Produktgruppe 11 13).....	335
7.14 Steuerungsunterstützung und strategische soziale Planung (Produktgruppe 11 14).....	339
7.15 Gesamtstädtische strategische Steuerung (Produktgruppe 11 15).....	343
7.16 Personalvertretung (Produktgruppe 11 16).....	347
7.17 Schwerbehindertenvertretung (Produktgruppe 11 17).....	351
7.18 Planungs- und Baumanagement (Produktgruppe 11 18).....	355
7.19 Arbeitsschutz, -medizin, Gesundheit im Betrieb (Produktgruppe 11 19).....	359
7.20 Information, Beratung und Service (Produktgruppe 11 20).....	365

7.21 Bezirksverwaltung Mitte (Produktgruppe 11 21)	369
7.22 Bezirksverwaltung Wattenscheid (Produktgruppe 11 22).....	375
7.23 Bezirksverwaltung Nord (Produktgruppe 11 23)	381
7.24 Bezirksverwaltung Ost (Produktgruppe 11 24).....	387
7.25 Bezirksverwaltung Süd (Produktgruppe 11 25).....	393
7.26 Bezirksverwaltung Südwest (Produktgruppe 11 26).....	399
7.27 Allgemeine Personalwirtschaft (Produktgruppe 11 27)	405
7.28 Zentrales Projektmanagement (Produktgruppe 11 30)	407
8. Sicherheit und Ordnung (Produktbereich 12).....	410
8.1 Einwohnerangelegenheiten (Produktgruppe 12 01).....	413
8.2 Wahlen und Abstimmungen (Produktgruppe 12 02)	423
8.3 Statistische Angelegenheiten (Produktgruppe 12 03)	427
8.4 Sonn-/ Feiertagsschutz, Bühnenpyrotechnik (Produktgruppe 12 04)	433
8.5 Prävention (Produktgruppe 12 05).....	435
8.6 Intervention (Produktgruppe 12 06)	441
8.7 Rettungsdienst (Produktgruppe 12 07)	453
8.8 OWI's und ehrenamtliche Rechtspflege (Produktgruppe 12 09)	460
8.9 Ordnungsangelegenheiten (Produktgruppe 12 10).....	466
8.10 Veterinärwesen (Produktgruppe 12 11)	475
8.11 Schlachtier- und Fleischuntersuchung (Produktgruppe 12 12).....	483
8.12 Straßenverkehrsangelegenheiten (Produktgruppe 12 13)	489

8.13 Kommunales Krisenmanagement (Produktgruppe 12 16)	500
9. Schulträgeraufgaben (Produktbereich 21).....	504
9.1 Bereitstellung schulischer Einrichtungen (Produktgruppe 21 01)	507
9.2 Zentrale schulbezogene Leistungen (Produktgruppe 21 02).....	533
10. Kultur (Produktbereich 25).....	541
10.1 Volkshochschule (Produktgruppe 25 01)	544
10.2 Stadtbücherei (Produktgruppe 25 02).....	552
10.3 Förderung der Kultur und Wissenschaft (Produktgruppe 25 03)	563
10.4 Planetarium Bochum (Produktgruppe 25 04)	571
10.5 Stadtarchiv – Bochumer Zentrum für Stadtgeschichte (Produktgruppe 25 05).....	577
10.6 Bochumer Symphoniker (Produktgruppe 25 06)	584
10.7 Museum Bochum (Produktgruppe 25 07)	590
10.8 Musikschule Bochum (Produktgruppe 25 08)	596
10.9 Beteiligung AöR Schauspielhaus (Produktgruppe 25 10)	604
11. Soziale Hilfen (Produktbereich 31)	608
11.1 Leistungen nach dem SGB IX, XII, PfG NW öT (Produktgruppe 31 01).....	611
11.2 Aufgaben nach dem SGB II (Produktgruppe 31 02).....	619
11.3 Leistungen nach dem AsylbLG (Produktgruppe 31 03).....	626
11.4 Sonstige soziale Leistungen (Produktgruppe 31 04).....	630
11.5 Soziale Einrichtungen (Produktgruppe 31 05)	634

11.6 Förderung der Wohlfahrtspflege und des Gemeinwohls (Produktgruppe 31 06)	640
11.7 Unterhaltsleistungen (Produktgruppe 31 07)	644
11.8 Beteiligung im Bereich soziale Leistungen (Produktgruppe 31 08)	648
11.9 Soziale Leistungen überörtl. Träger (Produktgruppe 31 09).....	652
11.10 BuT Leistungen zur Bildung und Teilhabe (Produktgruppe 31 10)	656
12. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Produktbereich 36)	664
12.1 Förderung von Kindern in Kindertagesbetreuung (Produktgruppe 36 01)	667
12.2 Kinder- und Jugendarbeit (Produktgruppe 36 02)	682
12.3 Hilfen zur Erziehung (Produktgruppe 36 03)	692
12.4 Institutionelle Bildung und Beratung (Produktgruppe 36 04)	704
12.5 Vormundschaftswesen (Produktgruppe 36 05)	715
13. Gesundheitsdienste (Produktbereich 41)	720
13.1 Gesundheitswesen (Produktgruppe 41 01).....	723

Band 3

14. Sportförderung (Produktbereich 42)	733
14.1 Bereitstellung und Betrieb von Sporteinrichtungen (Produktgruppe 42 01)	736
14.2 Bereitstellung und Betrieb von Bädern (Produktgruppe 42 02)	746
14.3 Bereitstellung und Betrieb Olympiastützpunkt (Produktgruppe 42 03)	754
14.4 Förderung des Sports (Produktgruppe 42 04).....	760
14.5 Beteiligung im Bereich Sportstätten (Produktgruppe 42 05).....	764
14.6 Unterhaltung Sportstätten (Produktgruppe 42 06)	766
15. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation (Produktbereich 51)	770
15.1 Räumliche Planung und Entwicklung (Produktgruppe 51 01)	773
15.2 Bauleit-, Entwicklungs- und Mobilitätsplanung (Produktgruppe 51 02).....	776
15.3 Geoinformation und Kataster (Produktgruppe 51 03).....	784
16. Bauen und Wohnen (Produktbereich 52)	795
16.1 Wohnungsmarkt, -förderung, Denkmalschutz (Produktgruppe 52 01).....	798
16.2 Bauordnung (Produktgruppe 52 02)	804
17. Ver- und Entsorgung (Produktbereich 53)	810
17.1 Abfallwirtschaft (Produktgruppe 53 01).....	813
17.2 Abfallüberwachung und –vermeidung (Produktgruppe 53 02)	815

17.3 Öffentliche Gewässer (Produktgruppe 53 03)	817
17.4 Abwasserbeseitigung (Produktgruppe 53 04)	821
17.5 Beteiligung ewmr/ Holding (Produktgruppe 53 05).....	850
17.6 Beteiligung Stadtwerke (Produktgruppe 53 06).....	852
18. Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV (Produktbereich 54)	856
18.1 Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung (Produktgruppe 54 01)	859
18.2 Stadtbahn und ÖPNV (Produktgruppe 54 02).....	894
18.3 Nahverkehrsangelegenheiten (ÖPNV) (Produktgruppe 54 03)	899
18.4 Straßenreinigung und Winterdienst, Satzungsrecht (Produktgruppe 54 04).....	903
18.5 Beteiligung im Bereich ÖPNV (Produktgruppe 54 06).....	905
19. Natur- und Landschaftspflege (Produktbereich 55)	909
19.1 Öffentliches Grün (Produktgruppe 55 01)	912
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
20. Umweltschutz (Produktbereich 56)	937
20.1 Umwelt (Produktgruppe 56 01)	940

21. Wirtschaft und Tourismus (Produktbereich 57)	950
21.1 Wochenmärkte (Produktgruppe 57 01)	953
21.2 Beteiligung Entwicklungsgesellschaft (Produktgruppe 57 03)	957
21.3 Beteiligung Sparkasse (Produktgruppe 57 05).....	958
21.4 Beteiligung sonstige Unternehmen (Produktgruppe 57 06).....	960
21.5 Marketing (Produktgruppe 57 07)	962
21.7 Beteiligung WEG Bochum mbH (Produktgruppe 57 09)	964
22. Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktbereich 61)	969
22.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage (Produktgruppe 61 01)	972
22.2 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktgruppe 61 02)	977

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	343		
			57	Wirtschaft u. Tourismus	03	Beteiligung Entwicklungsgesellschaft (bis 31.12.2015)	957		
					09	WEG Bochum mbH	964		
	01	Referat für politische Gremien, Bürgerbeteiligung und Kommunikation	11	Innere Verwaltung	01	Politische Gremien	250		
					02	Verwaltungsleitung	257		
					05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	277		
					03	Statistische Angelegenheiten	427		
	02 / 03	Referat für Gleichstellung, Familien und Inklusion	11	Innere Verwaltung	07	Marketing	962		
					03	Gleichstellung, Familie, Inklusion	263		
	14	Rechnungsprüfungsamt	11	Innere Verwaltung	04	Rechnungsprüfung	269		
II	17 M/05	Bezirksverwaltungsstelle Mitte (I), Geschäftsstelle Senioren Beirat	11	Innere Verwaltung	13	Seniorenvertretung	335		
	17 WAT	Bezirksverwaltungsstelle Wattenscheid (II)			21	Bezirksverwaltung Mitte	369		
	17 N	Bezirksverwaltungsstelle Nord (III)			22	Bezirksverwaltung Wattenscheid	375		
	17 O	Bezirksverwaltungsstelle Ost (IV)			23	Bezirksverwaltung Nord	381		
	17 S	Bezirksverwaltungsstelle Süd (V)			24	Bezirksverwaltung Ost	387		
	17 SW	Bezirksverwaltungsstelle Südwest (VI)			25	Bezirksverwaltung Süd	393		
	20	Amt für Finanzsteuerung			53	Ver- und Entsorgung	26	Bezirksverwaltung Südwest	399
							07	Finanzmanagement und Rechnungswesen	292
							05	Beteiligung ewmr / Holding	850
							06	Beteiligung Stadtwerke	852
			54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			06	Beteiligung im Bereich ÖPNV	905
			57	Wirtschaft und Tourismus			05	Beteiligung Sparkasse	958
							06	Beteiligung sonstige Unternehmen	960
	61	Allgemeine Finanzwirtschaft	01	Steuern, allgem. Zuweisungen u. allgem. Umlagen	972				
			02	Sonstige allgem. Finanzwirtschaft	977				
			11	Innere Verwaltung	20	Information, Beratung und Service	365		
	33	Amt für Bürgerservice	12	Sicherheit und Ordnung	01	Einwohnerangelegenheiten	413		
					02	Wahlen und Abstimmungen	423		

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	359	
	III / ZPM	Zentrales Projektmanagement			30	Zentrales Projektmanagement (bis 31.07.2016)	407	
	III / KKM	Kommunales Krisenmanagement	12	Sicherheit und Ordnung	16	KKM (ab 2019)	500	
	11	Amt für Personalmanagement, Informationstechnologie und Organisation		11	Innere Verwaltung	06	Organisations- und Personalwirtschaft	282
						08	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	299
						27	Allgemeine Personalwirtschaft	405
						31	Service Dienstleistung (ab 2019)	
						10	Rechtsangelegenheiten	318
						09	OWI's und ehrenamtliche Rechtspflege	460
						11	Veterinärwesen	475
						12	Schlachtier- u. Fleischuntersuchung	483
	16	Referat für Service		12	Sicherheit und Ordnung	10	Ordnungsangelegenheiten	466
						01	Wochenmärkte	953
30	Rechtsamt		12	Sicherheit und Ordnung	05	Prävention	435	
					06	Intervention	441	
32	Ordnungsamt		12	Sicherheit und Ordnung	07	Rettungsdienst	453	
					12	Schlachtier- u. Fleischuntersuchung	483	
					10	Ordnungsangelegenheiten	466	
					05	Prävention	435	
					06	Intervention	441	
37	Feuerwehr und Rettungsdienst		12	Sicherheit und Ordnung	07	Rettungsdienst	453	
					12	Kommunales Integrationszentrum	329	
IV	04	Kommunales Integrationszentrum Bochum	11	Innere Verwaltung	12	Kommunales Integrationszentrum	329	
	40	Schulverwaltungsamt	21	Schulträgeraufgaben	01	Bereitstellung schulischer Einrichtung	507	
					02	Zentrale schulbezogene Leistungen	533	
	41	Kulturbüro und Kulturhistorische Museen	25	Kultur und Wissenschaft	03	Förderung der Kultur und Wissenschaft	563	
					10	Beteiligung AöR Schauspielhaus	604	
	43	Volkshochschule	25	Kultur und Wissenschaft	01	Volkshochschule	544	
					05	Stadtarchiv - Bo.Zentrum f. Stadtgeschichte	577	
					06	Bochumer Symphoniker	584	
					02	Stadtbücherei	552	
					07	Museum Bochum	590	
					08	Musikschule Bochum	596	
04					Planetarium	571		
44					Stadtarchiv - Bochumer Zentrum f. Stadtgeschichte			
45	Bochumer Symphoniker							
46	Stadtbücherei							
47	Museum Bochum							
48	Musikschule							
49	Zeiss Planetarium							

Dez.	Amt	Bezeichnung	Produktbereich	Bezeichnung	Produktgruppe	Bezeichnung	Seite
IV	52	Referat für Sport und Bewegung	42	Sportförderung	01	Bereitstellung u. Betrieb v. Sporteinrichtungen	736
					02	Bereitstellung u. Betrieb von Bädern (bis einschl. 31.12.2017)	746
					03	Bereitstellung u. Betrieb des Olympiastützpunktes	754
					04	Förderung des Sports	760
					05	Beteiligung im Bereich Sportstätten	764
V	V / SU	Steuerungsunterstützung Dezernat V	11	Innere Verwaltung	14	Steuerungsunterstützung und strategische soz. Planung	339
			31	Soziale Hilfen	08	Beteiligung im Bereich Soziale Leistung	648
	50	Amt für Soziales	31	Soziale Hilfen	01	Leistungen SGB IX, XII, PFG öT	611
					02	Aufgaben nach dem SGB II	619
					03	Leistungen nach dem AsylbLG	626
					04	Sonstige soziale Leistungen	630
					05	Soziale Einrichtungen	634
					06	Förderung der Wohlfahrtspflege	640
					09	Soziale Leistungen überörtl. Träger	652
	51	Jugendamt	31	Soziale Hilfen	07	Unterhaltsleistungen	644
					10	BuT Leistungen zur Bildung und Teilhabe	656
			36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	01	Förderung von Kindern in Kindertagesbetreuung	667
					02	Kinder- und Jugendarbeit	682
					03	Hilfen zur Erziehung	692
	04	Institutionelle Bildung und Beratung	704				
05	Vormundschaftswesen	715					
53	Gesundheitsamt	41	Gesundheitsdienste	01	Gesundheitswesen	723	

Dez.	Amt	Bezeichnung	Produktbereich	Bezeichnung	Produktgruppe	Bezeichnung	Seite		
VI	VI / SU	Steuerungsunterstützung Dezernat VI	11	Innere Verwaltung	18	Planungs- und Baumanagement	355		
	VI / ZEK	Referat Zentraler Einkauf (ZEK)			32	Zentraler Einkauf (ab 2019)			
	60	Amt für Bauverwaltung und Wohnungswesen	51	Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf.	01	Räuml. Planung und Entwicklung (bis einschließlich 2011)	773		
	61	Amt für Stadtplanung und Wohnen	51	Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf.	02	Bauleit-, Entwicklungs- und Mobilitätsplanung	776		
			52	Bauen und Wohnen	01	Wohnungsmarkt, -förderung; Denkmalschutz	798		
	62	Amt für Geoinformation, Liegenschaften und Kataster	11	Innere Verwaltung	11	Liegenschaftsmanagement	324		
			51	Räuml. Planung und Entwickl., Geoinf.	03	Geoinformation und Kataster	784		
	63	Bauordnungsamt	52	Bauen und Wohnen	02	Bauordnung	804		
	66	Tiefbauamt	12	Sicherheit und Ordnung	13	Straßenverkehrsangelegenheiten	489		
					03	Öffentliche Gewässer	817		
			53	Ver- und Entsorgung	04	Abwasserbeseitigung	821		
					54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01	Verkehrsflächen, Signalanlagen und Beleuchtung	859
							02	Stadtbahn und ÖPNV	894
	03	Nahverkehrsangelegenheiten ÖPNV	899						
	67	Umwelt- und Grünflächenamt	12	Sicherheit und Ordnung	04	Sonn-/Feiertagsschutz, Bühnenpyrotechnik	433		
					53	Ver- und Entsorgung	01	Abfallwirtschaft	813
			02	Abfallüberwachung u. -vermeidung			815		
			54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	04	Straßenreinigung u. Winterdienst, Satzungsrecht	903		
			55	Natur- und Landschaftspflege	01	Öffentliches Grün	912		
					04	Natur und Landschaft	929		
	05	Land- und Forstwirtschaft	933						
	68	Technischer Betrieb	56	Umweltschutz	01	Umwelt	940		
			11	Innere Verwaltung	09	Technischer Betrieb	312		
42			Sportförderung	06	Unterhaltung Sportstätten	766			
55			Natur- und Landschaftspflege	02	Friedhofs- und Bestattungswesen	919			
				03	Krematorium	925			
PR	Personalrat	11	Innere Verwaltung	16	Personalvertretung	347			
SBV	Schwerbehindertenvertretung			17	Schwerbehindertenvertretung	351			

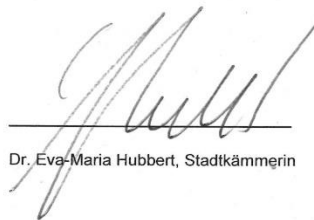
*= eigenbetriebsähnliche Einrichtung

Bestätigungserklärung

Gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW ist der von der Kämmerin aufgestellte Jahresabschluss 2018 vom Oberbürgermeister zu bestätigen.

Aufgestellt:

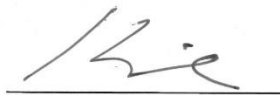
Bochum, 2.10.2019



Dr. Eva-Maria Hubbert, Stadtkämmerin

Bestätigt:

Bochum, 9.10.2019



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 2018
Bilanz

Stadt Bochum

Bilanz

Aktiva	31.12.2018	31.12.2017	Passiva	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR		EUR	EUR
1. Anlagevermögen	4.574.836.922,63	4.537.814.023,05	1. Eigenkapital	884.694.487,61	874.936.684,57
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.573.380,49	3.819.802,69	1.1 Allgemeine Rücklage	873.385.229,33	914.580.912,81
1.2 Sachanlagen	3.279.328.505,64	3.292.509.574,92	1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	1.291.935.036,50	1.241.484.645,44	1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	113.587.661,33	158.739.096,97	1.4 Jahresfehlbetrag	11.309.258,28	-39.644.228,24
2.1 Vorräte	775.037,63	815.493,70	2. Sonderposten	953.183.836,27	964.509.904,27
2.2 Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	105.072.567,92	139.797.488,85	2.1 für Zuwendungen	816.415.425,70	827.600.471,59
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	2.2 für Beiträge	118.145.487,62	122.259.470,35
2.4 Liquide Mittel	7.740.055,78	18.126.114,42	2.3 für den Gebührenaussgleich	7.446.223,84	5.864.948,18
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	44.586.094,24	43.174.353,34	2.4 Sonstige Sonderposten	11.176.699,11	8.785.014,15
Aktiva	4.733.010.678,20	4.739.727.473,36	3. Rückstellungen	894.710.670,19	847.657.016,28
			3.1 Pensionsrückstellungen	760.482.211,08	733.335.028,44
			3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.989.701,97	1.555.869,07
			3.3 Instandhaltungsrückstellungen	40.335.419,63	31.332.147,20
			3.4 Sonstige Rückstellungen	91.903.337,51	81.433.971,57
			4. Verbindlichkeiten	1.955.351.466,08	2.004.265.903,32
			4.1 Anleihen	290.000.000,00	240.000.000,00
			4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	960.698.054,72	879.897.622,18
			4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	503.613.697,81	691.600.000,00
			4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	62.716.164,16	65.537.021,17
			4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	42.166.648,97	47.435.404,30
			4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.251.544,50	10.832.305,59
			4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	31.132.452,81	29.851.771,05
			4.8 Erhaltene Anzahlungen	58.772.903,11	39.111.779,03
			5. Passive Rechnungsabgrenzung	45.070.218,05	48.357.964,92
			Passiva	4.733.010.678,20	4.739.727.473,36

Jahresabschluss 2018**Bilanz Aktiva**

Stadt Bochum

Aktiva	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
1. Anlagevermögen	4.574.836.922,63	4.537.814.023,05
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.573.380,49	3.819.802,69
1.2 Sachanlagen	3.279.328.505,64	3.292.509.574,92
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	294.783.118,26	296.288.087,70
1.2.1.1 Grünflächen	129.356.368,67	130.272.697,86
1.2.1.2 Ackerland	20.376.786,33	20.383.192,38
1.2.1.3 Wald, Forsten	26.248.695,24	25.802.404,62
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	118.801.268,02	119.829.792,84
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	879.414.986,41	900.421.446,26
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	42.304.232,16	38.397.981,39
1.2.2.2 Schulen	446.600.396,46	455.431.361,84
1.2.2.3 Wohnbauten	23.539.843,86	25.512.045,21
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	366.970.513,93	381.080.057,82
1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.896.723.020,81	1.882.071.587,51
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	309.184.085,14	309.105.088,28
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	66.347.563,83	55.780.421,72
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	322.652.539,90	317.957.542,32
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	527.698.365,81	520.408.316,74
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	658.803.162,71	666.546.417,84
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	12.037.303,42	12.273.800,61
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.906.169,20	3.156.371,66
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	63.753.885,84	63.400.485,84
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	26.435.029,06	27.464.595,40
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.039.312,55	18.612.839,78
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	96.272.983,51	101.094.160,77

Jahresabschluss 2018
Bilanz Aktiva
Stadt Bochum

Aktiva	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
1.3 Finanzanlagen	1.291.935.036,50	1.241.484.645,44
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.275.217.877,87	1.223.678.126,95
1.3.2 Beteiligungen	2.912.969,22	2.911.969,22
1.3.3 Sondervermögen	1.584.000,00	1.584.000,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	10.658.382,10	10.644.006,27
1.3.5 Ausleihungen	1.561.807,31	2.666.543,00
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	1.561.807,31	2.666.543,00
2. Umlaufvermögen	113.587.661,33	158.739.096,97
2.1 Vorräte	775.037,63	815.493,70
2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe, Waren	775.037,63	815.493,70
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	105.072.567,92	139.797.488,85
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen	87.350.320,79	83.451.100,00
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	12.379.369,48	11.912.888,06
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	5.342.877,65	44.433.500,79
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	7.740.055,78	18.126.114,42
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	44.586.094,24	43.174.353,34
Aktiva	4.733.010.678,20	4.739.727.473,36

Jahresabschluss 2018
Bilanz Passiva
Stadt Bochum

Passiva	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
1. Eigenkapital	884.694.487,61	874.936.684,57
1.1 Allgemeine Rücklage	873.385.229,33	914.580.912,81
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
1.4 Jahresfehlbetrag	11.309.258,28	-39.644.228,24
2. Sonderposten	953.183.836,27	964.509.904,27
2.1 für Zuwendungen	816.415.425,70	827.600.471,59
2.2 für Beiträge	118.145.487,62	122.259.470,35
2.3 für den Gebührenaussgleich	7.446.223,84	5.864.948,18
2.4 Sonstige Sonderposten	11.176.699,11	8.785.014,15
3. Rückstellungen	894.710.670,19	847.657.016,28
3.1 Pensionsrückstellungen	760.482.211,08	733.335.028,44
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.989.701,97	1.555.869,07
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	40.335.419,63	31.332.147,20
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO	91.903.337,51	81.433.971,57
4. Verbindlichkeiten	1.955.351.466,08	2.004.265.903,32
4.1 Anleihen	290.000.000,00	240.000.000,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	960.698.054,72	879.897.622,18
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	484.742.812,76	435.822.760,12
4.2.5 von Kreditinstituten	475.955.241,96	444.074.862,06
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	503.613.697,81	691.600.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	62.716.164,16	65.537.021,17
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	42.166.648,97	47.435.404,30
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.251.544,50	10.832.305,59
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	31.132.452,81	29.851.771,05
4.8 Erhaltene Anzahlungen	58.772.903,11	39.111.779,03
5. Passive Rechnungsabgrenzung	45.070.218,05	48.357.964,92
Passiva	4.733.010.678,20	4.739.727.473,36

3. Ergebnisrechnung

Jahresabschluss 2018
Ergebnisrechnung

Stadt Bochum

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Fortge. Ansatz/Ist	Ermächtigungs- übertragung 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		Steuern und ähnliche Abgaben	476.769.220,41	493.012.420,00	493.012.420,00	539.170.776,46	46.158.356,46	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	434.050.004,38	459.524.277,14	459.524.277,14	460.289.326,60	765.049,46	
3	+	Sonstige Transfererträge	7.629.165,29	7.972.080,00	7.972.080,00	7.569.433,66	-402.646,34	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	221.023.668,54	218.262.693,32	218.262.693,32	225.079.260,54	6.816.567,22	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.196.526,54	17.638.528,00	17.638.528,00	18.263.461,21	624.933,21	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.736.777,47	149.004.109,00	149.004.109,00	141.824.482,34	-7.179.626,66	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	76.751.867,00	49.005.726,23	49.005.726,23	69.883.889,53	20.878.163,30	
8	+	Aktiviere Eigenleistungen	1.072.754,01	1.940.077,00	1.940.077,00	6.356.071,51	4.415.994,51	
9	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	=	Ordentliche Erträge	1.379.229.983,64	1.396.359.910,69	1.396.359.910,69	1.468.436.701,85	72.076.791,16	0,00
11	-	Personalaufwendungen	296.635.099,01	295.502.737,32	295.502.737,32	309.267.069,53	-13.764.332,21	
12	-	Versorgungsaufwendungen	45.222.018,40	36.233.000,00	36.233.000,00	60.203.182,56	-23.970.182,56	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	243.789.399,10	256.468.339,00	256.468.339,00	252.672.112,07	3.796.226,93	4.594.402,19
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	80.329.385,79	80.724.419,17	80.724.419,17	80.934.127,81	-209.708,64	
15	-	Transferaufwendungen	629.469.947,52	669.834.083,00	669.834.083,00	646.191.784,39	23.642.298,61	50.183,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	117.303.030,30	103.775.036,00	103.775.036,00	104.131.157,13	-356.121,13	3.286,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.412.748.880,12	1.442.537.614,49	1.442.537.614,49	1.453.399.433,49	-10.861.819,00	4.647.871,19
18	=	Ordentliches Ergebnis	-33.518.896,48	-46.177.703,80	-46.177.703,80	15.037.268,36	61.214.972,16	4.647.871,19
19	+	Finanzerträge	17.682.710,45	17.436.777,00	17.436.777,00	17.374.646,87	62.130,13	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23.808.042,21	30.758.180,00	30.758.180,00	21.102.656,95	9.655.523,05	
21	=	Finanzergebnis	-6.125.331,76	-13.321.403,00	-13.321.403,00	-3.728.010,08	9.593.392,92	0,00
22	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-39.644.228,24	-59.499.106,80	-59.499.106,80	11.309.258,28	70.808.365,08	4.647.871,19
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	
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Jahresergebnis	-39.644.228,24	-59.499.106,80	-59.499.106,80	11.309.258,28	70.808.365,08	4.647.871,19

Jahresabschluss 2018

Ergebnisrechnung

Stadt Bochum

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Fortge. Ansatz/Ist	Ermächtigungs- übertragung 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage								
27	+	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	744.880,97	0,00	0,00	1.517.698,46	-1.517.698,46	0,00
28	+	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	50.861,05	0,00	0,00	14.375,83	-14.375,83	0,00
29	-	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-8.158.723,33	0,00	0,00	-2.573.529,53	2.573.529,53	0,00
30	-	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-510.000,00	510.000,00	0,00
31		Verrechnungssaldo	-7.362.981,31	0,00	0,00	-1.551.455,24	1.551.455,24	0,00

4. Finanzrechnung

Jahresabschluss 2018
Finanzrechnung

Stadt Bochum

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Fortge. Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		Steuern und ähnliche Abgaben	472.534.752,24	493.012.420,00	493.012.420,00	541.831.401,87	-48.818.981,87	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	386.474.303,61	425.670.599,00	425.670.599,00	410.412.099,64	15.258.499,36	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	7.768.901,38	7.972.080,00	7.972.080,00	7.306.938,22	665.141,78	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	208.198.634,19	212.974.081,00	212.974.081,00	221.731.823,82	-8.757.742,82	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.155.634,53	17.638.528,00	17.638.528,00	18.080.390,71	-441.862,71	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	133.330.479,66	149.004.109,00	149.004.109,00	140.537.532,67	8.466.576,33	
7	+	Sonstige Einzahlungen	40.870.960,05	34.168.880,00	34.168.880,00	33.436.129,62	732.750,38	
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	17.451.488,37	17.436.777,00	17.436.777,00	17.009.481,88	427.295,12	
9	=	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.284.785.154,03	1.357.877.474,00	1.357.877.474,00	1.390.345.798,43	-32.468.324,43	
10	-	Personalauszahlungen	265.439.516,40	268.222.631,00	268.222.631,00	270.728.405,11	2.505.774,11	
11	-	Versorgungsauszahlungen	36.928.375,75	37.945.000,00	37.945.000,00	39.782.782,25	1.837.782,25	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	218.934.238,64	240.563.969,00	240.563.969,00	220.473.982,13	-20.089.986,87	-4.093.866,19
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	24.292.624,32	30.758.180,00	30.758.180,00	21.253.530,15	-9.504.649,85	
14	-	Transferauszahlungen	625.859.126,80	669.834.083,00	669.834.083,00	656.227.265,17	-13.606.817,83	-50.183,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	108.186.685,74	102.695.953,00	102.695.953,00	89.397.130,42	-13.298.822,58	-3.286,00
16	=	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.279.640.567,65	1.350.019.816,00	1.350.019.816,00	1.297.863.095,23	-52.156.720,77	-4.147.335,19
17	=	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.144.586,38	7.857.658,00	7.857.658,00	92.482.703,20	-84.625.045,20	-4.147.335,19

Jahresabschluss 2018
Finanzrechnung

Stadt Bochum

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Fortge. Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	42.846.964,05	52.767.372,00	52.767.372,00	45.852.119,29	6.915.252,71	
19	+	Einzahlung aus Veräußerung von Sachanlagen	4.933.460,72	6.615.063,00	6.615.063,00	6.528.250,67	86.812,33	
20	+	Einzahlung aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	1.390.957,58	2.000.000,00	2.000.000,00	3.109.516,43	-1.109.516,43	
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	49.171.382,35	61.432.435,00	61.432.435,00	55.489.886,39	5.942.548,61	0,00
24	-	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.096.763,82	14.011.800,00	14.145.135,50	8.636.366,67	-5.508.768,83	1.968.497,30
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	73.357.192,11	134.877.917,00	172.261.720,16	73.149.107,20	-99.112.612,96	111.534.429,87
26	-	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.657.089,61	40.002.111,00	44.860.778,42	18.225.940,28	-26.634.838,14	18.454.052,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.332.875,03	43.656.000,00	43.656.000,00	41.211.001,00	-2.444.999,00	922.000,00
28	-	Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	512.000,16	291.785,00	291.785,00	560.980,81	269.195,81	
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	94.955.920,73	232.839.613,00	275.215.419,08	141.803.395,96	133.412.023,12	132.878.979,17
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-45.784.538,38	-171.407.178,00	-213.782.984,08	-86.313.509,57	-127.469.474,51	132.878.979,17
32	=	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-40.639.952,00	-163.549.520,00	-205.925.326,08	6.169.193,63	-212.094.519,71	137.026.314,36
33	+	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	240.683.878,36	196.609.378,00	196.609.378,00	359.856.653,37	-163.247.275,37	
34	+	Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.094.800.000,00	0,00	0,00	2.054.800.000,00	-2.054.800.000,00	
35	-	Tilgung und Gewährung von Darlehen	245.787.762,19	69.336.400,00	69.336.400,00	187.954.981,53	118.618.581,53	
36	-	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.050.913.708,33	0,00	0,00	2.242.809.041,67	2.242.809.041,67	
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	38.782.407,84	127.272.978,00	127.272.978,00	-16.107.369,83	143.380.347,83	0,00
38	=	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	-1.857.544,16	-36.276.542,00	-78.652.348,08	-9.938.176,20	-68.714.171,88	137.026.314,36
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	19.489.389,48	0,00	0,00	18.126.114,42	-18.126.114,42	
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	494.269,10	0,00	0,00	-447.882,44	447.882,44	
41	=	Liquide Mittel	18.126.114,42	-36.276.542,00	-78.652.348,08	7.740.055,78	-86.392.403,86	137.026.314,36

5. Anhang

5.1 Vorbemerkung

Die Stadt Bochum hat den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018 nach den Vorschriften des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie des § 37 der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, der für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Vorschriften aufgestellt.

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

Der Jahresabschluss 2017 wurde im Entwurf am 12.07.2018 im Rat eingebracht. Im Rechnungsprüfungsausschuss am 21.11.2018 wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt und dem Rat empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen. Die Feststellung des Jahresabschlusses 2017 erfolgte in der Ratssitzung am 29.11.2018. Diese Zahlen bilden die Basis für den vorliegenden Jahresabschluss 2018.

Gemäß § 41 Abs. 5 GemHVO NRW sind zu jedem Bilanzposten die Beträge des Vorjahres anzugeben. Im Jahresabschluss 2018 sind die Zahlen aus dem festgestellten Jahresabschluss zum 31.12.2017 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 31.12.2018	4.574.836.922,63 EUR
zum 31.12.2017	4.537.814.023,05 EUR

Immaterielle Vermögensgegenstände

zum 31.12.2018	3.573.380,49 EUR
zum 31.12.2017	3.819.802,69 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:

	2018	2017
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	11.600.804,56	10.615.664,71
Zugänge	770.875,68	1.307.576,74
Abgänge	-32.998,35	-435.021,61
Umbuchungen	6.508,46	112.584,72
Abschreibung kumuliert	-8.771.809,86	-7.781.001,87
Buchwert zum 31.12.	<u>3.573.380,49</u>	<u>3.819.802,69</u>

Die Zugänge im Bereich der Softwarelizenzen betreffen zu einem großen Teil (347 TEUR) das Amt für Personalmanagement, Informationstechnologie und Organisation. Zu nennen sind hier insbesondere die Erweiterung der SER-Konzernlizenz (258 TEUR), Erweiterung der DOXis4DMS-Lizenz (66 TEUR), Erweiterung von MS Server-Lizenzen (31 TEUR), Lizenz Whatsup Gold (22 TEUR), Lizenz KatharSys (10 TEUR).

Darüber hinaus wurde folgende Softwarelizenzen in Fachbereichen erworben:

- Geschäftsbereich Tiefbaumamt: Lizenzen für die Kanaldatensoftware novaKandis in Höhe von 63 TEUR und ein Upgrade für die Software Hydromat in Höhe von 12 TEUR
- Geschäftsbereich Einwohneramt: Softwarelizenzen für die neu angeschafften Kassenautomaten in Höhe von 41 TEUR
- Referat für politische Gremien, Bürgerbeteiligung und Kommunikation: Softwarelizenz ESRI ArcGis in Höhe von 55 TEUR

- Geschäftsbereich Gesundheitsamt: Upgrade für die Software ISGA für 55 TEUR

Als immaterielle Vermögensgegenstände, die keiner Abschreibung unterliegen, sind die Grunddienstbarkeiten sowie die Nutzungs- und Gestattungsverträge zu nennen, für die im Jahr 2018 beim Tiefbauamt (GB 6688 - Kanäle) Kosten von 46 TEUR angefallen sind. Weiter sind Kosten für Unterfahrungsrechte der Stadtbahn in Höhe von 9,5 TEUR zu verzeichnen.

Die Abgänge betragen 33 TEUR und beinhalten diverse veraltete und bereits abgeschriebene Softwarelizenzen.

Die Umbuchungen in Höhe von 7 TEUR resultieren aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen und Umgliederung von Geschäftsbereichen.

Sachanlagen

zum 31.12.2018	3.279.328.505,64 EUR
zum 31.12.2017	3.292.509.574,92 EUR

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

zum 31.12.2018	294.783.118,26 EUR
zum 31.12.2017	296.288.087,70 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:

	2018	2017
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	310.294.221,16	309.304.693,23
Zugänge	1.021.079,18	3.017.716,60
Abgänge	-4.523.353,54	-2.596.297,06
Umbuchungen	2.136.556,40	568.108,39
Abschreibung kumuliert	-14.145.384,94	-14.006.133,46
Buchwert zum 31.12.	<u>294.783.118,26</u>	<u>296.288.087,70</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 waren bei der Erneuerung von alten Kunstrasendecken zu verzeichnen. Auf dem Sportplatz Eifelstrasse wurden 207 TEUR und auf den Sportplatz Am Pappelbusch 205 TEUR investiert. Auf den Friedhöfen Weitmar, Werne, Hiltrop und dem Hauptfriedhof wurden Urnenstellenensembles, Grabmale für Gemeinschaftsanlagen und Urnen-Erdkammern für insgesamt 333 TEUR errichtet. Die Böschung des renaturierten Kirchharpener Bachs wurde für 132 TEUR gesichert. Das Grundstück Gemarkung Wiemelhausen, Flur 4, Flurstück 303 wurde für 303 TEUR erworben, die Anschaffungskosten für eine Waldfläche an der Zeche Hannover betragen 21 TEUR.

Bei den Abgängen handelt es sich in der Regel um den Verkauf von Grundstücken sowie die Abgabe von Flächen im Rahmen von Umlegungsverfahren und Tauschverträgen. Zu den wesentlichen Abgängen zählen:

- | | |
|---|-----------------------|
| - Grundstücksverkauf Herzogstraße 484 | Abgang von 1.254 TEUR |
| - Grundstücksverkauf Auf dem Aspei Nr. 58 | Abgang von 177 TEUR |
| - Grundstücksverkauf Gemarkung Eppendorf, Flur 11, Flurstück 55 | Abgang von 58 TEUR |
| - Überführung der städtischen Bäder in die Bädergesellschaft WasserWelten Bochum GmbH | Abgang von 2.872 TEUR |

Umbuchungen waren erforderlich, um die nach Flächenzu- und -abgängen vorgenommenen Änderungen der Flurstücksbezeichnungen im Anlagenbuch zu dokumentieren. Umbuchungen erfolgten auch von Anlagen im Bau auf fertiggestellte Vermögensgegenstände oder bei einer Änderung des Geschäftsbereiches. So wechselten z.B. Rasenplatz und Flutlichtanlage des Ruhrstadions vom Geschäftsbereich „5210 Sportstätten“ zum Geschäftsbereich „5240 Ruhrstadion“ (920 TEUR). Nach der Teilung des Grundstücks „Am Südpark 1“ aufgrund der Abgabe der Bäder an die WasserWelten GmbH wurde ein Restgrundstück dem Umwelt- und Grünflächenamt als Forstfläche zugeordnet (355 TEUR).

In der Bilanzposition sind folgende **Festwerte** unverändert 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 |

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>zum 31.12.2018</u>	879.414.986,41 EUR
	zum 31.12.2017	900.421.446,26 EUR

Die bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte weisen folgende Positionen aus:

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

Die Zugänge werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

<u>Kinder- und Jugendeinrichtungen</u>	<u>zum 31.12.2018</u>	42.304.232,16 EUR
	zum 31.12.2017	38.397.981,39 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>2018</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	45.802.779,58	42.691.831,77
Zugänge	1.640.144,73	1.666.467,60
Abgänge	-15.851,00	0,00
Umbuchungen	3.973.026,51	1.444.480,21
Abschreibung kumuliert	-9.095.867,66	-7.404.798,19
Buchwert zum 31.12.	<u>42.304.232,16</u>	<u>38.397.981,39</u>

Die Zugänge betreffen den Neubau der Kita Ginsterweg mit 922 TEUR, den Neubau eines Betreuungsgebäudes auf dem Abenteuerspielplatz an der Hüller Straße mit 525 TEUR und den Bau eines Kleinspielfeldes im Jugendfreizeitheim am Bußmannsweg mit 60 TEUR. Die Abgänge in Höhe von 16 TEUR betreffen den Abbruch eines Gebäudes auf dem Abenteuerspielplatz Hüller Straße. Die Umbuchungen mit 3.973 TEUR betreffen einerseits Vermögensgegenstände die bisher unter der Bilanzposition Anlagen im Bau ausgewiesen wurden wie z.B. die Kita Ginsterweg mit 1.132 TEUR und das Ausweichquartier für die Kita Neuhofstraße mit 467 TEUR, andererseits wurde für die Kita Höntroper Straße ein ehemals als Flüchtlingsunterbring genutzter Modulbau aus einer anderen Bilanzposition umgliedert (2.000 TEUR).

<u>Schulen</u>	<u>zum 31.12.2018</u>	446.600.396,46 EUR
	zum 31.12.2017	455.431.361,84 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>2018</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	540.590.830,98	541.316.148,13
Zugänge	539.849,50	5.913.441,60
Abgänge	-1.450.811,14	-8.332.834,50
Umbuchungen	2.346.199,64	1.694.075,75
Abschreibung kumuliert	-95.425.672,52	-85.159.469,14
Buchwert zum 31.12.	<u>446.600.396,46</u>	<u>455.431.361,84</u>

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen aktivierungsfähige Aufwendungen für die Nachaktivierung zur Containeraufstellung und Erstellung der Modulbauten an diversen Schulstandorten mit 132 TEUR. Folgende Schulstandorte waren im Haushaltsjahr 2018 davon betroffen:

- Liselotte-Rauner-Schule, Voedestraße 46/48 45 TEUR
- Nelson-Mandela-Schule, Stiftstraße 25 17 TEUR
- Sekundarschule Bochum Südwest, Dr.-C.-Otto-Straße 88 12 TEUR
- Annette-von-Droste-Hülshoff Realschule, Lohring 22 10 TEUR
- Gemeinschaftsschule Bochum Mitte, Gahlensche Straße 204b 9 TEUR
- Grundschule Leithe, Schulstraße 7 9 TEUR
- Frauenlobschule, Frauenlobstraße 91 8 TEUR
- Grundschule am Volkspark, Alte Bahnhofstraße 170 7 TEUR
- Amtmann-Kreyenfeld-Schule, Kreyenfeldstraße 80 6 TEUR
- Vels-Heide-Grundschule, Sanderweg 25 5 TEUR
- Bunte Schule, Am Neggenborn 75 5 TEUR

Weitere Zugänge betreffen nachträgliche Aktivierungen in Höhe von 133 TEUR für die Sanierung der Lüftungsanlage des Lehrschwimmbeckens in der Köllerholzschule (Köllerholzweg 16) und 113 TEUR für die nachträgliche Sanierung des Terrazzobodens im Neuen Gymnasium Bochum (Querenburger Straße 45).

Die Abgänge bei Schulgebäuden sind vor allem durch die Einstellung des Schulbetriebs und Abriss der Gebäude entstanden. Betroffen waren davon die Swidbertschule (Elisabethstraße 2) mit 1.054 TEUR, die ehemalige Schule an der Voedestraße 15 mit 352 TEUR und die Grundschule Eppendorf (Ruhrstraße 30) mit 201 TEUR.

Die Umbuchungen in Höhe von 2.346 TEUR betreffen vor allem die Pestalozzi Schule (Graf-Adolf-Straße 40 a) mit 1.678 TEUR aufgrund von Nachaktivierungen aus der Fassaden- und Fenstersanierung. Des Weiteren wurden 675 TEUR für die Emil-von-Behring-Schule (Hordeler Heide 169 e) aufgrund der Zuordnung zu einem anderen Geschäftsbereich umgebucht.

<u>Wohnbauten</u>	<u>zum 31.12.2018</u>	<u>23.539.843,86 EUR</u>
	zum 31.12.2017	25.512.045,21 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	29.418.357,33	27.923.383,74
Zugänge	36.301,75	342.717,95
Abgänge	-1.193.859,00	-532.374,72
Umbuchungen	0,00	1.684.630,36
Abschreibung kumuliert	-4.720.956,22	-3.906.312,12
Buchwert zum 31.12.	<u>23.539.843,86</u>	<u>25.512.045,21</u>

Der Zugang in Höhe von 36 TEUR bezieht sich auf Restzahlungen für die Sanierung der Mehrfamilienhäuser Heimstraße 1-9/Hohensteiner Straße 69. Die Abgänge betreffen Verkäufe von Grundstücken, Gebäuden sowie Außenanlagen und den Abbruch von Gebäuden, wie z. B. Verkauf der Overbergstrasse 9-11 (396 TEUR), Verkauf von 10 Eigentumswohnungen auf der Königsallee 76 (280 TEUR) und Verkauf des Spechtwegs 23 (242 TEUR).

<u>Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude</u>	<u>zum 31.12.2018</u>	366.970.513,93 EUR
	<u>zum 31.12.2017</u>	381.080.057,82 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:

	2018	2017
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	461.896.043,56	457.595.983,66
Zugänge	9.367.778,44	5.845.971,54
Abgänge	-21.094.220,97	-2.735.201,00
Umbuchungen	1.906.618,16	1.189.289,36
Abschreibung kumuliert	-85.105.705,26	-80.815.985,74
Buchwert zum 31.12.	366.970.513,93	381.080.057,82

Der wesentliche Zugang in Höhe von 6.935 TEUR betrifft den Gebäudeerwerb Willy-Brandt-Platz 1-3/Viktoriastraße 2-6. Auf den Neubau des Feuerwehrgerätehaus Osterfeldstraße (Inbetriebnahme 2017) waren in 2018 noch Schlusszahlungen in Höhe von 625 TEUR nachzuaktivieren. Ein Teilbereich der Feuerwache Grünstrasse wurde zu einer Nachrichtenzentrale/Ersatzleitstelle mit 380 TEUR zzgl. Umbuchungen von der Anlage im Bau von 96 TEUR, umgebaut.

Decke, Fußboden und Fassade der Turnhalle Köllerholweg 61 wurde mit 595 TEUR saniert. Sie enthalten eine Umbuchungen von der Anlage im Bau von 345 TEUR.

Die Stadt Bochum hat das Gelände des Industriemuseums „Zeche Hannover“ am 30.12.2018 von NRW Urban für 201 TEUR erworben und verkaufte es später eine Teilfläche an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe für 149 TEUR weiter.

Die Abgänge bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden sind in der Regel durch Verkauf, Abbruch bzw. die Einstellung des Betriebs entstanden. 2018 führte die Überführung von städtischen Grundstücken, Gebäuden, Aufbauten/Außenanlagen und Betriebsvorrichtungen in die

WasserWelten Bochum GmbH zu Abgängen von insgesamt 20.280 TEUR. Die Einräumung eines Erbbaurechts für die gemeinnützige GmbH „Urbane Nachbarschaft Imbuschplatz“ führte zu einem Abgang des aufstehenden Gebäudes in Höhe von 399 TEUR.

Die Umbuchungen betreffen den Wechsel von Vermögensgegenständen zu anderen Geschäftsbereichen oder in andere Anlagenklassen und die Aktivierung von Vermögensgegenständen mit der damit verbundenen Entlastung der Anlage im Bau.

Die Bilanzposition beinhaltet den Festwert Grundwassermessstellen (Umwelt- und Grünflächenamt) in Höhe von 787.500 EUR

Infrastrukturvermögen

<u>zum 31.12.2018</u>	<u>1.896.723.020,81 EUR</u>
zum 31.12.2017	1.882.071.587,51 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 31.12.2018</u>	<u>309.184.085,14 EUR</u>
	zum 31.12.2017	309.105.088,28 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>2018</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	309.105.088,28	309.089.215,65
Zugänge	228.249,03	47.254,64
Abgänge	-493.456,02	-29.231,61
Umbuchungen	344.203,85	-2.150,40
Abschreibung kumuliert	0,00	0,00
Buchwert zum 31.12.	<u>309.184.085,14</u>	<u>309.105.088,28</u>

Die Zugänge betreffen den Erwerb von Grundstücken durch Kauf, Umlegungsverfahren oder Tauschverträge. Der bedeutsamste Zugang betrifft den Erwerb von mehreren Teilflächen im Bereich „Auf dem Norrenberg“ und „Auf dem Normenge“ für 164 TEUR. Der Flächenerwerb von insgesamt ca. 19.300 qm dient der Kanalerneuerung und der Gewässerrenaturierung des Gerther Mühlenbachs.

Die Abgänge resultieren vor allem aus der Überführung der Bäder in die WasserWelten Bochum GmbH mit insgesamt 383 TEUR und den Verkauf des Parkplatzes Herzogstr. 484 mit 70 TEUR.

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

<u>Brücken, Tunnel und sonstige Ingenieurbauwerke</u>	<u>zum 31.12.2018</u>	66.347.563,83 EUR
	zum 31.12.2017	55.780.421,72 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:

	2018	2017
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	67.569.745,32	67.507.525,27
Zugänge	417.392,60	79.434,72
Abgänge	-5.672,00	-17.234,08
Umbuchungen	11.729.000,25	19,41
Abschreibung kumuliert	-13.362.902,34	-11.789.323,60
Buchwert zum 31.12.	66.347.563,83	55.780.421,72

Die Zugänge von rd. 417 TEUR betreffen den Neubau der Brücke An der Holtbrügge mit 161 TEUR, sowie den Neubau der Buselohbrücke mit 256 TEUR. Die Abgänge betreffen ausschließlich die alte Straßenbrücke An der Holtbrügge. Die Umbuchungen resultieren aus der Fertigstellung von Maßnahmen, wie der Neubau der Buselohbrücke (7.638 TEUR), der Ausbau der Tunnelröhren des Oviedorings (2.000 TEUR), die Ertüchtigung des Radwegtunnels unter der Alleestraße im Rahmen des Projekts „Grüner Rahmen“ (1.168 TEUR), und den Neubau der Brücke An der Holtbrügge (880 TEUR). Diese Vermögensgegenstände wurden bisher als Anlagen im Bau bilanziert.

<u>Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen</u>	<u>zum 31.12.2018</u>	<u>322.652.539,90 EUR</u>
	zum 31.12.2017	317.957.542,32 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>2018</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	353.097.734,62	352.868.822,87
Zugänge	739.509,74	121.005,36
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	12.274.224,80	107.906,39
Abschreibung kumuliert	-43.458.929,26	-35.140.192,30
Buchwert zum 31.12.	<u>322.652.539,90</u>	<u>317.957.542,32</u>

Bei den Zugängen handelt es sich um Kosten für den Neubau der Stadtbahnhaltestelle Gesundheitscampus (612 TEUR), sowie um weitere Kosten für den barrierefreien Ausbau von verschiedenen Stadtbahnhaltestellen im Stadtgebiet (127 TEUR). Die Umbuchungen (12.274 TEUR) resultieren aus der Fertigstellung der Stadtbahnhaltestelle Gesundheitscampus, die bisher als Anlagen im Bau bilanziert wurden.

<u>Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen</u>	<u>zum 31.12.2018</u>	<u>527.698.365,81 EUR</u>
	<u>zum 31.12.2017</u>	<u>520.408.316,74 EUR</u>

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:

	2018	2017
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	626.959.414,91	621.822.772,63
Zugänge	5.930.790,82	2.535.089,65
Abgänge	-2.537.004,05	-942.292,56
Umbuchungen	15.415.505,68	3.543.845,19
Abschreibung kumuliert	-118.070.341,55	-106.551.098,17
Buchwert zum 31.12.	527.698.365,81	520.408.316,74

Die Zugänge betreffen das im Rahmen von 39 Baumaßnahmen hergestellte Vermögen des öffentlichen Kanalnetzes. Die größten Kanalbaumaßnahmen (Herstellungskosten je Baumaßnahme über 1.000 TEUR), die in 2018 zur Herstellung von Bestandteilen des Entwässerungssystems führten, sind:

- City-Tor-Süd 6.619 TEUR
- Fläche Mark 51°7, 1.BA 2.053 TEUR
- Bochumer Straße 3./4.BA 1.372 TEUR
- Alte Wittener Straße 1.266 TEUR
- Markstraße 1.226 TEUR

Die restlichen Kanalbaumaßnahmen, die in 2018 zu fertig gestellten Vermögensgütern des Kanalsystems führten, liegen mit den Herstellungskosten je Bauprojekt unter 1.000 TEUR.

Die Abgänge betreffen alte Bestandteile des Kanalsystems, die nach der Herstellung neuer Haltungen und Schächte abgebaut und entsorgt wurden. Des Weiteren sind im Rahmen der diesjährigen Inventur der städtischen Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen zum Stichtag 31.12.2018 Abweichungen festgestellt worden, die zu Abgängen in Höhe von 1.604 TEUR führten.

Die Umbuchungen resultieren im Wesentlichen aus den fertig gestellten Baumaßnahmen, die zuvor unter den Anlagen im Bau ausgewiesen waren. Sie konnten aufgrund der erfolgreichen Fertigstellungen und Abnahmen diverser Kanalbaumaßnahmen im Geschäftsjahr 2018 aktiviert werden. Darüber hinaus werden hier Umschichtungen von Vermögensgegenständen, die als Sammelanlagen aktiviert waren, auf eine Vielzahl von Einzelanlagen ausgewiesen.

Die zum Jahresende durchgeführte Inventur der rund 58.000 Anlagen des Kanalsystems konnte zum Jahresabschluss 2018 zwar in weiten Teilen, jedoch nicht vollständig abgeschlossen werden. Es bestehen Abweichungen für rd. 2 % des Anlagenbestandes. Es wurden Vereinbarungen getroffen, dass das Tiefbauamt die zur Klärung und zum Abschluss der Inventur notwendigen Daten im Geschäftsjahr 2019 anreichen wird.

<u>Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen</u>	<u>zum 31.12.2018</u>	<u>658.803.162,71 EUR</u>
	zum 31.12.2017	666.546.417,84 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:

	2018	2017
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	883.865.053,74	877.760.510,74
Zugänge	7.787.536,89	13.786.417,34
Abgänge	-6.539.001,17	-10.519.781,85
Umbuchungen	13.178.210,99	2.837.907,51
Abschreibung kumuliert	-239.488.637,74	-217.318.635,90
Buchwert zum 31.12.	658.803.162,71	666.546.417,84

Die Zugänge betreffen zu einem großen Teil Straßenbaumaßnahmen, die in 2018 fertig gestellt wurden, wie u.a. Hasenwinkler Straße (1.353 TEUR), Stichstraße Harpener Hellweg (465 TEUR), Unterstraße (438 TEUR), Am Kühl (382 TEUR), Kreisverkehrsplatz Am Thie (290 TEUR), den Zentralen Omnibusbahnhof (289 TEUR), Am Osterbach (275 TEUR) und An der Holtbrügge (237 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 Lindener Straße (rd. 118 TEUR), Universitätsstraße/Ausfahrt Vonovia (101 TEUR), Am Weitkamp (98 TEUR), Lewacker Straße (84 TEUR).

Die Abgänge betreffen in erster Linie alle Baumaßnahmen, die im Jahr 2018 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 (6.539 TEUR).

Die Umbuchungen (13.178 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

<u>Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</u>	<u>zum 31.12.2018</u>	<u>12.037.303,42 EUR</u>
	zum 31.12.2017	12.273.800,61 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>2018</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	14.235.739,99	14.090.445,28
Zugänge	11.240,86	0,00
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	20.803,25	145.294,71
Abschreibung kumuliert	-2.230.480,68	-1.961.939,38
Buchwert zum 31.12.	<u>12.037.303,42</u>	<u>12.273.800,61</u>

Bei den Zugängen in Höhe von 11 TEUR, handelt es sich um eine Stützmauer an der Bochumer Straße/Centrumplatz. Die Umbuchungen resultieren aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen.

Bauten auf fremdem Grund und Boden	<u>zum 31.12.2018</u>	<u>2.906.169,20 EUR</u>
	zum 31.12.2017	3.156.371,66 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:

	2018	2017
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	4.294.769,41	4.129.869,44
Zugänge	0,00	0,00
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	-164.899,97	164.899,97
Abschreibung kumuliert	-1.223.700,24	-1.138.397,75
Buchwert zum 31.12.	<u>2.906.169,20</u>	<u>3.156.371,66</u>

Zu- und Abgänge waren auch im Jahr 2018 nicht zu verzeichnen. Die Umbuchung in Höhe von 165 TEUR betrifft die Erfassung des 2017 aktivierten Parkettschwingbodens der Turnhalle Berliner Straße 41 als Betriebsvorrichtung in der Anlagenklasse „Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude“.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

zum 31.12.2018 63.753.885,84 EUR
zum 31.12.2017 63.400.485,84 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:

	2018	2017
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	63.411.554,34	63.243.162,15
Zugänge	353.400,00	137.693,10
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	0,00	30.699,09
Abschreibung kumuliert	-11.068,50	-11.068,50
Buchwert zum 31.12.	<u>63.753.885,84</u>	<u>63.400.485,84</u>

Zu den Zugängen zählen im Wesentlichen diverse Schenkungen. Der größte Teil besteht aus diversen Relieffiguren in Höhe von 336 TEUR.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

<u>zum 31.12.2018</u>	<u>26.435.029,06 EUR</u>
zum 31.12.2017	27.464.595,40 EUR

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

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2018	2017
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	62.058.309,71	57.447.944,09
Zugänge	4.119.207,47	3.386.989,63
Abgänge	-3.287.586,40	-379.600,04
Umbuchungen	337.770,75	1.602.976,03
Abschreibung kumuliert	-36.792.672,47	-34.593.714,31
Buchwert zum 31.12.	<u>26.435.029,06</u>	<u>27.464.595,40</u>

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 zwei Löschfahrzeuge für den Katastrophenschutz (595 TEUR), drei Rettungswagen (523 TEUR), zwei Löschfahrzeuge (328 TEUR), mehrere Kommandowagen (250 TEUR) und ein Krankentransportwagen (127 TEUR) angeschafft. Der Technische Betrieb hat ein Kanal TV-Inspektionsfahrzeug (365 TEUR), mehrere Lastkraftwagen/Kipper (210 TEUR), zwei Mäher (101 TEUR) und zwei Dumper (70 TEUR) angeschafft. Das Schauspielhaus hat die Ober-/Untermaschinerie für 534 TEUR saniert und ein Zuspielsystem für den Ton in Höhe von 290 TEUR angeschafft. Des Weiteren wurde der Hauptprojektor des Planetariums mit einer neuen Technik für 189 TEUR ausgestattet. Ein weiterer Zugang resultiert aus der Aufstellung von zwei Kassenautomaten für das Bürgerbüro (81 TEUR). Die Anschaffung von weiteren technischen Anlagen betrifft mehrere städtische Ämter.

Die Abgänge resultieren vornehmlich aus Verkäufen von abgeschrieben Fahrzeugen mit und ohne Straßenzulassung, die dem Technischen Betrieb und der Feuerwehr zugeordnet waren. Des Weiteren sind Abgänge aufgrund der Ausgliederung der Bäder zu verzeichnen. Darunter befinden sich Anlagen der Filter- und Lüftungstechnik (1.898 TEUR), eine Zeitmessanlage (116 TEUR), mehrere Kassensysteme für die Eingangs- und Ausgangskontrolle (181 TEUR), mehrere Chlorgasanlagen (54 TEUR) und eine Solaranlage (54 TEUR).

Die Umbuchungen (338 TEUR) resultieren aus der Umgliederung von Vermögensgegenständen zu anderen Geschäftsbereichen oder Anlagenklassen und aus der Inbetriebnahme von bisher als Anlagen im Bau bilanzierten Vermögensgegenständen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

zum 31.12.2018 19.039.312,55 EUR
zum 31.12.2017 18.612.839,78 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:

	2018	2017
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	47.663.888,03	45.261.676,01
Zugänge	4.299.969,04	3.202.824,24
Abgänge	-1.141.348,66	-630.171,80
Umbuchungen	23.693,95	-170.440,42
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	-31.806.889,81	-29.051.048,25
Buchwert zum 31.12.	<u>19.039.312,55</u>	<u>18.612.839,78</u>

Die Zugänge beinhalten als wesentliche Positionen das Mobiliar und die Geschäftsausstattung in Höhe von 1.136 TEUR für die Feuerwehr. Angeschafft wurden mehrere Defibrillatoren (515 TEUR) und neue Software für die Leitstelle (140 TEUR). Des Weiteren wurden zwei Industriespülmaschinen für 26 TEUR erworben. Ein weiterer großer Teil der Zugänge (978 TEUR) wurde vom Amt für Personalmanagement, Informationstechnologie und Organisation generiert. Der IT-Bereich hat neue Hochleistungsrechner (32 TEUR), einen neuen Server (29 TEUR) und diverse andere EDV-Technik angeschafft. Für 780 TEUR wurde Betriebs- und Geschäftsausstattung für das Schulverwaltungsamt angeschafft. Vor allem Großküchengeräte und Küchenzeilen (101 TEUR) sind unter den Zugängen zu verzeichnen. Des Weiteren hat der Technische Betrieb ein neues Schachtinspektionssystem (46 TEUR) und das Ordnungsamt mobile Fahrzeugsperrern (46 TEUR) angeschafft.

Abgänge sind vor allem aufgrund von Auflösungen diverser Festwerte bei der Feuerwehr zu verzeichnen. Aufgrund fehlender regelmäßiger Ersatzbeschaffungen in 2018 wurden die Festwerte für die Beladung der Rettungsdienst- und Feuerwehrfahrzeuge aufgelöst. Die Vermögensgegenstände werden zukünftig einzeln bewertet und erfasst. Die Einzelanlagen der Festwerte wurden auf eine Zwischenanlage umgebucht und danach auf verschiedene Anlagen weiter verteilt. Diese werden mit einer durchschnittlichen Restnutzungsdauer abgeschrieben. Folgende Festwerte wurden in dem Zuge aufgelöst:

- Beladung KTW- Standard BO-SV 3703	7.359,25 EUR
- Beladung KTW- Standard BO-SV 3721	7.359,25 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2734	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2731	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2733	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2729	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2745	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2623	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2741	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2716	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2640	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2648	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2814	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Standard- BO-2642	13.009,00 EUR
- Beladung RTW -Zusatz- BO-2615	28.695,00 EUR
- Beladung NEF- Standard BO-SV 3711	21.149,97 EUR
- Beladung NEF- Standard BO-SV 3745	21.149,97 EUR
- Beladung NEF- Standard BO-SV 3735	21.149,97 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2789)	7.520,59 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2777)	5.820,88 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2660)	5.820,88 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2662)	5.820,88 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2658)	5.629,00 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2620)	5.629,00 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2674)	5.629,00 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2675)	5.820,88 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2616)	5.820,88 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2686)	5.629,00 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2657)	5.629,00 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2683)	5.629,00 EUR
- Festwert Beladung LF8 (BO-2647)	5.629,00 EUR
- Festwert Beladung LKW-2 Sperrwagen (BO-2695)	1.301,43 EUR
- Festwert Beladung TLF neu (BO-2692)	16.180,79 EUR

- Festwert Beladung TLF neu (BO-2724)	16.180,79 EUR
- Festwert Beladung TLF neu (BO-2722)	16.204,00 EUR
- Festwert Beladung TLF alt (BO-2612)	12.531,00 EUR
- Festwert Beladung TLF alt (BO-2625)	12.531,00 EUR
- Festwert Beladung TLF alt (BO-2634)	12.531,00 EUR
- Festwert Beladung TLF alt (BO-2687)	12.531,00 EUR
- Festwert Beladung Anhänger FKH Gasbr. (BO-2763)	3.358,00 EUR
- Festwert Beladung Anhänger FKH Gasbr. (BO-2764)	3.358,00 EUR
- Festwert Beladung DLK (BO-2607)	11.532,00 EUR
- Festwert Beladung DLK (BO-2713)	11.532,00 EUR
- Festwert Beladung DLK (BO-2750)	11.532,00 EUR
- Festwert Beladung ELW 1-1 (BO-2697)	3.986,02 EUR
- Festwert Beladung ELW 1-2 (BO-2761)	3.986,02 EUR
- Festwert Beladung FWK (BO-2666)	4.750,00 EUR
- Festwert Beladung GEKW (BO-2726)	5.261,00 EUR
- Festwert Beladung GW-ÖL (BO-2738)	33.887,80 EUR
- Festwert Beladung GW-Schiene (BO-2608)	16.069,48 EUR
- Festwert Beladung LF 10-6 (BO-2611)	10.243,06 EUR
- Festwert Beladung LF 10-6 (BO-2613)	8.488,06 EUR
- Festwert Beladung LF 10-6 (BO-2614)	8.488,06 EUR
- Festwert Beladung LF 10-6 (BO-2699)	8.160,00 EUR
- Festwert Beladung LF 20-1 (BO- FW 3710)	17.217,91 EUR
- Festwert Beladung LF 20-1 (BO- FW 3720)	17.217,91 EUR
- Festwert Beladung LF 20-1 (BO- FW 3730)	17.217,91 EUR
- Festwert Beladung RW-1 (BO-2725)	15.770,00 EUR
- Festwert Beladung RW-1 (BO-2753)	15.770,00 EUR
- Festwert Beladung RW-1 (BO-2762)	15.770,00 EUR
- Festwert Beladung RW 2 (BO-2650)	39.725,00 EUR
- Festwert Beladung RW 2 (BO-2633)	39.725,00 EUR
- Festwert Beladung RW 2 (BO-2652)	39.725,00 EUR
- Festwert Beladung TLF 16 H (BO-2644)	31.238,04 EUR
- Festwert Beladung TLF 16 H (BO-2736)	31.238,04 EUR
- Festwert Beladung TLF 16 H (BO-2737)	31.238,04 EUR

- Festwert Beladung TLF 24-50 (BO-2688)	4.242,35 EUR
- Festwert Beladung WLF (BO-2636)	530,00 EUR
- Festwert Beladung WLF (BO-2645)	530,00 EUR
- Festwert Beladung WLF (BO-2619)	530,00 EUR
- Festwert Beladung WLF (BO-2622)	530,00 EUR
- Festwert Beladung WLF (BO-2670)	530,00 EUR
- Festwert Beladung WLF (BO-2659)	530,00 EUR
- Festwert Beladung AB-MANV 1	71.518,68 EUR
- Festwert Beladung AB-MANV 2	71.518,68 EUR
- Festwert Beladung AB-Dekon	23.739,73 EUR
- Festwert Beladung AB-Gewässer	12.517,00 EUR
- Festwert Beladung AB-GSG	33.772,97 EUR
- Festwert Beladung AB-Mulde	350,00 EUR
- Festwert Beladung AB-Schlauch	8.861,90 EUR
- Festwert Beladung AB SM1	2.118,00 EUR
- Festwert Beladung AB SM2	2.118,00 EUR
- Festwert Beladung AB-Sonderlöschmittel	1.232,00 EUR
- Festwert Beladung AB-Tank	4.302,00 EUR
- Festwert Beladung Anhänger Amphy	4.152,00 EUR
- Festwert Beladung Anhänger RTB-1	1.880,00 EUR
- Festwert Beladung Anhänger FKH (BO-SV 3752)	3.358,07 EUR
- Festwert Beladung Anhänger (BO-2719)	3.334,11 EUR
- Festwert Beladung DLK (BO-SV 3710)	6.115,13 EUR
- Festwert Beladung DLK (BO-SV 3839)	9.128,93 EUR
- Festwert Beladung LF (BO-SV 3736)	10.243,06 EUR
- Festwert Beladung LF (BO-SV 3716)	10.243,06 EUR
- Festwert Beladung LF (BO-SV 3734)	10.243,06 EUR
- Festwert Beladung LF (BO-SV 3730)	10.243,06 EUR
- Festwert Beladung LF (BO-SV 3717)	10.243,06 EUR
- Festwert Beladung LF (BO-SV 3739)	10.243,06 EUR
- Festwert Beladung LF (BO-SV 3732)	31.238,04 EUR
- Festwert Beladung LKW (BO-2770)	2.665,84 EUR
- Festwert Beladung LKW Abrollkipper (BO-SV 3731)	530,00 EUR

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

Des Weiteren wurden folgende Festwerte aufgelöst, da auch für diese keine regelmäßigen Ersatzbeschaffungen in 2018 stattfanden:

- Festwert Feuerlöscher	3.850,73 EUR
- Festwert Dienstbekleidung Straßenverkehrsabteilung	2.311,00 EUR
- Festwert Dienstbekleidung Vollzugsdienst	2.111,00 EUR
- Festwert Dienstbekleidung Ordnungsdienst	1.073,00 EUR

Zudem wurden einige Festwerte der Feuerwehr aufgrund Gleichartigkeit und Zusammengehörigkeit der beinhalteten Anlagen zu einem gemeinsamen Festwert zusammengefasst. Dies betrifft folgende Festwerte:

- Festwert Fahrzeugfunkgeräte	266.325,00 EUR
- Festwert Handfunksprechgeräte	98.823,00 EUR
- Festwert Funkmeldeempfänger	124.866,32 EUR

Es wurde ein gemeinsamer Festwert Funk in Höhe von 662.248,00 EUR in die Bilanz aufgenommen. Auch eine Erhöhung der Festwerte Funk und Pressluftatmer (PA) wurde aufgrund von Inventurmaßnahmen vorgenommen.

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

- Festwert Feuerwehrbekleidung der Kleiderkammer	738.111,50 EUR
- Festwert Pressluftatmer (PA)	369.196,00 EUR
- Festwert Medien	1.624.835,00 EUR
- Festwert Schutzkleidung	44.020,00 EUR

Die Umbuchungen resultieren vor allem durch neue Geschäftsbereichszuordnung von Anlagen.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

zum 31.12.2018 96.272.983,51 EUR
zum 31.12.2017 101.094.160,77 EUR

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

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

Die Entwicklung im Geschäftsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	101.094.160,77	70.361.004,65
Zugänge	60.724.196,97	46.093.092,18
Abgänge	-2.017.951,51	-405.809,79
Umbuchungen	-63.527.422,72	-14.954.126,27
Abschreibung kumuliert	0,00	0,00
Buchwert zum 31.12.	<u>96.272.983,51</u>	<u>101.094.160,77</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 „Gym. Lessing-Schule - Innenbereich“ (5.077 TEUR)
- Baumaßnahme „Ges. Heinrich-Böll - Innenbereich“ (5.290 TEUR)
- Baumaßnahme „Kulmerstr./Marbach (HS)“ (4.679 TEUR)
- Baumaßnahme „Gerther Mühlenbach“ (4.345 TEUR)
- Baumaßnahme „Feldmark Neubau u. Sanierung“ (3.876 TEUR)
- Baumaßnahme „Wittener Str. Sheffield-Ring Brücke Neubau“ (3.419 TEUR)

Die Zugänge umfassen Kosten, die im Geschäftsjahr 2018 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 2018 bei folgenden Tief- und Hochbauprojekten verbucht:

- Baumaßnahme „Gerther Mühlenbach“ (3.729 TEUR)
- Baumaßnahme „Wittener Str. Sheffield-Ring Brücke Neubau“ (2.763 TEUR)
- Baumaßnahme „Feldmark Neubau u. Sanierung“ (2.593 TEUR)
- Baumaßnahme „Kulmerstr./Marbach (HS)“ (2.466 TEUR)
- Baumaßnahme „Ges. Heinrich-Böll – KinvFG (Fassade(Fenster)“ (2.115 TEUR)
- Baumaßnahme „Ges. Heinrich-Böll – Innenbereich“ (1.961 TEUR)
- Baumaßnahme „Neubau Eingangsgebäude Eisenbahnmuseum“ (1.911 TEUR)
- Baumaßnahme „Neubau Feuerwehrhaus Altenbochum (Feldmark)“ (1.603 TEUR)
- Baumaßnahme „Turnhalle und Lehrschwimmecken Querenburger Str.“ (1.316 TEUR)
- Baumaßnahme „Gym. Lessing - Innenbereich“ (1.276 TEUR)
- Baumaßnahme „Ruhrstr. BPL874 (Schoppenhauer-Holzstr.)“ (1.193 TEUR)
- Baumaßnahme „Steinkuhlstr. V. Wasserstr. – Nordhausen“ (1.157 TEUR)
- Baumaßnahme „Neubau Soziales Zentrum Brantrop“ (1.061 TEUR)

Die Abgänge betreffen Kosten, die nachträglich konsumtiv einzustufen waren. Der größte Teil betrifft die Baumaßnahme „Oviedo-Ring“ (1.751 TEUR).

Die Umbuchungen beinhalten insbesondere folgende wesentliche Baumaßnahmen (> 2.000 TEUR), die in 2018 fertig gestellt wurden und aufgrund der Fertigstellung in andere Anlagenklassen umzubuchen waren:

- Baumaßnahme „Buselohstr. Brücke Bauwerk“ (8.072 TEUR)
- Baumaßnahme „Stadtbahn (alt GbR)“ (7.620 TEUR)
- Baumaßnahme „Westkreuz“ (6.644 TEUR)
- Baumaßnahme „City-Tor-Süd Kanal“ (6.272 TEUR)
- Baumaßnahme „CD/BO Bahnhof Gesundheitscampus U35“ (4.655 TEUR)
- Baumaßnahme „ZOB“ (2.223 TEUR)
- Baumaßnahme „Fläche Mark 51°7 Entwässerung 1. BA“ (2.041 TEUR)
- Baumaßnahme „Oviedo-Ring“ (2.000 TEUR)

Finanzanlagen

<u>zum 31.12.2018</u>	1.291.935.036,50 EUR
zum 31.12.2017	1.241.484.645,44 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 | 1.275.217.877,87 EUR |
| - Beteiligungen | 2.912.969,22 EUR |
| - Sondervermögen | 1.584.000,00 EUR |
| - Wertpapiere des Anlagevermögens | 10.658.382,10 EUR |
| - Ausleihungen | 1.561.807,31 EUR |

Die Zugänge werden zu Anschaffungskosten einschließlich der Anschaffungsnebenkosten aktiviert. Nach den Vorschriften des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (NKFWG) sind die Finanzanlagen bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung außerplanmäßig abzuschreiben (Abschreibungspflicht). Stellt sich in späteren Jahren heraus, dass die Gründe für eine Wertminderung nicht mehr gegeben sind, so ist eine Zuschreibung vorzunehmen. Im Jahr 2018 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

14.375,83 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 2018 leicht gestiegen, so dass eine Zuschreibung gemäß § 35 Abs.8 GemHVO erfolgte.

Anteile an verbundenen Unternehmen

zum 31.12.2018 1.275.217.877,87 EUR
zum 31.12.2017 1.223.678.126,95 EUR

Die Stadt Bochum ist an folgenden verbundenen Unternehmen beteiligt:

	31.12.2018	31.12.2017	Beteiligung
	EUR	EUR	%
Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH	1.160.215.000,00	1.132.000.000,00	57,00
Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungsgesellschaft des bürgerlichen Rechts	0,00	6.500,00	50,00
Stadtwerke Bochum Holding GmbH	51.014.000,00	49.514.000,00	5,00
Holding für Versorgung und Verkehr GmbH	11.892.000,00	11.607.000,00	1,00
Schauspielhaus Bochum AöR	1.146.000,00	1.146.000,00	100,00
SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gemeinnützige GmbH	9.678.751,92	6.478.751,92	100,00
Bochum Marketing GmbH	49.000,00	49.000,00	50,00
WirtschaftsEntwicklungsGesellschaft Bochum mbH	24.876.875,03	22.876.875,03	100,00
zentrum its (außerplanmäßig abgeschrieben)	0,00	0,00	2,00
WasserWelten Bochum GmbH	16.346.250,92	0,00	0,008
	<u>1.275.217.877,87</u>	<u>1.223.678.126,95</u>	

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	1.370.632.703,92	1.369.799.828,89
Zugänge	52.056.250,92	2.332.875,03
Abgänge	-6.500,00	-1.500.000,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	-147.464.576,97	-146.954.576,97
Buchwert zum 31.12.	<u>1.275.217.877,87</u>	<u>1.223.678.126,95</u>

Die Zugänge bestehen aus Kapitaleinzahlungen bei der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet in Höhe von 28.215 TEUR, der Stadtwerke Bochum Holding GmbH in Höhe von 1.500 TEUR, der Holding für Versorgung und Verkehr in Höhe von 285 TEUR, der Senioreneinrichtungen Bochum gGmbH in Höhe von 3.200 TEUR und der WirtschaftsEntwicklungsGesellschaft Bochum GmbH in Höhe von 2.510 TEUR. Hiervon ist ein Teil (510 TEUR) für die Finanzierung der Bochum Perspektive 2022 GmbH vorgesehen. In dieser Höhe wurde eine außerplanmäßige Abschreibung auf die Finanzanlage

vorgenommen. Die Stadt Bochum ist mit 16.346 TEUR an der neu gegründeten WasserWelten Bochum GmbH beteiligt. Der Abgang von 6.500 EUR betrifft die Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungsgesellschaft bürgerlichen Rechts, welche sich in Liquidation befindet.

Beteiligungen

zum 31.12.2018 2.912.969,22 EUR
zum 31.12.2017 2.911.969,22 EUR

Die Stadt Bochum ist an folgenden Unternehmen beteiligt:

	31.12.2018	31.12.2017	Beteiligung
	EUR	EUR	%
Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH	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
d-NRW AöR	1.000,00	0,00	0,08
EKOCity Abfallwirtschaftsverband	1,00	1,00	
Zweckverband IT-Kooperation Rhein/Ruhr	1,00	1,00	
Planungsverband Freizeitzentrum Kernnade	1,00	1,00	
Stiftung Bibliothek des Ruhrgebiets	1,00	1,00	
	<u>2.912.969,22</u>	<u>2.911.969,22</u>	

Die Beteiligungsgesellschaften EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Planungsverband Freizeitzentrum Kernnade, Zweckverband IT-Kooperation Rhein/Ruhr und Stiftung Bibliothek des Ruhrgebiets weisen am 31.12.2018 weiterhin kein nennenswertes Vermögen aus. Daher wird der Wertansatz dieser Beteiligungen in Höhe von 1,00 EUR fortgeführt. Der Regionalverband Ruhr zählt als Gemeindeverband zu den öffentlichen Körperschaften, für die in der NKF-Bilanz kein Wertansatz auszuweisen ist (NKF in NRW, Handreichung für Kommunen, 4. Aufl., Herausgabejahr 2010, S. 1503f.), daher erfolgte der Beteiligungsansatz mit „0“.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2018	2017
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	3.302.969,22	3.302.969,22
Zugänge	1.000,00	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>2.912.969,22</u>	<u>2.911.969,22</u>

Die Stadt Bochum hat sich in 2018 an der AöR d-NRW mit einer Stammkapitaleinlage in Höhe von 1 TEUR beteiligt.

Sondervermögen

<u>zum 31.12.2018</u>	1.584.000,00 EUR
zum 31.12.2017	1.584.000,00 EUR

Das Sondervermögen der Stadt Bochum beinhaltet zum 31.12.2018 die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Zentrale Dienste.

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2018	2017
	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

zum 31.12.2018 10.658.382,10 EUR
zum 31.12.2017 10.644.006,27 EUR

Zu den Wertpapieren des Anlagevermögens der Stadt Bochum gehören:

WVR-Fonds 10.484.164,06 EUR
 RWE Aktien 174.218,04 EUR

Die Entwicklung im Haushaltsjahr stellt sich wie folgt dar:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	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	-292.261,20	-306.637,03
Buchwert zum 31.12.	<u>10.658.382,10</u>	<u>10.644.006,27</u>

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 2018 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 18,36 EUR/Aktie bewertet. Auf Grund des gestiegenen Aktienkurses wurde eine Zuschreibung in Höhe von 14.375,83 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.

Ausleihungen

<u>zum 31.12.2018</u>	1.561.807,31 EUR
zum 31.12.2017	2.666.543,00 EUR

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

Zu den sonstigen Ausleihungen der Stadt Bochum gehören:

Darlehensforderungen	1.541.027,31 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:

	2018	2017
	EUR	EUR
Anschaffungs-/Herstellungskosten zum 01.01.	2.692.316,97	2.781.409,97
Zugänge	35.355,60	44.165,28
Abgänge	-1.140.091,29	-133.258,28
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibung kumuliert	-25.773,97	-25.773,97
Buchwert zum 31.12.	1.561.807,31	2.666.543,00

Die Zugänge betreffen Annuitätshilfen in Höhe von 35 TEUR. Die Abgänge betreffen Tilgungen für Annuitätshilfen, Darlehen nach dem Sozialhilfegesetz, Wohnungsbaudarlehen und sonstige langfristige Ausleihungen.

Umlaufvermögen

zum 31.12.2018	113.587.661,33 EUR
zum 31.12.2017	158.739.096,97 EUR

Vorräte

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

zum 31.12.2018	775.037,63 EUR
zum 31.12.2017	815.493,70 EUR

Bei den ausgewiesenen Vorräten handelt es sich um Treibstoffvorräte der Feuerwehr (39 TEUR) sowie Sand- und Kiesbestände der Sportstätten, welche im Bestand des Technischen Betriebs enthalten sind, und sonstige Lagerbestände der Baubetriebshöfe (736 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 31.12.2018	105.072.567,92 EUR
zum 31.12.2017	139.797.488,85 EUR

Die Summe der Bilanzposition Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände beträgt nach Pauschal- bzw. Einzelwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 39.577 TEUR rund 105.073 TEUR. Die Forderungen verringern sich im Vergleich zum Vorjahr um 34.387 TEUR. Eine Untergliederung wurde nach den in § 41 Absatz 3 GemHVO NRW vorgegebenen Kriterien durchgeführt.

Die Wertberichtigungen in Höhe von 39.577 TEUR (Vorjahr 39.720 TEUR) setzen sich zusammen aus Einzelwertberichtigungen (EWB) in Höhe von 23.645 TEUR (Vorjahr: 23.498 TEUR) und Pauschalwertberichtigungen (PWB) in Höhe von 15.931 TEUR (Vorjahr: 16.223 TEUR). Somit wurde der Forderungsbestand der Stadt Bochum, ausschließlich der sonstigen Vermögensgegenstände, um 28,41% (Vorjahr: 29,40%) wertberichtigt, um dem Ausfallrisiko ausreichend Rechnung zu tragen.

Die **öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** betragen 87.350 TEUR und erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 3.899 TEUR. Im Einzelnen setzen sich die Forderungen wie folgt zusammen:

	Forderungen vor Wertberichtigung	Wertberichtigung		Stand zum 31.12
		PWB	EWB	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Gebühren	8.481.737,33	524.165,32	1.333.689,67	6.623.882,34
Beiträge	397.091,93	7.805,84	12.928,36	376.357,73
Steuern	42.434.863,69	3.187.994,12	19.262.397,46	19.984.472,11
Forderungen aus Transferleistungen	57.944.665,41	9.002.162,27	1.358.613,32	47.583.889,82
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	17.258.200,28	3.000.781,97	1.475.699,52	12.781.718,79
Summe	126.516.558,64	15.722.909,52	23.443.328,33	87.350.320,79

Die Veränderungen zum Vorjahr stellen sich wie folgt dar:

	Stand zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2018	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
Gebühren	11.050.582,98	6.623.882,34	-4.426.700,64
Beiträge	139.868,72	376.357,73	236.489,01
Steuern	24.707.265,69	19.984.472,11	-4.722.793,58
Forderungen aus Transferleistungen	33.888.485,35	47.583.889,82	13.695.404,47
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	13.664.897,26	12.781.718,79	-883.178,47
Summe	83.451.100,00	87.350.320,79	3.899.220,79

Die Gebührenforderungen verringern sich im Vorjahresvergleich um 4.427 TEUR. Im Wesentlichen begründet sich dies dadurch, dass im Kalenderjahr 2017 eine Forderung von rd. 3.800 TEUR (Nachveranlagung Abwasserbeseitigung für Straßen NRW) als Einmaleffekt nicht wiederholt wurde. Die Forderungen aus Transferleistungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 13.695 TEUR. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um die Zuschüsse aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ in Höhe von 12.227 TEUR. Positiv ist die Verringerung des Forderungsbestandes im Bereich der Steuern in Höhe von 4.723 TEUR.

Die **privatrechtlichen Forderungen** betragen 12.379 TEUR und erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 466 TEUR. Im Einzelnen setzen sich die Forderungen wie folgt zusammen:

	Forderungen vor Wertberichtigung	Wertberichtigung		Stand zum 31.12
		PWB	EWB	
	EUR	EUR	EUR	EUR
gegenüber dem privaten Bereich	2.386.675,51	208.495,22	202.028,27	1.976.152,02
gegenüber dem öffentlichen Bereich	3.014.632,31	0,00	0,00	3.014.632,31
gegen verbundene Unternehmen	2.996.482,81	0,00	0,00	2.996.482,81
gegen Beteiligungen	581.839,24	0,00	0,00	581.839,24
gegen Sondervermögen	3.810.263,10	0,00	0,00	3.810.263,10
Summe	12.789.892,97	208.495,22	202.028,27	12.379.369,48

Die Veränderungen zum Vorjahr stellen sich wie folgt dar:

	Stand zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2018	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
gegenüber dem privaten Bereich	1.743.619,29	1.976.152,02	232.532,73
gegenüber dem öffentlichen Bereich	2.161.661,02	3.014.632,31	852.971,29
gegen verbundene Unternehmen	3.238.877,62	2.996.482,81	-242.394,81
gegen Beteiligungen	272.248,22	581.839,24	309.591,02
gegen Sondervermögen	4.496.481,91	3.810.263,10	-686.218,81
Summe	11.912.888,06	12.379.369,48	466.481,42

Die Erhöhung der Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich im Jahresvergleich resultiert im Wesentlichen aus der Forderung gegenüber der Agentur für Arbeit für Personalkostenerstattung 2018 von rd. 1.025 TEUR. Maßgebend für die Erhöhung der Forderungen gegenüber Beteiligungen ist die Endabrechnung für Abfallgebühren von rd. 280 TEUR.

Die Wertberichtigungen auf den gesamten Forderungsbestand setzen sich wie folgt zusammen:

	Einzelwertberichtigungen			Pauschalwertberichtigungen		
	Stand zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2018	Veränderung	Stand zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2018	Veränderung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen Gebühren	1.260.606,23	1.333.689,67	73.083,44	694.949,60	524.165,32	-170.784,28
Öffentlich-rechtliche Forderungen Beiträge	22.787,48	12.928,36	-9.859,12	9.779,22	7.805,84	-1.973,38
Öffentlich-rechtliche Forderungen Steuern	19.383.767,19	19.262.397,46	-121.369,73	3.050.964,72	3.187.994,12	137.029,40
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Transferleistungen	1.324.253,74	1.358.613,32	34.359,58	9.070.399,04	9.002.162,27	-68.236,77
Sonstige öffentlich-rechtl. Forderungen	1.326.841,84	1.475.699,52	148.857,68	3.107.044,26	3.000.781,97	-106.262,29
Privatrechtliche Forderungen ggü. privatem Bereich	179.429,55	202.028,27	22.598,72	289.505,02	208.495,22	-81.009,80
Summe	23.497.686,03	23.645.356,60	147.670,57	16.222.641,86	15.931.404,74	-291.237,12

Die Einzelwertberichtigungen werden aufgrund von Angaben der Fachämter hinsichtlich der Wahrscheinlichkeit der Forderungserfüllung vorgenommen.

Die Pauschalwertberichtigungen für öffentlich-rechtliche Forderungen aus Gebühren haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 171 TEUR verringert. Dieses resultiert im Wesentlichen aus niedrigeren Forderungen im Bereich der Abwasserbeseitigung und aus Gebühren des Amtes für Finanzsteuerung. Letzteres begründet sich aus dem gesunkenen Bestand von Forderungen mit einer Laufzeit von einem bis fünf Jahren.

Mangels Ausgleich von älteren Forderungen aus Steuern erhöht sich die Bemessungsgrundlage für die Pauschalwertberichtigung und führt somit zu einer Erhöhung der Wertberichtigung um 137 TEUR im Vergleich zum Vorjahr.

Bedingt durch Forderungsausgleiche des Jugendamtes von sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen im privaten Bereich (Alter ein bis fünf Jahre) sind die Wertberichtigungen um 106 TEUR niedriger als im Jahr zuvor.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** betragen 5.343 TEUR und verringern sich im Vergleich zum Vorjahr um 39.091 TEUR. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus dem Abbau der Forderungen gegenüber der Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungs GbR bedingt durch ihre Liquidierung in Höhe von 37.546 TEUR, sowie der Rückzahlung der Liquiditätshilfen der WirtschaftsEntwicklungsGesellschaft Bochum mbH mit 2.000 TEUR und der Zentralen Dienste mit 1.500 TEUR.

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen im Wesentlichen debitorische Kreditoren in Höhe von 2.492 TEUR (Vorjahr 1.922 TEUR) und die gezahlte Lohnsteuer für die Beamtenbesoldungen für Januar 2019 in Höhe von 936 TEUR (Vorjahr 935 TEUR).

Weiterhin werden innerhalb dieser Bilanzposition die Forderungen gegenüber dem Finanzamt aus Umsatzsteuer BgA 394 TEUR (Vorjahr 274 TEUR) sowie Betriebsmittel des Kommunalen Schadenausgleich Westdeutscher Städte (KSA) in Höhe von 278 TEUR (Vorjahr 279 TEUR) abgebildet.

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen wurden keine wesentlichen Wertberichtigungen vorgenommen.

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

Wertpapiere des Umlaufvermögens

<u>zum 31.12.2018</u>	0,00 EUR
zum 31.12.2017	0,00 EUR

Wertpapiere, die dazu bestimmt sind, nur kurzfristig dem Verwaltungsbetrieb zu dienen, wurden im Laufe des Jahres 2018 nicht erworben und waren folglich am Bilanzstichtag nicht vorhanden.

Liquide Mittel

zum 31.12.2018 7.740.055,78 EUR
zum 31.12.2017 18.126.114,42 EUR

Unter der Bilanzposition Liquide Mittel wird ein Betrag in Höhe von 7.740 TEUR ausgewiesen. Die liquiden Mittel umfassen sämtliche Guthaben bei Banken und Kreditinstituten in Form von Buchgeld (7.730 TEUR) sowie Kassenbestände in Form von Bargeld (10 TEUR).

Die Bankbestände beinhalten ebenfalls die Guthaben der Schulgirokonten (886 TEUR). Bei diesen Konten handelt es sich um städtische Konten der Stadt Bochum im Sinne des § 95 Schulgesetz NRW.

		31.12.2018	31.12.2017
		EUR	EUR
<i>Girokonten</i>	Volksbank	53.955,74	28.253,95
	SEB	249,43	273,00
	Postbank	49.074,35	29.003,13
	HypoVereinsbank	6.631,75	24.328,71
	Deutsche Bank	61.255,93	6.188,36
	Commerzbank	18.527,86	9.322,00
	Sparkasse Bochum	6.632.404,86	17.078.855,69
	Helaba (WVR-Fond)	6.300,08	6.305,88
	Schulgirokonten	886.281,84	905.758,10
	Sonstige Festgelder (Sparkasse)	15.354,81	15.354,72
<i>Kassenbestände</i>	Barkasse	10.019,13	22.470,88
		<u>7.740.055,78</u>	<u>18.126.114,42</u>

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Bestand der Liquiden Mittel um 10.386 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 31.12.2018 durch Saldenbestätigungen und Kontoauszüge nachgewiesen.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

zum 31.12.2018 44.586.094,24 EUR
zum 31.12.2017 43.174.353,34 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:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Zahlung an das Jobcenter	8.468.163,56	8.694.725,96
Beamtenbezüge Januar	4.090.450,39	4.095.732,24
Zuschuss nach § 20 Abs. 1 KiBiz Januar	2.696.181,00	0,00
Sozialhilfeleistungen Januar	6.694.522,10	6.825.046,14
Jugendhilfeleistungen Januar	3.899.161,04	3.725.687,37
Finanzierungsaufwendungen versch. Sportplätze	0,00	13.150,08
Aufwendungen für Leistungen der GKD	813.405,11	344.200,75
Investitionskostenzuschüsse GTK	4.648.956,86	5.255.801,82
Verlustausgleich WEG GmbH	11.735.000,00	12.819.000,00
Zinsen NRW-Städteanleihe	1.431.213,02	1.104.670,14
Übriges	109.041,16	296.338,84
Summe	44.586.094,24	43.174.353,34

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, den Zinsen für die NRW-Städteanleihe und den Zuschüssen nach § 20 Abs. 1 KiBiz (Kinderbildungsgesetz).

Bei der Zahlung an das Jobcenter in Höhe von 8.468 TEUR handelt es sich um den Bedarf für Kosten der Unterkunft und Beihilfen an Bochumer Hartz-IV-Empfänger für den Monat Januar 2019, die von der Bundesagentur für Arbeit bereits abgebucht wurden. Die Besoldung der Beamten in Höhe von 4.090 TEUR für den Monat Januar 2019 ist abzugrenzen, da die Auszahlung regelmäßig zum Ende des Vormonats erfolgt. Die Zahlung der Zuschüsse nach § 20 Abs. 1 KiBiz an Tageseinrichtungen für Kinder für den Monat Januar 2019 erfolgte bereits im Dezember 2018.

Im Dezember 2018 wurden auch für den Monat Januar 2019 Sozialhilfeleistungen in Höhe von 6.695 TEUR und Jugendhilfeleistungen in Höhe von 3.899 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 4.649 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 2019 beträgt der Verlustausgleich 11.735 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 1.431 TEUR gebucht wurde.

Passiva

Eigenkapital

zum 31.12.2018	884.694.487,61 EUR
zum 31.12.2017	874.936.684,57 EUR

Das Eigenkapital erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um 9.757.803,04 EUR und gliedert sich wie folgt:

	<u>31.12.2018</u>
Allgemeine Rücklage	873.385.229,33 EUR
Sonderrücklage	0,00 EUR
Ausgleichsrücklage	0,00 EUR
Jahresüberschuss	11.309.258,28 EUR
Eigenkapital	884.694.487,61 EUR

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

Stand 01.01.2018	874.936.684,57 EUR
Anpassungsbuchungen Eigenkapital	0,00 EUR
Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen	-1.551.455,24 EUR
Stand 31.12.2018	873.385.229,33 EUR

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:

Sachanlagen	Erträge	EUR
Elisabethstr. 2 /Schule	Auflösung von Sonderposten	231.828,56
Ruhrstr. 30 / Schule	Erträge aus Verkauf Grund und Boden	565.944,90
Voedestr. 15 / Schule	Erträge aus Verkauf Grund und Boden	719.925,00
SUMME		1.517.698,46

Sachanlagen	Aufwendungen	EUR
Elisabethstr. 2 / Schule	Abwertung Restbuchwert	718.641,71
Kemnastr. 16 / Trauerhalle und Betriebsgebäude	Abwertung Restbuchwert	2,60
Am Sattelgut / Kindertageseinrichtung	Abwertung Restbuchwert	104.393,60
Stühmeyerstr. / Soziale Einrichtung	Abwertung Restbuchwert	204.491,62
Saarlandstr. 40 / Stadthalle Wattenscheid	Abwertung Restbuchwert	1.280.000,00
Oviedoring / Übergabe vom Vermögen an Straßen NRW	Abwertung Restbuchwert	266.000,00
SUMME		2.573.529,53

Finanzanlagen	Erträge	EUR
RWE Aktien	Zuschreibung Kurssteigerung	14.375,83

Finanzanlagen	Aufwendungen	EUR
WirtschaftsentwicklungsGesellschaft Bochum mbH	Außerplanmäßige Abschreibung	510.000,00

Jahresüberschuss

Der Jahresabschluss wird nach Maßgaben des § 96 GO NRW festgestellt und angezeigt. Der Jahresüberschuss 2018 beträgt 11.309.258,28 EUR. Der Rat beschließt nach der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt über die Behandlung des Jahresergebnisses. Der Jahresüberschuss wird voraussichtlich nach § 75 GO Abs. 2 GO NRW a.F. der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Sonderposten

zum 31.12.2018 **953.183.836,27 EUR**
zum 31.12.2017 964.509.904,27 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:

	Stand 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Auflösung	Stand 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonderposten für Zuwendungen	827.600.471,59	24.216.972,26	6.705.809,22	28.696.208,93	816.415.425,70
Sonderposten für Beiträge	122.259.470,35	2.865.900,96	856.976,43	6.122.907,26	118.145.487,62
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	5.864.948,18	3.652.737,55	0,00	2.071.461,89	7.446.223,84
Sonstige Sonderposten	8.785.014,15	2.693.927,21	4.696,29	297.545,96	11.176.699,11
Summe	964.509.904,27	33.429.537,98	7.567.481,94	37.188.124,04	953.183.836,27

Die Sonderposten für Zuwendungen betragen 816.415 TEUR und haben sich damit gegenüber dem Vorjahr um 11.185 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 118.145 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 7.446 TEUR betreffen Kostenüberdeckungen innerhalb der Gebührenbereiche. Die Kommunen sind verpflichtet, diese Beträge in der Bilanz als Sonderposten auszuweisen. Gemäß § 6 KAG NRW sind diese Überschüsse in der Gebührenkalkulation der drei Folgejahre mindernd zu berücksichtigen. Analog dazu erfolgt eine Auflösung der gebildeten Sonderposten.

Die sonstigen Sonderposten in Höhe von 11.177 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 2018 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 31.12.2018</u>	894.710.670,19 EUR
	zum 31.12.2017	847.657.016,28 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 31.12.2018</u>	760.482.211,08 EUR
	zum 31.12.2017	733.335.028,44 EUR

Die gebildeten Pensionsrückstellungen sind für die Erfüllung künftiger, wahrscheinlicher Pensionszahlungen für die aktiven Beamten sowie für die Versorgungsempfänger. Sie belaufen sich nunmehr auf 760.482.211,08 TEUR. Sie erhöhten sich von 2017 auf 2018 um 27.147 TEUR (Vorjahr: 24.840 TEUR). Die Rückstellungen für Pensionen setzen sich zusammen aus den Rückstellungen für Pensionszahlungen (598.993 TEUR) und den Rückstellungen für Beihilfezahlungen (161.489 TEUR). Die Berechnung erfolgte durch ein externes Unternehmen nach versicherungsmathematischen Grundsätzen. Als Berechnungsgrundlage dienten die Richttafeln 2018 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 31.12.2018</u>	1.989.701,97 EUR
	zum 31.12.2017	1.555.869,07 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 (1.949 TEUR), die Sicherungsmaßnahmen und Detailuntersuchung Stembergsbusch (8,2 TEUR), die Bodenfunktionskartierung (2,9 TEUR), Bergschäden Hofsteder Str. 250 (20 TEUR) und Altlastenuntersuchung Wilhelm-Leithe Weg (10 TEUR).

Instandhaltungsrückstellungen	<u>zum 31.12.2018</u>	40.335.419,63 EUR
	zum 31.12.2017	31.332.147,20 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

zum 31.12.2018 91.903.337,51 EUR
zum 31.12.2017 81.433.971,57 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:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	EUR	EUR
Rück- und Abbaupflichtungen	17.409.295,16	10.564.167,93
Rückstellungen für ausstehende Eingangsrechnungen	14.361.329,34	17.648.059,72
Rückzahlung Zuwendungen	6.808.099,55	14.053.387,24
Altersteilzeit	6.703.443,05	8.675.622,33
Pensionsverpflichtungen nach § 107 b BeamtVG	5.783.062,00	5.931.408,00
Arbeitszeitguthaben	5.432.765,35	5.030.644,44
Nicht genomener Urlaub	5.304.189,85	4.928.567,61
Rückbaupflichtungen/Schadensregulierung	4.920.000,00	4.920.000,00
Verpflichtung zur Kontrolle städtischer Bäume	1.735.251,48	1.834.597,07
Jubiläum	1.282.804,05	1.267.481,69
Widerspruch amtsangemessene Besoldung	990.000,00	0,00
Verlustausgleich WEG	717.000,00	0,00
Personalarückstellungen	19.205.292,00	0,00
Beseitigung Sturmschäden	138.097,19	841.985,21
Verlustausgleich SBO Senioreneinrichtungen Bochum GmbH	0,00	1.629.403,00
Verlustübernahme Stadtbahn GbR	0,00	2.000.000,00
Übrige sonstige Rückstellung je Einzelfall < 320 TEUR	1.112.708,49	2.108.647,33
Summe	<u>91.903.337,51</u>	<u>81.433.971,57</u>

Die Rückstellungsbeträge für Abbruch- und Entsorgungskosten betreffen im Wesentlichen die Erich-Kästner-Schule (935 TEUR), Kreuzstr. 11-13 (930 TEUR), Alleestr. 70 VSG-Fläche (2.875 TEUR), Poststr. 76 (530 TEUR), Carolinenglückstr. 27 Chemisches Untersuchungsamt (650 TEUR), Harpener

Str. 59-73a (413 TEUR), Sommerdellenstr. 23/Lutherstr. 14 Schule (689 TEUR), Roonstr. Schule (1.300 TEUR), Rüsingstr. 15 Schule (200 TEUR), Emilstr. 46-48 (390 TEUR), Von der Recke Str. 51-53 Schule (520 TEUR), Am Trottenberg (377 TEUR), Kohlenstr. 135-145 (713 TEUR), Lewackerstr. 47 Schule (1.222 TEUR), Auf dem Norrenberge 69-69a (280 TEUR), Ruhrstr. 30a Vereinsheim (339 TEUR), Zum Schultenhof 101a (197 TEUR), div. Abbrüche von Aufbauten auf Grabeland (1.950 TEUR), Buselohbrücke (1.500 TEUR), Schulhof Hans-Böckler Realschule (658 TEUR), Kita Am Sattelgut (200 TEUR) und Preins Feld (187 TEUR).

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

Die Rückstellung hinsichtlich der Rückzahlung von Zuwendungen nebst Zinsen betrifft im Wesentlichen die erwarteten Rückzahlungen im Rahmen der Abwicklung der Sanierungsgebiete Hofsteder Straße (2.647 TEUR), welche bereits im Jahresabschluss 2011 gebildet und lediglich um jährliche Zinsen erhöht wurden, Rückzahlungsverpflichtungen von Zuwendungen nebst Zinsen für die Maßnahme Straßensanierungen (1.017 TEUR) sowie Rückzahlung von Zuwendungen wg. Schulen (1.554 TEUR). Die Rückzahlungsverpflichtung von Zuwendungen nebst Zinsen für die Maßnahme U21 (8.018 TEUR) aus dem Jahr 2015 wurde vollständig aufgelöst.

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.

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

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.

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 2018 mit 99 TEUR in Anspruch genommen.

Für das Klageverfahren im Zusammenhang mit amtsangemessener Besoldung wurde eine Rückstellung von 990 TEUR gebildet.

Für den Verlustausgleich der WEG GmbH wurde aufgrund einer Kostenunterdeckung bei den Personal- und Sachleistungen 2015 - 2018 eine Rückstellung in Höhen von 717 TEUR gebildet.

Die weiteren Personalrückstellungen berücksichtigen einen zusätzlichen Aufwand für bereits beschlossene Besoldungserhöhungen.

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 2018 mit rd. 704 TEUR in Anspruch genommen wurde. Planmäßig werden die restlichen Arbeiten im nächsten Kalenderjahr durchgeführt.

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 2017 gebildete Rückstellungen in Höhe von 1.629 TEUR wurden im laufenden Geschäftsjahr in Höhe von 1.525 TEUR in Anspruch genommen und 104 TEUR aufgelöst. Der zu erwartende Verlust 2018 wird seitens der SBO in 2019 vorgetragen bzw. mit der Kapitalrücklage verrechnet.

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 2017 gebildete Rückstellung wurde vollumfänglich in Anspruch genommen bzw. aufgelöst. Die Gesellschaft wurde in 2018 liquidiert.

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

Verbindlichkeiten

<u>zum 31.12.2018</u>	<u>1.955.351.466,08 EUR</u>
zum 31.12.2017	2.004.265.903,32 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 31.12.2018 einschließlich der Restlaufzeiten ist dem Verbindlichkeitenspiegel (Anlage 5 zum Anhang) zu entnehmen.

Anleihen

<u>zum 31.12.2018</u>	<u>290.000.000,00 EUR</u>
zum 31.12.2017	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 folgte eine eigene Anleihe im Wert von 115 Mio. EUR mit einer Laufzeit von zehn Jahren und einem Nominalzins von 1 Prozent pro Jahr. Im November 2018 wurde erstmalig eine bundesländerübergreifende Gemeinschaftsanleihe mit den Städten Essen, Saarbrücken, Celle und Emden platziert. Das Gesamtvolumen der Anleihe, mit einer Laufzeit von 10 Jahren (Nominalzins 1,000%), beträgt 200 Mio. EUR. Davon entfallen 50 Mio. EUR auf die Stadt Bochum.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

<u>zum 31.12.2018</u>	<u>960.698.054,72 EUR</u>
zum 31.12.2017	879.897.622,18 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 31.12.2018</u>	<u>503.613.697,81 EUR</u>
zum 31.12.2017	691.600.000,00 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 2018 ist der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung auf 1.100.000 TEUR festgesetzt. Zum 31.12.2018 betrug der Bestand dieser Kreditaufnahmen 503.614 TEUR zzgl. Anleihe für kurzfristige Zwecke von 250.000 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 31.12.2018</u>	<u>62.716.164,16 EUR</u>
zum 31.12.2017	65.537.021,17 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 62.531 TEUR enthalten. Hierbei handelt es sich um die Projekte:

- Verwaltungsakademie Wittener Straße 3.074 TEUR
- Hans-Böckler-Realschule 11.610 TEUR
- Erich-Kästner-Schule 19.576 TEUR
- Neues Gymnasium Bochum 28.271 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 7 TEUR (Vorjahr: 292 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 178 TEUR (Vorjahr: 195 TEUR).

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<u>zum 31.12.2018</u>	42.166.648,97 EUR
zum 31.12.2017	47.435.404,30 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 5.269 TEUR reduziert.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

<u>zum 31.12.2018</u>	6.251.544,50 EUR
zum 31.12.2017	10.832.305,59 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 4.581 TEUR reduziert. Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen handelt es sich im Wesentlichen um Zuschüsse zu Hilfeeinrichtungen und Zweckverbänden (2.275 TEUR) und um die Übernahme der Krankenbehandlung nach § 264 SGBV (1.880 TEUR).

Sonstige Verbindlichkeiten

<u>zum 31.12.2018</u>	31.132.452,81 EUR
zum 31.12.2017	29.851.771,05 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 2018 für Investitionskredite in Höhe von 5.163 TEUR und Zinsabgrenzung für Kassenkredite in Höhe von 3.645 TEUR
- Verbindlichkeiten für Ersatzgelder in Höhe von 2.769 TEUR
- Verbindlichkeiten aus der Umgliederung kreditorischer Debitoren 1.017 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber Finanzämter aus Lohnsteuer in Höhe von 3.926 TEUR
- Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 2.455 TEUR, gegenüber Beteiligungen in Höhe von 381 TEUR
- Verbindlichkeit aus Kauttionen/Sicherheitsleistungen 1.535 TEUR
- Verbindlichkeiten aus Verbandssonderbeitrag Ruhrverband in Höhe von 424 TEUR
- Verbindlichkeit gegenüber dem Bund aus noch nicht verwendeten Mitteln aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (BuT) in Höhe von 4.188 TEUR

Erhaltene Anzahlungen

<u>zum 31.12.2018</u>	58.772.903,11 EUR
zum 31.12.2017	39.111.779,03 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.

Der Anstieg der erhaltenen Anzahlungen im Vergleich zum Vorjahr ist vor allem auf die erste Rate der Landeszuweisung für Gute Schule 2020 in Höhe von 10.426 TEUR und die Förderung für den Zentralen Omnibus Bahnhof in Höhe von 1.414 TEUR zurückzuführen. Des Weiteren ist gemäß Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes Nordrhein-Westfalen (KInvFöG NRW) eine Zuweisung in Höhe von 1.128 TEUR aus dem Konjunkturpaket IV für die Turnhalle und das Lehrschwimmbecken an der Querenburger Straße eingegangen. Für die Baumaßnahme Neubau Brücke Wittener Straße/Sheffield-Ring ist eine Förderung in Höhe von 973 TEUR und für die ISEK-Maßnahme für die Umgestaltung Westend/Goldhamme in Höhe von 842 TEUR geleistet worden.

Passive Rechnungsabgrenzung

zum 31.12.2018 45.070.218,05 EUR
zum 31.12.2017 48.357.964,92 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>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	EUR	EUR
Grabrechte und Sondergrabpflegegebühr	39.025.572,62	38.913.161,71
Erhaltene Landesmittel Investitionskostenförderung	4.405.546,18	4.976.902,68
Zahlungseingänge für Geschäftsvorfälle 2018	459.714,02	2.488.949,83
Zuweisung vom LWL (KiBiz)	382.725,00	1.038.825,00
Zuweisung außerunterrichtl. Angebote Primarbereich	576.187,75	603.434,50
Übriges	220.472,48	336.691,20
Summe	<u>45.070.218,05</u>	<u>48.357.964,92</u>

Die Stadt Bochum bilanziert im Wesentlichen unter den passiven Rechnungsabgrenzungen im Voraus bezahlte Nutzungsentgelte von Grabstätten und Grabpflegegebühren in Höhe von 39.026 TEUR. Im Berichtsjahr 2018 wurden entsprechend der Laufzeit aus dem Rechnungsabgrenzungsposten 2.598 TEUR ertragswirksam aufgelöst. Von den im Jahr 2018 erhaltenen Nutzungsentgelten wurden 2.710 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 4.406 TEUR passiviert, der auf die Folgejahre entfällt.

Die Einzahlungen für Erträge des Geschäftsjahres 2019 betragen 460 TEUR. Diese wurden in den Vorjahren unter den Verbindlichkeiten dargestellt.

Im Jahr 2018 hat die Stadt Bochum eine Landeszuwendung für die Durchführung außerunterrichtlicher Angebote offener Ganztagschulen für das Schuljahr 2018/2019 erhalten. Bei dem Betrag in Höhe von 576 TEUR handelt es sich um den Anteil, der auf das Jahr 2019 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 Jahresüberschuss 2018 beträgt 11.309.258,28 EUR und errechnet sich wie folgt:

Summe aller Erträge (Ordentliche Erträge + Finanzerträge)	1.485.811.348,72 EUR
<hr/>	
./. Summe aller Aufwendungen (Ordentliche Aufwendungen + Zinsen u. ähnl. Aufwendungen)	1.474.502.090,44 EUR
<hr/>	
= Ergebnis	11.309.258,28 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 2018 und dem Ergebnis 2018 auch das Ergebnis 2017, den fortgeschriebenen Ansatz 2018, einen Vergleich zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz 2018 und dem Ergebnis 2018 (Ist 2018).

Konsumtive Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2017 in das Jahr 2018 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 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	476.769.220,41	493.012.420,00	493.012.420,00	539.170.776,46	46.158.356,46
Zusammensetzung:					
Realsteuern	244.439.910,61	250.585.420,00	250.585.420,00	297.439.879,08	46.854.459,08
Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern	193.107.767,92	206.052.000,00	206.052.000,00	202.954.308,10	-3.097.691,90
Sonstige Gemeindesteuern	9.437.700,52	7.875.000,00	7.875.000,00	9.019.328,58	1.144.328,58
Ausgleichsleistungen	29.783.841,36	28.500.000,00	28.500.000,00	29.757.260,70	1.257.260,70

Die Realsteuern umfassen die Grundsteuer A (für land- und forstwirtschaftlich genutzte Flächen), die Grundsteuer B (für bebaute und unbebaute Grundstücke) sowie die Gewerbesteuer. Die Steuerhebesätze der Realsteuern sind unverändert zum Vorjahr geblieben. Der Steuerhebesatz für die Grundsteuer A beträgt im Jahr 2018 250 v.H. Die Erträge aus der Grundsteuer A in Höhe von 82 TEUR liegen mit 3 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz 2018. Der Steuerhebesatz für die Grundsteuer B liegt im Jahr 2018 bei 645 v.H. Die Erträge aus der Grundsteuer B in Höhe von 85.180 TEUR liegen mit 180 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz. Die Erträge aus der Gewerbesteuer in Höhe von 212.178 TEUR liegen mit 46.678 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2018. Der Steuerhebesatz der Gewerbesteuer beträgt 495 v.H. Die Mehrerträge in Höhe von 46.678 TEUR sind insbesondere auf Ergebnisverbesserungen von wenigen Einzelunternehmen zurückzuführen. Nach Prüfung durch das Finanzamt erfolgt die Steuerveranlagung und die Festsetzung der Vorauszahlungen. Feststellungen des Finanzamtes wirken sich dadurch häufig auf zwei, drei oder vier Steuerjahre aus. Eine Prognose über die Höhe der Gewerbesteuererträge ist deshalb in jedem Jahr schwer zu stellen.

Der Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern setzt sich zusammen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von 170.614 TEUR und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von 32.340 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 2018 ein Mehrertrag in Höhe von 5.491 TEUR gegenüber dem

Jahr 2017 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 2018 lag der Ertrag aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer mit 4.355 TEUR über dem Ertrag aus dem Jahr 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 2018 wurden im Bereich der Vergnügungssteuer folgende Erträge erzielt:

Vergnügungssteuer Film	- für die Vorführung von pornographischen und ähnlichen Filmen oder Bildern (54 TEUR)
Vergnügungssteuer Unterhaltungsautomaten	- für die Haltung bzw. die Nutzung von Spiel-, Musik-, Geschicklichkeits-, Unterhaltungs- oder ähnlichen Apparaten (14 TEUR)
Vergnügungssteuer Geldspielgeräte	- für die Ausspielungen von Geld oder Gegenständen in Spielclubs, Spielcasinos und ähnlichen Einrichtungen (5.757 TEUR)
Vergnügungssteuer Tanzveranstaltungen	- für Tanzveranstaltungen gewerblicher Art (295 TEUR).

Durch die Erhebung der Hundesteuer wurden Erträge in Höhe von 2.639 TEUR erzielt. Im Jahr 2018 lagen die Erträge der Hundesteuer mit 89 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2018. Ende 2018 waren bei der Stadt Bochum 17.415 Hunde (im Jahr 2017: 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. Durch die Erhebung der Zweitwohnungssteuer konnte die Stadt Bochum im Jahr 2018 einen Ertrag in Höhe von 260 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 2018 16.003 TEUR und liegt damit um 297 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz für 2018. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge um 245 TEUR gesunken. 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 2018 beträgt 13.755 TEUR und liegt mit 1.555 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz 2018.

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 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	434.050.004,38	459.524.277,14	459.524.277,14	460.289.326,60	765.049,46
Zusammensetzung:					
Schlüsselzuweisungen	274.958.592,00	299.575.000,00	299.575.000,00	299.616.300,00	41.300,00
Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen	493.783,00	104.800,00	104.800,00	2.257.303,19	2.152.503,19
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	126.382.918,78	133.345.516,00	133.345.516,00	126.879.356,40	-6.466.159,60
Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	32.214.710,60	26.498.961,14	26.498.961,14	31.536.367,01	5.037.405,87

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 2018 hat die Stadt Bochum Schlüsselzuweisungen in Höhe von 299.616 TEUR erhalten. Die erhaltenen Schlüsselzuweisungen liegen mit 24.658 TEUR über den Erträgen aus Schlüsselzuweisungen aus dem Jahr 2017.

Die Sonstigen allgemeinen Zuweisungen umfassen die allgemeine Zuweisung für das Landesprogramm Kultur und Schule in Höhe von 63 TEUR und die Zuwendungen des Landes zur Förderung der Musikschule (01.01.-31.12.2018) in Höhe von rund 60 TEUR. Mit Bescheid vom 09.11.2018 wurden durch die Bezirksregierung Arnsberg Mittel in Höhe von 2.133 TEUR für Integrationsmaßnahmen gewährt. Die Mittelverwendung erfolgte für Maßnahmen nach dem Teilhabe- und Integrationsgesetz NRW. Berücksichtigt werden können hierbei bereits abgeschlossene, bestehende oder neue kommunale Maßnahmen zur Integration für den Zeitraum vom 01.Januar 2015 bis zum 31.Oktober 2019.

Von den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke in Höhe von 126.879 TEUR entfallen unter anderem auf

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	58.979 TEUR
Allgemeine Verbandsumlage VRR	24.114 TEUR
Soziale Hilfen	10.996 TEUR
Bildungspauschale (konsumtiver Teil)	11.014 TEUR
Zuweisungen zum OGS (Offener Ganztage) Primarstufe	7.108 TEUR
Zuweisungen zum OGS (Offener Ganztage) Sekundarstufe I	1.107 TEUR
Verschiedene Projekte des Integrationsbüros („Kulturrucksack“, „Demokratie leben!“, „KOMM-AN“ u.a.)	351 TEUR
Zuweisungen zu Festwerten	1.641 TEUR

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

Im Jahr 2018 bekam die Stadt Bochum im Rahmen der Sozialen Hilfen Zuweisungen vom Land in Höhe von 10.996 TEUR. Das sind rund 5.500 TEUR weniger als im Jahr 2017. 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 für Zuwendungen in Höhe von 31.536 TEUR sind nicht zahlungswirksam. Sie entsprechen der Abschreibungsquote für die zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens.

Sonstige Transfererträge

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

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonstige Transfererträge	7.629.165,29	7.972.080,00	7.972.080,00	7.569.433,66	-402.646,34
Zusammensetzung:					
Ersatz von soz. Leistungen außerhalb von Einrichtungen	2.037.108,77	1.355.500,00	1.355.500,00	1.621.175,11	265.675,11
Ersatz von soz. Leistungen innerhalb von Einrichtungen	1.166.907,46	1.061.180,00	1.061.180,00	1.132.643,66	71.463,66
Andere sonstige Transfererträge	4.425.149,06	5.555.400,00	5.555.400,00	4.815.614,89	-739.785,11

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 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte	221.023.668,54	218.262.693,32	218.262.693,32	225.079.260,54	6.816.567,22
Zusammensetzung:					
Verwaltungsgebühren	18.149.396,75	15.599.066,00	15.599.066,00	18.568.021,25	2.968.955,25
Benutzungsgebühren	194.218.687,82	195.130.015,00	195.130.015,00	198.706.870,14	3.576.855,14
Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten f. Beiträge	6.193.865,31	6.183.612,32	6.183.612,32	6.122.907,26	-60.705,06
Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten f. Gebührenaussgleich	2.461.718,66	1.350.000,00	1.350.000,00	1.681.461,89	331.461,89

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 2018 konnten bei den Verwaltungsgebühren Erträge in Höhe von 16.026 TEUR und bei den Gebühren für das Pass- und Ausweiswesen Erträge in Höhe von 2.542 TEUR erzielt werden.

Unter die Benutzungsgebühren fallen die Geldleistungen, die als Gegenleistung für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen erhoben werden. Im Jahr 2018 wurden bei den Benutzungsgebühren folgende Erträge erzielt:

- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte in Höhe von 48.858 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 (16.212 TEUR), der Erfassung der Erträge für Sondernutzungen von Verkehrsflächen (411 TEUR), den Elternbeiträgen für die Nutzung der Schulbetreuung (4.527 TEUR) und den Erträgen aus der Nutzung von gebührenpflichtigen Parkflächen (2.306 TEUR) zusammen. Weiterhin werden hier die Wochenmarktgebühren (606 TEUR), die Entgelte für die Nutzung von sozialen Einrichtungen wie Obdachlosenunterkünfte und Übergangsheime für Aussiedler und Asylbewerber (6.020 TEUR), die Beiträge für die Kindertagesbetreuung (12.908 TEUR) sowie die Nutzung der Friedhöfe (5.498 TEUR) und des städtischen Krematoriums (26 TEUR) abgebildet.

Wesentliche Mehrerträge wurden im Bereich der Feuerwehr und bei den Beiträgen für die Kindertagesbetreuung erzielt. Die Mehrerträge bei den Gebühren der Feuerwehr in Höhe von 2.433 TEUR im Vergleich zum Jahr 2017 ergeben sich unter anderem aus einer Gebührenerhöhung im Bereich der Rettungsdienstgebühren sowie durch gestiegene Einsatzzahlen. Die Beiträge für die Kindertagesbetreuung erhöhen sich nach §1 Abs. 2 der Elternbeitragssatzung der Stadt Bochum jährlich zum 01.08 um 1,50 %. Durch die Beitragserhöhung wurde im Jahr 2018 ein Mehrertrag in Höhe von 1.366 TEUR im Vergleich zum Jahr 2017 erzielt.

- Entwässerungsgebühr - Abwasser in Höhe von 51.545 TEUR
- Entwässerungsgebühr - Niederschlagswasser in Höhe von 22.256 TEUR
- Entwässerungsgebühr - Niederschlagswasser städtisch in Höhe von 10.687 TEUR
- Schlammabfuhr (Grube) in Höhe von 27 TEUR
- Abfallgebühren in Höhe von 47.745 TEUR
- Straßenreinigungsgebühren in Höhe von 17.589 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 2018 6.123 TEUR. Hiervon entfallen auf die Auflösung aus Sonderposten für die Erschließungsbeiträge nach BauGB 4.998 TEUR und auf die Auflösung aus Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen nach dem KAG 1.125 TEUR.

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

Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.196.526,54	17.638.528,00	17.638.528,00	18.263.461,21	624.933,21
Zusammensetzung:					
Mieten und Pachten	2.943.808,25	3.469.486,00	3.469.486,00	3.513.738,97	44.252,97
Erträge aus Verkauf	866.901,39	665.950,00	665.950,00	692.179,12	26.229,12
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.385.816,90	13.503.092,00	13.503.092,00	14.057.543,12	554.451,12

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 1.662 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/Verpachtung von Werbeflächen in Höhe von 743 TEUR
- Erträge aus der Vermietung von Ladenlokalen und Automatenstellplätzen im Rahmen des BgA Stadtbahn in Höhe von 674 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/Verpachtung von Sportanlagen in Höhe von 117 TEUR
- Erträge aus der Raumvermietung in Schulen in Höhe von 28 TEUR
- Erträge aus der Vermietung/Verpachtung von Flächen in Grünanlagen in Höhe von rund 52 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 63 TEUR

Die Erträge aus Verkauf in Höhe von 692 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 in Höhe von rund 14.058 TEUR umfassen unter anderem

- Erträge im Bereich IT- und Telekommunikation in Höhe von 2.459 TEUR
- Musikschulentgelte in Höhe von 2.477 TEUR
- Erträge des Planetarium Bochum in Höhe von 1.879 TEUR
- Eintrittsgelder zur Nutzung der städtischen Sportstätten in Höhe von 120 TEUR (Nach Ausgliederung der Bäder werden unter den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten nur noch die Eintrittsgelder zur Nutzung der städtischen Sportstätten erfasst)
- Teilnehmerentgelte von Kursen der VHS in Höhe von 1.704 TEUR
- Erträge im Bereich der Kremierungen und anonymen Urnenbestattungen in Höhe von 1.077 TEUR
- Erträge der Feuerwehr in den Bereichen Brandschutz, Qualifizierung und Service oder der Atemschutzwerkstatt in Höhe von 780 TEUR
- Erträge aus Gastspielen der Bochumer Symphoniker in Höhe von 1.649 TEUR
- Erträge der Stadtbücherei im Rahmen des Auswärtigen Leihverkehrs in Höhe von 228 TEUR
- Erträge im Bereich Förderung von Kindern innerhalb der Kindertagesbetreuung in Höhe von 639 TEUR

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

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

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.736.777,47	149.004.109,00	149.004.109,00	141.824.482,34	-7.179.626,66
Zusammensetzung:					
Kostenerstattungen/ Kostenumlagen					
vom Bund	267.911,35	4.145.722,00	4.145.722,00	211.891,74	-3.933.830,26
vom Land	40.002.417,13	41.548.682,00	41.548.682,00	43.319.835,12	1.771.153,12
von Gemeinden (Gem.- Verb.)	18.299.520,09	16.381.400,00	16.381.400,00	9.045.538,24	-7.335.861,76
von Zweckverbänden	627.634,78	160.800,00	160.800,00	792.490,22	631.690,22
von der gesetzlichen Sozialversicherung	14.568.733,89	14.298.900,00	14.298.900,00	14.325.290,73	26.390,73
von verb. Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen.	11.333.928,34	8.868.034,00	8.868.034,00	8.656.246,08	-211.787,92
von sonst. öffentlichen Sonderrechnungen	455.700,58	441.195,00	441.195,00	549.123,50	107.928,50
von privaten Unternehmen	488.205,55	448.750,00	448.750,00	357.900,24	-90.849,76
vom übrigen Bereich	6.543.709,84	7.508.877,00	7.508.877,00	7.000.006,30	-508.870,70
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung					
Leistungsbeteiligung Bund (SGB II)	51.149.015,92	55.201.749,00	55.201.749,00	57.566.160,17	2.364.411,17

Die Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz 2018 im Bereich der Kostenerstattungen und Kostenumlagen ergeben sich aus folgenden großen Posten:

Kostenerstattungen vom Bund:	<p>Geldleistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) werden nach § 8 Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) zu einem Drittel vom Bund und im Übrigen vom Land getragen. Bei der Planung der Erstattung von Unterhaltungsleistungen wurde dieses insoweit berücksichtigt, dass sowohl Kostenerstattungen durch den Bund als auch Kostenerstattungen durch das Land geplant wurden. Im Ist wird der durch den Bund zu erstattende Betrag zusammen mit dem vom Land zu erstattenden Betrag durch die Landeskasse ausgezahlt und unter den Kostenerstattungen vom Land verbucht. Hierdurch entsteht eine Abweichung zwischen dem Fortgeschriebenen Ansatz und dem Ist.</p>
Kostenerstattungen vom Land:	<p>Die unter den Kostenerstattungen vom Bund geplanten Erstattungen von Geldleistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) wurden im Ist unter den Kostenerstattungen vom Land verbucht, da die Bundeserstattung gemeinsam mit der Erstattung des Landes durch die Landeskasse ausgezahlt wird (siehe auch unter Kostenerstattungen vom Bund). Durch diese Verschiebung ergibt sich ein „Mehrertrag“ bei den Kostenerstattungen vom Land. Durch geringere Erstattungen von Bund und Land im Rahmen der Unterhaltungsleistungen reduziert sich dieser „Mehrertrag“ um 1.400 TEUR auf 2.575 TEUR.</p> <p>Die Erträge aus der Erstattung der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung sind abhängig von der Höhe der Aufwendungen für die Grundsicherungsleistung. Die Aufwendungen in diesem Bereich lagen im Jahr 2018 unter dem Planansatz; daraus ergibt sich eine entsprechend geringere Erstattung für die Grundsicherungsleistungen in Höhe von rund 1.700 TEUR.</p>
Kostenerstattungen von Gemeinden/ Gemeindeverbänden:	<p>Der Großteil der Mindererträge ist auf den nicht im Haushaltsansatz berücksichtigen Rückgang der UMA-Fallzahlen zurückzuführen (rd. 7.100 TEUR).</p>
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen:	<p>Geringere Erstattungen von Unterhaltspflichtigen im Rahmen von Rückforderungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) führen zu Abweichungen zwischen dem Fortgeschriebenen Ansatz 2018 und dem Ist 2018.</p>

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

Kostenerstattungen/ Kostenumlagen

vom Bund – Personal	145.802,41	EUR
vom Land – Personal	510.339,90	EUR
von Gemeinden (Gem.- Verb.) – Personal	61.177,06	EUR
von der gesetzlichen Sozialversicherung – Personal	12.359.367,08	EUR
von verb. Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen – Personal	6.263.083,20	EUR
von sonst. öffentlicher Sonderrechnung	28.222,72	EUR
von privaten Unternehmen – Personal	126.379,44	EUR
vom übrigen Bereich – Personal	2.382.522,10	EUR

Unter den Kostenerstattungen für Personal werden die Erstattungen verstanden, die die Stadt Bochum im Rahmen von Personalgestellungen von unterschiedlichen Stellen erhält. Ein großer Posten der Kostenerstattungen für Personal entfällt auf die Kostenerstattungen aus dem Bereich der Gesetzlichen Sozialversicherung. Nach der Bereichsabgrenzung A der Finanzstatistik zählen zum Bereich der Gesetzlichen Sozialversicherung die Träger der gesetzlichen Krankenversicherung, der gesetzlichen Unfallversicherung, der gesetzlichen Rentenversicherung, der gesetzlichen Altershilfe für Landwirte und auch der gesetzlichen Arbeitslosenversicherung (Bundesagentur für Arbeit). Neben Erstattungen aus Rückforderungen von Arbeitgeber-Beiträgen für Altersteilzeit oder Erstattungen von Umlagebeiträgen durch Krankenkassen werden hier die Erstattungen der Personalkosten vom JobCenter durch die Agentur für Arbeit in Höhe von 11.612 TEUR erfasst. Ein weiterer großer Posten in Höhe von 6.263 TEUR entfällt auf die Kostenerstattung für Personal von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, hierzu zählen z. B. die SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum, die Zentralen Dienste, die Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH (vorm. Freizeitzentrum Kernade GmbH), die Wirtschaftsförderung Bochum GmbH oder das Chemische- und Veterinäruntersuchungsamt Westfalen.

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 52.794 TEUR. Die Leistungsbeteiligung des Bundes an den Bildungs- und Teilhabeleistungen beträgt 4.518 TEUR. Die Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz 2018 resultiert unter anderem aus der Erhöhung der Beteiligungsquote des Bundes an den Kosten der Unterkunft aus dem SGB II. Im Jahr 2017 lag diese zunächst bei 40,3 %. Im Oktober 2018 wurde der Wert sowohl für die Jahre 2017 als auch 2018 angepasst. Für das Jahr 2017 erfolgte die Anpassung von 40,3% auf 41,7%. Durch diese rückwirkende Erhöhung ergab sich eine Nachzahlung für das Jahr 2017 in Höhe von rd. 3.200 TEUR. Dieser Betrag wurde im Jahr 2018 vereinnahmt. Für das Jahr 2018 wurde die Beteiligungsquote an den sogenannten flüchtlingsbezogenen Kosten auf 42,2 % angepasst. Die vorgenannten Beteiligungsquoten sind immer vorbehaltlich einer Spitzabrechnung anhand so genannter „kommunalspezifischer Anteile“ zu sehen.

Sonstige ordentliche Erträge

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

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonstige ordentliche Erträge	76.751.867,00	49.005.726,23	49.005.726,23	69.883.889,53	20.878.163,30
Zusammensetzung:					
Konzessionsabgaben	21.639.297,06	21.800.000,00	21.800.000,00	21.585.339,55	-214.660,45
Erstattung von Steuern	102.480,59	200,00	200,00	215.700,86	215.500,86
Erträge aus d.Veräuß. von Vermögensgegenst.	5.817.574,51	155.063,00	155.063,00	2.063.300,02	1.908.237,02
Weitere sonstige ordentliche Erträge	12.309.495,91	11.617.880,00	11.617.880,00	12.949.729,43	1.331.849,43
Erträge aus d.Auflösung von sonst.Sonderposten	246.146,31	178.983,23	178.983,23	297.545,96	118.562,73
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	35.993.750,36	14.502.800,00	14.502.800,00	32.066.479,45	17.563.679,45
Andere sonstige ordentliche Erträge	643.122,26	750.800,00	750.800,00	705.794,26	-45.005,74

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 Körperschaftssteuern und Solidaritätszuschlag für den BgA Stadtbahn GbR aus den Jahren 2010 bis 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 Königsallee 76 (Verkauf von 10 Eigentumswohnungen), der Herzogstr. 484 und der Bahnstr. (Gemarkung Weitmar/ Flur 2/ Flurstück 1326) zusammen. Kleinere Beträge entfallen auf den Verkauf von Fahrzeugen, den Abgang durch Umlegungsverfahren oder den Verkauf von Kleingeräten.

Im Rahmen von Investitionsmaßnahmen wurde eine Erhöhung der Festwerte Funk und Pressluftatmer im Bereich der Feuerwehr in Höhe von rund 280 TEUR vorgenommen.

Die weiteren sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von rund 12.950 TEUR setzen sich wie folgt zusammen:

- Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO in Höhe von 2.417 TEUR
- Buß-, Zwangs- und Verwarnungsgelder in Höhe von 4.229 TEUR
- Säumniszuschläge und Zinsen in Höhe von 1.321 TEUR
- Mahn- und Pfändungsgebühren in Höhe von 892 TEUR
- weitere sonstige Erträge in Höhe von 4.091 TEUR

wie z.B. Erträge aus der Auflösung der Stadtbahn GbR, Ersatzgelder, Spenden, Medienersatz, Erträge aus Versicherungs- u. Schadensfällen, Erträge aus Abstandszahlungen, Erträge aus Niederschlagungen von Altfällen, Erträge aus Kostenerstattungen im Bereich der ordnungsbehördlichen Bestattungen, Erträge aus Auslagenersatz im Bereich der allgemeinen Ordnungswidrigkeiten, Erträge aus Konventionalstrafen und der Grünpolitische Wert 2018. 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 (2.414 TEUR) und die Auflösung von Pensionsrückstellungen (8.174 TEUR). Weitere 12.993 TEUR entfallen auf die Auflösung von nicht mehr benötigten Instandhaltungsrückstellungen (wie z.B. die Auflösung der Instandhaltungsrückstellungen für die GS Wilbergschule in Höhe von 899 TEUR und der Willy-Brandt-Grundschule in Höhe von 1.000 TEUR) oder die Auflösung der sonstigen Rückstellungen (wie z.B. die Auflösung der Rückstellungen für die U21 in Höhe von 6.953 TEUR). Die Entwicklung der Rückstellungen kann dem Rückstellungsspiegel entnommen werden. Unter den nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen werden ebenfalls der städtische Anteil an der Straßenreinigung (4.224 TEUR) und die Erträge aus der Auflösung der Pauschal- und Einzelwertberichtigung auf Forderungen (852 TEUR) gebucht.

Die anderen sonstigen ordentlichen Erträge umfassen im Wesentlichen die Erträge aus Bürgschaftsprovisionen (460 TEUR), Erträge aus der Bewirtung durch die Repräsentationsküche (8 TEUR), Erträge aus der Sanierung von Hausanschlüssen und Abwasserableitungsanlagen (29 TEUR) und die Vereinnahmung von Fundgeldern und Versteigerungserlösen (9 TEUR).

Aktivierete Eigenleistungen

Bei den aktivierten Eigenleistungen handelt es sich um Eigenleistungen der Kommun, die zur Herstellung eines Vermögensgegenstandes benötigt werden. Die Vermögensgegenstände sind zur dauerhaften Eigennutzung und nicht zur Veräußerung bestimmt. Sie werden im Anlagevermögen aktiviert. Dieser Posten dient als Ausgleichsposten, der die gebuchten Aufwendungen (Personal/Sachaufwendungen) durch eine entsprechende Ertragsbuchung neutralisiert.

In 2018 wurden neben den Personalkosten die Kosten des Arbeitsplatzes bei den aktivierten Eigenleistungen berücksichtigt. Zusätzlich wurde das Verfahren zur Aufzeichnung der Arbeitsstunden – was Grundlage für die Personalkostenermittlung ist - für investive Maßnahmen vereinfacht.

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivierete Eigenleistungen	1.072.754,01	1.940.077,00	1.940.077,00	6.356.071,51	4.415.994,51

Der Anstieg der aktivierten Eigenleistungen in 2018 ist auf die zunehmende Investitionstätigkeit der Stadt zurückzuführen. Die tatsächlich geleisteten Personalstunden sind im Vergleich mit den geplanten Personalstunden bei investiven Bauvorhaben insbesondere in den Bereichen Abwasserbeseitigung (PG 5304) und Verkehrsflächen, Signalanlagen und Beleuchtung (PG 5401) gestiegen.

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 2018 nicht gegeben.

Summe Ordentliche Erträge

<u>zum 31.12.2018</u>	1.468.436.701,85 EUR
<u>zum 31.12.2017</u>	1.379.229.983,64 EUR

Aufwandsarten

Personalaufwendungen

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

	Ist 2017 EUR	HH-Ansatz 2018 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ist 2018 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR
Personalaufwendungen	296.635.099,01	295.502.737,32	295.502.737,32	309.267.069,53	13.764.332,21
Zusammensetzung:					
Dienstaufwendungen	215.627.129,85	216.575.561,00	216.575.561,00	220.893.070,37	4.317.509,37
Beiträge zur Versorgungskasse f. Beschäftigte	10.489.725,83	12.438.944,00	12.438.944,00	10.697.378,15	-1.741.565,85
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	31.525.636,13	31.585.226,00	31.585.226,00	32.853.737,28	1.268.511,28
Beihilfen, Unterstützungsleist. für Beschäftigte	4.375.735,07	4.500.000,00	4.500.000,00	4.236.588,02	-263.411,98
Zuführung zu Pensionsrückst. für Beschäftigte	23.777.637,00	22.510.000,00	22.510.000,00	23.796.985,00	1.286.985,00
Zuführung zu Beihilferückst. für Beschäftigte	8.350.877,56	5.893.000,00	5.893.000,00	6.415.667,14	522.667,14
Zuführung Personalarückstellungen	0,00	0,00	0,00	8.404.236,00	8.404.236,00
Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit	1.759.332,62	2.000.000,00	2.000.000,00	1.016.013,29	-983.986,71
Zuführung zu Rückst.f.nicht genommenen Urlaub	550.977,52	0,00	0,00	454.458,25	454.458,25
Zuführung zu Rückst.für Arbeitszeitguthaben	164.841,85	0,00	0,00	458.613,67	458.613,67
Zuführung zu Jubiläumsrückstellungen	13.205,58	0,00	0,00	40.322,36	40.322,36
Verrechnung Personalstunden	0,00	6,32	6,32	0,00	-6,32

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 220.893 TEUR setzt sich wie folgt zusammen:

- Bezüge Beamte in Höhe von 60.489 TEUR
- Vergütung tariflich Beschäftigte in Höhe von 160.404 TEUR

Die Aufwendungen für die sonstigen Beschäftigten wurden im Jahr 2018 der Vergütung der tariflich Beschäftigten zugeordnet.

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

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

Die Zuführung zu Personalarückstellungen betreffen den zusätzlichen Aufwand für bereits beschlossene Pensionserhöhungen.

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 27 Beamte und 80 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.

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Versorgungsaufwendungen	45.222.018,40	36.233.000,00	36.233.000,00	60.203.182,56	23.970.182,56
Zusammensetzung:					
Zuführung zu Pensionsrückst. für Versorgungsempfänger	33.415.021,91	28.716.000,00	28.716.000,00	38.799.000,11	10.083.000,11
Zuführung zu Beihilferückst. für Versorgungsempfänger	11.806.996,49	7.517.000,00	7.517.000,00	10.603.126,45	3.086.126,45
Zuführung Versorgungsempfängerrückstellung	0,00	0,00	0,00	10.801.056,00	10.801.056,00

Die Stadt Bochum bildet in der Ergebnisrechnung unter den Versorgungsaufwendungen die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger ab. Die Versorgungsleistungen werden direkt aus den Rückstellungen erbracht. Eine Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger ergibt sich durch die gesetzliche Erhöhung des Pensionsanspruchs, durch die Anpassung der Sterbetafel oder auch durch Eintritt eines Versorgungsfalles. Die Berechnung erfolgt durch ein externes Unternehmen nach versicherungsmathematischen Grundsätzen. Als Berechnungsgrundlage dienen die Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck. Bei der Berechnung wurde gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO das Teilwertverfahren mit einem Rechnungszins von 5% zugrunde gelegt.

Die Zuführung zu Versorgungsempfängerrückstellungen betreffen den zusätzlichen Aufwand für bereits beschlossene Pensionserhöhungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

	Ist 2017 EUR	HH-Ansatz 2018 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ist 2018 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR	ÜE 2019 EUR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	243.789.399,10	256.468.339,00	256.468.339,00	252.672.112,07	-3.796.226,93	4.594.402,19
Zusammensetzung:						
Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens	30.947.378,96	21.136.353,00	21.136.353,00	38.356.461,78	17.220.108,78	2.219.549,19
Erstattung v. Aufwendungen v. Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.171.936,79	81.890.533,00	81.890.533,00	80.481.966,23	-1.408.566,77	
Unterhaltung u. Bewirtschaftung d. unbeweglichen Vermögens	88.830.225,59	91.995.616,00	91.995.616,00	80.469.805,34	-11.525.810,66	25.946,00
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	8.294.215,92	7.737.438,00	7.737.438,00	9.706.000,40	1.968.562,40	
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.267.621,42	7.000.027,00	7.000.027,00	8.849.724,62	1.849.697,62	
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	8.916.930,88	16.996.298,00	16.996.298,00	10.324.605,43	-6.671.692,57	500.536,00
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	20.361.089,54	29.712.074,00	29.712.074,00	24.483.548,27	-5.228.525,73	1.848.371,00

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. Die Mehraufwendungen in Höhe von 17.220 TEUR ergeben sich aus der Bildung von Instandhaltungsrückstellungen zur Behebung von Baumängeln im Zusammenhang mit Brandschutz- und Sicherheitsauflagen.

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 67.223 TEUR oder auch der Anteil der Stadt Bochum an der Verbandsumlage (SPNV-Umlage, VRR Eigenaufwand 2018) in Höhe von 943 TEUR erfasst. Weiterhin werden in dieser Kontengruppe der Trägeranteil der Stadt Bochum am Chemischen- und Veterinäruntersuchungsamt Westfalen in Höhe von 2.354 TEUR, Gebühren, die für das Pass- und Ausweiswesen anfallen in Höhe von 1.944 TEUR, sowie Notarztdienstleistungen und Gebühren für Rettungsmittel in Höhe von 5.661 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 80.470 TEUR. Im Vergleich mit dem Haushaltsplanansatz 2018 liegen die Aufwendungen um 11.526 TEUR unter dem Ansatz. Im Vergleich mit dem IST 2017 liegen die Aufwendungen im Jahr 2018 mit 8.360 TEUR unter dem Ergebnis des Jahres 2017. Die Aufwendungen setzen sich zusammen aus

- den Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie des Infrastrukturvermögens in Höhe von 20.558 TEUR
Das Ergebnis der Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie des Infrastrukturvermögens liegt mit rund 5.073 TEUR unter dem Haushaltsplanansatz für das Jahr 2018. Der größte Teil der Einsparungen wurde im Bereich der Sozialen Einrichtungen und im Bereich des Finanzmanagement und Rechnungswesens erzielt. Ursächlich hierfür ist zum einen die Aufgabe von Standorten aufgrund von sinkenden Zahlen an untergebrachten Personen und zum anderen sind weniger Aufwendungen bei den zentral veranschlagten Energie- und Unterhaltungskosten der stätischen Verwaltungsgebäude angefallen.
- den Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie des Infrastrukturvermögens in Höhe von 59.911 TEUR
Das Ergebnis der Aufwendungen für die Bewirtschaftung liegt mit rund 6.447 TEUR unter dem Haushaltsplanansatz für 2018. Der größte Teil der Einsparungen (rund 4.285 TEUR) wurde im Bereich der Sozialen Einrichtungen erzielt. Ursächlich hierfür ist die Aufgabe von Standorten aufgrund von sinkenden Zahlen an untergebrachten Personen.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens beinhalten insbesondere die Unterhaltung der Fahrzeuge in Höhe von 1.821 TEUR, die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung, des sonstigen beweglichen Vermögens und der Hard- und Software in Höhe von 6.351 TEUR und die Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen in Höhe von 1.535 TEUR. Bei den Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens liegt das Ergebnis 2018 mit 1.969 TEUR über dem Haushaltsplanansatz. Ein Großteil der Mehraufwendungen entfällt auf die Unterhaltung der Software (rund 332 TEUR) und auf die Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (rund 1.144 TEUR; hierin enthalten ist eine im Rahmen des Jahresabschlusses gebildete Rückstellung in Höhe von 1.000 TEUR zur Instandsetzung der Brunnenanlagen in Bochum).

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 (1.036 TEUR), die Schülerbeförderungskosten (4.650 TEUR), die Lehr- und Unterrichtsmittel (643 TEUR) und die sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (297 TEUR).

Unter den Aufwendungen für sonstige Sachleistungen werden seit 2013 neben den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (1.237 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 2.149 TEUR und auf die Abrechnung von Festwerten Aufwendungen in Höhe von 6.938 TEUR. Die sich bei den Aufwendungen für sonstige Sachleistungen ergebenden Minderaufwendungen in Höhe von 6.672 TEUR gegenüber dem Planansatz 2018 können zum Teil damit begründet werden, dass Maßnahmen in 2018 nicht wie geplant umgesetzt werden konnten, verschoben wurden oder andere zeitliche Verzögerungen vorlagen. Insgesamt werden die Maßnahmen allerdings bearbeitet und zu einem späteren Zeitpunkt umgesetzt.

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 3.556 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 16.818 TEUR. Im Ergebnis 2018 sind bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen 5.229 TEUR weniger Aufwendungen entstanden, als für das Haushaltsjahr 2018 geplant waren. Zum Teil können die Minderaufwendungen damit begründet werden, dass Maßnahmen in 2018 nicht wie geplant umgesetzt werden konnten, verschoben wurden oder andere zeitliche Verzögerungen vorlagen. Insgesamt werden die Maßnahmen allerdings bearbeitet und zu einem späteren Zeitpunkt umgesetzt.

Bilanzielle Abschreibungen

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

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Bilanzielle Abschreibungen	80.329.385,79	80.724.419,17	80.724.419,17	80.934.127,81	209.708,64

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 Stadumbaues, 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.

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Transferaufwendungen	629.469.947,52	669.834.083,00	669.834.083,00	646.191.784,39	-23.642.298,61	50.183,00
Zusammensetzung:						
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	103.474.534,90	114.898.307,00	114.898.307,00	115.389.286,03	490.979,03	50.183,00
Sozialtransferaufwendungen	384.641.622,59	408.973.076,00	408.973.076,00	380.203.882,08	-28.769.193,92	
Steuerbeteiligungen	22.581.817,83	24.900.000,00	24.900.000,00	31.459.788,06	6.559.788,06	
Allgemeine Umlagen	112.383.754,20	114.312.000,00	114.312.000,00	114.398.022,86	86.022,86	
Sonstige Transferaufwendungen	6.388.218,00	6.750.700,00	6.750.700,00	4.740.805,36	-2.009.894,64	

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke umfassen unter anderem

- Zuschüsse an das Schauspielhaus Bochum in Höhe von 18.449 TEUR
- die Verbandsumlage an den VRR in Höhe von 17.616 TEUR
- Zuschüsse zu den außerunterrichtlichen Förderangeboten in der Primarstufe und der Sekundarstufe I in Höhe von 14.137 TEUR
- Zuschüsse an die Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH in Höhe von 13.536 TEUR
- Zuschüsse im Rahmen der Kindertagesbetreuung an städtische Kindertageseinrichtungen und Kindertageseinrichtungen freier Träger in Höhe von 8.416 TEUR
- Zuschüsse im Rahmen der Kinder- und Jugendarbeit in Höhe von 4.826 TEUR
- Zuschüsse im Bereich der Theater-, Musik- und Kulturförderung in Höhe von 2.271 TEUR
- Zuschüsse zu betriebsnotwendigen Investitionsaufwendungen ambulanter Pflegeeinrichtungen (nach dem SGB XI) in Höhe von 2.474 TEUR
- Zuschüsse an die Senioreneinrichtung Bochum GmbH in Höhe von 460 TEUR
- Zuschüsse an die Bochum-Marketing GmbH in Höhe von 1.334 TEUR

- den vertraglich festgelegten Zuschuss an das Deutsche Bergbaumuseum in Höhe von 976 TEUR
- Zuschüsse für Baumaßnahmen am Deutschen Bergbaumuseum (Trägeranteil der Stadt Bochum in 2018) in Höhe von 1.600 TEUR (2.Rate)
- Zuschüsse an die Tierpark Bochum gGmbH in Höhe von 873 TEUR
- den Gesellschafterbeitrag an das Studieninstitut Ruhr in Höhe von 419 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 89.197 TEUR (Vorjahr: 95.592 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 78.837 TEUR (Vorjahr: 75.062 TEUR) entstanden.

Auf die Leistungen für die Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende entfallen Aufwendungen in Höhe von 114.654 TEUR (Vorjahr: 114.916 TEUR).

Auf die Leistungen zur Eingliederung I von Arbeitssuchenden und die einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende entfallen Aufwendungen in Höhe von 159 TEUR und 2.538 TEUR (Vorjahr: 235 TEUR und 3.392 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 766 TEUR (Vorjahr: 979 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 94.052 TEUR (Vorjahr: 94.466 TEUR). Die gesetzlichen Leistungen nach dem Kinderbildungsgesetz (KiBiz) bilden hierbei den größten Posten mit einer Höhe von 78.634 TEUR. Im Vergleich zum Ergebnis 2017 entstand hier ein Minderaufwand von in Höhe von rund 3.000 TEUR. Die Leistungen nach UVG sind im Vergleich zum Vorjahr von 5.109 TEUR auf 8.362 TEUR angestiegen. Bei Betrachtung des Haushaltsplanansatzes 2018 für die Leistungen nach UVG ist allerdings festzustellen, dass 1.606 TEUR weniger Aufwendungen entstanden sind, als geplant.

Die Position Steuerbeteiligungen bilden die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 15.191 TEUR und die Aufwendungen für den Fonds Deutsche Einheit in Höhe von 16.269 TEUR ab.

Unter der Allgemeinen Umlage werden die Landschaftsumlage in Höhe von 109.776 TEUR, die Verbandsumlage in Höhe von 4.609 TEUR sowie die Umlage an die Landwirtschaftskammer in Höhe von 13 TEUR erfasst.

Unter den Sonstigen Transferaufwendungen ist vor allem der kommunale Anteil an der Krankenhausfinanzierung in Höhe 4.739 TEUR enthalten. Im Vergleich zum Haushaltsplanansatz 2018 liegt der kommunale Anteil an der Krankenhausfinanzierung um 2.011 TEUR unter dem Ansatz.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

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

	Ist 2017 EUR	HH-Ansatz 2018 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ist 2018 EUR	+/- Fortge. Ansatz/Ist EUR	ÜE 2019 EUR
Sonstige ordentliche Aufwendungen	117.303.030,30	103.775.036,00	103.775.036,00	104.131.157,13	356.121,13	3.286,00
Zusammensetzung:						
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.473.999,45	3.825.236,00	3.825.236,00	3.530.381,31	-294.854,69	
Aufw.f.d.Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	29.867.056,96	28.978.981,00	28.978.981,00	19.730.581,47	-9.248.399,53	
Geschäftsaufwendungen	8.264.146,39	9.613.694,00	9.613.694,00	8.025.413,16	-1.588.280,84	3.286,00
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	45.922.782,28	40.811.091,00	40.811.091,00	46.696.597,44	5.885.506,44	
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	3.966.778,78	4.266.500,00	4.266.500,00	3.908.240,56	-358.259,44	
Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	9.135.512,79	1.009.383,00	1.009.383,00	6.930.407,24	5.921.024,24	
Besondere ordentliche Aufwendungen	2.996.809,95	4.149.200,00	4.149.200,00	4.415.645,49	266.445,49	
Weitere sonst.Aufwendungen aus lfd.Verwaltungstätigkeit	13.675.943,70	11.120.951,00	11.120.951,00	10.893.890,46	-227.060,54	

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 931 TEUR
- Aufwendungen für Reisekosten in Höhe von 545 TEUR
- Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung in Höhe von 237 TEUR
- Personalnebenaufwendungen in Höhe von 1.659 TEUR (hierzu zählen z. B. Führungszeugnisse, Aufwendungen im Rahmen von Dienstunfällen oder für Untersuchungskosten für Auszubildende/ Beschäftigte, Aufwendungen für das Ticket der Bogestra)

Die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten sind insgesamt gesunken. Die Aufwendungen für Mieten und Pachten für Gebäude, Fahrzeuge, Geräte und technische Anlagen stellen, mit einer Summe von 15.708 TEUR, einen großen Teil der Aufwendungen dar. Diese Aufwendungen liegen um 9.891 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz 2018. Wesentliche Einsparungen konnten vor allem im Bereich der Sozialen Einrichtungen realisiert werden. Durch die Aufgabe von Standorten fielen weit weniger Aufwendungen für Mieten und Pachten an, als im Haushaltsansatz 2018 geplant wurden. Die Aufwendungen für Leasing lagen mit einer Höhe von 690 TEUR um 60 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten in Höhe von 1.859 TEUR lagen mit 188 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz. Die Aufwendungen für Prüfung, Beratung und Rechtsschutz lagen mit einer Höhe von 603 TEUR um 32 TEUR über dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz.

Die Geschäftsaufwendungen bilden den Aufwand ab, der beim Kauf von Büromaterial, für Drucksachen, für Zeitungen und Fachliteratur, für Porto und Postdienste oder auch für die Telekommunikation anfällt. In Gesamtsumme lagen die Aufwendungen in Höhe von 8.025 TEUR mit 1.588 TEUR unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz. Die größten Posten innerhalb der Geschäftsaufwendungen entfallen auf die Aufwendungen für Porto und Postdienste (1.865 TEUR), die Aufwendungen für Telefon/ Mobilfunk (815 TEUR), die Aufwendungen für Drucksachen (740 TEUR), die Aufwendungen für Büromaterial (521 TEUR), Aufwendungen für Werbung (515 TEUR) und auf den sonstigen Geschäftsaufwand, wie z. B. Aufwendungen für Wäscherei, Transporte/ Gütertransporte oder auch Hausdienste durch ZD (1.530 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 3.599 TEUR,
- KFZ-Steuer für städtische Fahrzeuge in Höhe von 57 TEUR
- Aufwendungen zur Regulierung von Personen-, Sach- und Kfz-Schäden in Höhe von 1.055 TEUR,
- Beiträge zu Verbänden und Vereinen in Höhe von 33.866 TEUR,

(wie z. B. dem Beitrag und der Abwasserabgabe zum Ruhrverband (11.148 TEUR) und der Emschergenossenschaft (22.280 TEUR) oder die Beiträge zum Deutschen Städtetag (230 TEUR), der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGST) (19 TEUR), dem Kommunalen Arbeitgeberverband (KAV-NW) (25 TEUR) oder dem Verein für Kommunalwissenschaften e.V. (VfK) (30 TEUR))

- Zuführungen zu Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von 3.263 TEUR
- Zuführungen zu Rückstellungen nach § 107 b Beamtenversorgungsgesetz (BeamtVG) in Höhe von 2.074 TEUR
- Einzel- und Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen in Höhe von 710 TEUR

Die Aufwendungen übersteigen den Haushaltsplanansatz um 5.886 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 3.908 TEUR lagen im Jahr 2018 mit 358 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 2018 276 TEUR. Die Verluste aus den Abgängen des städtischen Vermögens in Höhe von 6.655 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 1.420 TEUR auf die Gewerbesteuer-Erstattungszinsen. In dieser Kontengruppe werden ebenso die Wertkorrekturen zu Forderungen (Forderungsverluste) in Höhe von 2.952 TEUR (Vorjahr 2.181 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 2.036 TEUR (Vorjahr 1.765 TEUR) bilden diese einen großen Anteil der Aufwendungen ab. Ein weiterer großer Anteil entfällt mit einer Höhe von 6.498 TEUR (Vorjahr 6.222 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.

Summe Ordentliche Aufwendungen

<u>zum 31.12.2018</u>	1.453.399.433,49 EUR
zum 31.12.2017	1.412.748.880,12 EUR

Ordentliches Ergebnis	<u>zum 31.12.2018</u>	15.037.268,36 EUR
	zum 31.12.2017	-33.518.896,48 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.

	<u>Ist 2017</u>	<u>HH-Ansatz 2018</u>	<u>Fortgeschr. Ansatz 2018</u>	<u>Ist 2018</u>	<u>+/- Fortge. Ansatz/Ist</u>
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Finanzerträge	17.682.710,45	17.436.777,00	17.436.777,00	17.374.646,87	-62.130,13
Zusammensetzung:					
Erträge aus Beteiligungen	15.014.552,86	15.515.977,00	15.515.977,00	15.533.481,19	17.504,19
Sonstige Erträge	2.668.157,59	1.920.800,00	1.920.800,00	1.841.165,68	-79.634,32

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 2018 belief sich die Zahlung auf 15.500 TEUR. Des Weiteren sind hier Erträge aus der Beteiligung an der ekz. Bibliothekenservice GmbH (19 TEUR) und eine Dividende der RWE aus dem Geschäftsjahr 2017 (14 TEUR) ausgewiesen.

Für das Jahr 2018 wurde unter den Finanzerträgen ebenfalls die Gewinnabführung der Zentralen Dienste in Höhe von 1.664 TEUR erfasst.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

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

Jahresabschluss 2018
Anhang

Stadt Bochum

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23.808.042,21	30.758.180,00	30.758.180,00	21.102.656,95	-9.655.523,05
Zusammensetzung:					
Zinsen für Investitionskredite	16.203.214,70	19.300.000,00	19.300.000,00	13.856.792,87	-5.443.207,13
Zinsen für Liquiditätssicherungskredite	5.265.776,55	10.788.000,00	10.788.000,00	5.437.167,65	-5.350.832,35
Sonstige Zinsen	2.114.262,67	370.180,00	370.180,00	1.700.500,86	1.330.320,86
Aufwand aus Kursdifferenzen					
Aufwand aus Derivaten	205.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreditbeschaffungskosten	19.148,29	300.000,00	300.000,00	108.195,57	-191.804,43

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 31.12.2018	-3.728.010,08 EUR
zum 31.12.2017	-6.125.331,76 EUR

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

zum 31.12.2018	11.309.258,28 EUR
zum 31.12.2017	-39.644.228,24 EUR

Außerordentliches Ergebnis

zum 31.12.2018	0,00 EUR
zum 31.12.2017	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 31.12.2018	11.309.258,28 EUR
zum 31.12.2017	-39.644.228,24 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 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.284.785.154,03	1.357.877.474,00	1.357.877.474,00	1.390.345.798,43	-32.468.324,43	0,00
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.279.640.567,65	-1.350.019.816,00	-1.350.019.816,00	-1.297.863.095,23	-52.156.720,77	-4.147.335,19
	5.144.586,38	7.857.658,00	7.857.658,00	92.482.703,20	-84.625.045,20	-4.147.335,19

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 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	42.846.964,05	52.767.372,00	52.767.372,00	45.852.119,29	6.915.252,71

Zusammensetzung:

Investitionszuweisungen / Investitionszuschüsse					
vom Bund	1.002.818,78	988.000,00	988.000,00	413.822,77	574.177,23
vom Land	40.569.094,43	43.230.150,00	43.230.150,00	43.227.508,16	2.641,84
von Gemeinden	38.752,86	370.000,00	370.000,00	23.413,34	346.586,66
von Zweckverbänden	60.298,00	640.000,00	640.000,00	193.236,34	446.763,66
von gesetzlichen Sozialversicherungen	9.613,81	0,00	0,00	0,00	0,00
von verbundenen Unternehmen	463,16	238.580,00	238.580,00	148.376,73	90.203,27
von öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
von privaten Unternehmen	367.007,76	4.875,00	4.875,00	143.902,15	-139.027,15
von übrigen Bereichen	5.070,00	0,00	0,00	743,75	-743,75
Festwertzuschüsse	793.845,25	7.295.767,00	7.295.767,00	1.701.116,05	5.594.650,95

Die größte Investitionszuwendung vom Bund beinhaltet eine Zuwendung in Höhe von 403 TEUR für das Eisenbahnmuseum, die durch den Regionalverband Ruhr gezahlt wurde.

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	11.145.913,00 EUR
- Allgemeine Investitionspauschale nach § 16 Abs. 3 GFG 2015	13.735.598,04 EUR
- Investitionspauschale für Sozialhilfeträger nach § 16 Abs. 4 GFG 2015	1.932.179,82 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Heinrich-Böll-Gesamtschule	1.770.694,30 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Stadtbahn 302/310	1.681.356,00 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme ZOB – Zentraler Busbahnhof Bochum	1.414.000,00 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Neues Gymnasium	1.128.170,03 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Neubau Kita Ginsterweg	933.194,54 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Fortführung Westend Goldhamme	911.728,84 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme an der Wittener Straße	861.200,00 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme Soziale Stadt Wattenscheid	818.911,79 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme an der Hasenwinkeler Straße	754.500,00 EUR
- Zuwendung für Modernisierung und Neubau von Sportanlagen	668.853,00 EUR
- Zuwendung für die Maßnahme am Alice-Salomon-Berufskolleg	509.472,05 EUR

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	4.933.460,72	6.615.063,00	6.615.063,00	6.528.250,67	86.812,33
Zusammensetzung:					
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	4.786.859,32	6.610.000,00	6.610.000,00	6.384.858,16	225.141,84
Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Vermögensgegenständen	146.601,40	5.063,00	5.063,00	143.392,51	-138.329,51

Im Bereich der Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken bilden der Verkauf unbebauter Grundbesitz (5.563 TEUR) und das Baulandkonzept (702 TEUR) die größten Positionen. Bei der größten Position unbebauter Grundbesitz handelt es sich im Einzelnen um die Grundstücke an der Herzogstraße (1.600 TEUR), Voedestraße (978 TEUR), Ruhrstraße (688 TEUR), Königsallee (432 TEUR), sowie an der Overbergstraße (260 TEUR). Das Baulandkonzept umfasst im Wesentlichen das Grundstück am Dorneburger Mühlenbach (515 TEUR) und an der Schleiermacherstraße (187 TEUR), sowie weitere Grundstücke, für die Einzahlungen in Höhe von < 200 TEUR je Veräußerung erzielt wurden.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1.390.957,58	2.000.000,00	2.000.000,00	3.109.516,43	-1.109.516,43
Zusammensetzung:					
Ersatzgelder § 5 Landschaftsgesetz	50.166,00	0,00	0,00	105.192,00	-105.192,00
Ersatzgelder Bauleitplanung	89.376,00	0,00	0,00	243.006,00	-243.006,00
Ersatzgelder nach Baumschutzsatzung	52.170,00	0,00	0,00	107.400,00	-107.400,00
Erschließungsbeiträge BBauGB	186.435,10	500.000,00	500.000,00	331.184,31	168.815,69
Beiträge KAG	1.012.810,48	1.500.000,00	1.500.000,00	2.277.934,12	-777.934,12
Anzahlung Ökopunkte Amt 67	0,00	0,00	0,00	44.800,00	-44.800,00

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

Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
49.171.382,35	61.432.435,00	61.432.435,00	55.489.886,39	5.942.548,61

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit beinhalten im Wesentlichen die Investitionszuweisungen des Landes (43.228 TEUR) und die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken (6.385 TEUR).

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1.096.763,82	14.011.800,00	14.145.135,50	8.636.366,67	5.508.768,83	1.968.497,30
Zusammensetzung:						
Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	1.056.996,52	13.941.800,00	14.075.135,50	8.595.572,41	5.479.563,09	1.968.497,30
Auszahlungen für den Erwerb von Restkaufgeldern	39.767,30	70.000,00	70.000,00	40.794,26	29.205,74	0,00

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken handelt es sich im Wesentlichen um den Erwerb des Telekomgebäudes an der Viktoriastraße /Willy-Brandt-Platz (6.935 TEUR) und um diverse erworbene Flächen in den Gemarkungen Laer, Harpen, Gerthe und in Werne (1.006 TEUR).

Auszahlungen für Baumaßnahmen

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	73.357.192,11	134.877.917,00	172.261.720,16	73.149.107,20	99.112.612,96	111.534.429,87
Zusammensetzung:						
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	18.876.561,95	23.026.120,00	26.352.965,52	13.031.421,05	13.321.544,47	18.078.279,69
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	31.339.570,48	59.609.473,00	84.428.406,69	35.877.804,66	48.550.602,03	52.551.180,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.141.059,68	52.242.324,00	61.480.347,95	24.239.881,49	37.240.466,46	40.904.970,18

Die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen betreffen insbesondere die folgenden Projekte:

- Baumaßnahme Feldmark	2.208.947,04 EUR
- Baumaßnahme Eisenbahnmuseum	1.605.244,84 EUR
- Baumaßnahmen in Verwaltungsgebäuden	1.185.725,52 EUR
- Baumaßnahmen Neubau Kita Ginsterweg	1.021.073,91 EUR
- Baumaßnahmen Neubau Feuerwehrhaus	1.019.246,02 EUR
- Baumaßnahme Neubau Feuerwehrhaus	1.008.560,98 EUR
- Baumaßnahme Musikzentrum	762.422,85 EUR
- Baumaßnahme Kita Am Sattelgut	601.566,49 EUR
- sonstige Baumaßnahmen < 600 TEUR	3.618.633,40 EUR
Summe	13.031.421,05 EUR

Die Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen entfallen unter anderem auf:

- Baumaßnahme Wittener Straße	2.360.972,95 EUR
- Baumaßnahme Hasenwinkeler Straße	1.386.550,17 EUR
- Baumaßnahme Zentraler Omnibusbahnhof (ZOB)	1.275.795,14 EUR
- Baumaßnahme Steinkuhlstraße	1.152.758,57 EUR
- Baumaßnahme An der Holtbrügge	693.088,83 EUR
- Baumaßnahme Alte Wittener Straße	675.013,28 EUR
- Baumaßnahmen Kreisverkehre	544.445,80 EUR
- Baumaßnahme Neubau von Radwegen	530.881,35 EUR
- Kanalbaumaßnahme Kulmer Straße	3.708.884,01 EUR
- Kanalbaumaßnahme Gerther Mühlenbach	3.276.020,98 EUR
- Kanalbaumaßnahme Neubau Einzelhaltungen	1.189.779,87 EUR
- Kanalbaumaßnahme Ruhrstraße	1.142.372,98 EUR
- Kanalbaumaßnahme Renovationen	935.598,51 EUR
- Kanalbaumaßnahme Steinring	758.390,03 EUR
- Kanalbaumaßnahme Lothringer Straße	687.557,47 EUR
- Kanalbaumaßnahme Hauptstraße	641.943,22 EUR
- Kanalbaumaßnahme Wiemelhauser Straße	589.472,07 EUR
- Sonstige Tiefbaumaßnahmen < 500 TEUR	14.328.279,43 EUR
Summe	35.877.804,66 EUR

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen betreffen im Wesentlichen:

- Baumaßnahme Heinrich-Böll-Gesamtschule	4.320.071,66 EUR
- Baumaßnahme Gymnasium Lessing-Schule	1.666.985,24 EUR
- Baumaßnahme Neues Gymnasium	1.421.233,74 EUR
- Baumaßnahme Soziale Stadt Wattenscheid	1.064.192,03 EUR
- Baumaßnahme Technische Anlagen Schauspielhaus	1.008.193,27 EUR
- Baumaßnahme Fortführung Westend Goldhamme	956.301,13 EUR
- Baumaßnahme Neubau Soziales Zentrum Brantrop	922.548,03 EUR
- Baumaßnahme Gymnasium Schiller-Schule	811.266,10 EUR
- Baumaßnahme Gemeinschaftsgrundschule Wilbergschule	758.759,44 EUR
- Baumaßnahme Soziale Stadt Werne	710.071,75 EUR
- Baumaßnahme Grundschule Köllerholz-Schule	634.190,15 EUR
- Sonstige Baumaßnahmen < 600 TEUR	9.966.068,95 EUR
Summe	24.239.881,49 EUR

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zusammensetzung:	17.657.089,61	40.002.111,00	44.860.778,42	18.225.940,28	26.634.838,14	18.454.052,00
Ausz.f. d. Erwerb von Vermögensgegenst.> 410EUR	9.534.834,39	24.146.903,00	29.005.570,42	9.913.055,38	19.092.515,04	17.781.305,00
Ausz.f. d. Erwerb von Vermögensgegenst.< 410EUR	1.699.107,25	1.623.105,00	1.623.105,00	2.044.275,68	-421.170,68	0,00
Auszahlungen für Festwerte	6.423.147,97	14.232.103,00	14.232.103,00	6.268.609,22	7.963.493,78	672.747,00

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 drei Kommandowagen (144 TEUR) und drei Rettungswagen (523 TEUR) angeschafft. Eine Restzahlung für zwei Löschfahrzeuge – LF10 in Höhe von 328 TEUR, sowie zwei Auszahlungen für die Anschaffung zwei weiterer Löschfahrzeuge in Höhe von 595 TEUR wurden getätigt. Des Weiteren wurde für ein Upgrade eines digitalen Alarmgebers (DAG) (136 TEUR) und für die Erneuerung der Leitstelle der Feuerwehr an der Grünstraße 301 TEUR gezahlt. Weiterhin wurden für den Technischen Betrieb ein Kanal-TV-Inspektionsfahrzeug in Höhe von 365 TEUR und ein Extensivmäher in Höhe von 98 TEUR angeschafft und das Planetarium musste eine Optimierung des Hauptprojektors (189 TEUR) durchführen. Weitere Auszahlungen im Amt für Personalmanagement, Informationstechnologie und Organisation sind für den Erwerb einer Erweiterung der SER-Konzernlizenz in Höhe von 258 TEUR, für ein weiteres Rechenzentrum (340 TEUR), sowie für Software für die Umstellung der Telefonanlage von ISDN auf „Voice over IP“ (166 TEUR) geleistet worden.

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

Bei den Auszahlungen für Festwerte sind die größten Positionen die öffentliche Beleuchtung (1.829 TEUR), die Kinderspielplatzflächen (702 TEUR), sowie die Park- und Grünanlagen (643 TEUR).

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2.332.875,03	43.656.000,00	43.656.000,00	41.211.001,00	2.444.999,00	922.000,00
Zusammensetzung:						
Auszahlungen f. d. Erwerb von Finanzanlagen	2.332.875,03	42.916.000,00	42.916.000,00	41.211.001,00	1.704.999,00	922.000,00
Auszahlungen f. d. Erwerb von Geldmarktpapieren	0,00	740.000,00	740.000,00	0,00	740.000,00	0,00

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen handelt es sich um die Kapitaleinlagen bei der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet in Höhe von 28.215 TEUR, bei der Stadtwerke Bochum Holding GmbH in Höhe von 1.500 TEUR, bei der Holding für Versorgung und Verkehr in Höhe von 285 TEUR, bei den WasserWelten Bochum GmbH in Höhe von 5.500 TEUR, bei der Senioreneinrichtungen Bochum gGmbH in Höhe von 3.200 TEUR und bei der WirtschaftsEntwicklungsgesellschaft Bochum GmbH in Höhe von 2.510 TEUR.

Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	0,00	0,00	0,00	20.000,00	-20.000,00

Sonstige Investitionsauszahlungen

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	512.000,16	291.785,00	291.785,00	560.980,81	-269.195,81	0,00
Zusammensetzung:						
Sonstige Investitionsauszahlungen	227.135,93	0,00	0,00	257.120,54	-257.120,54	0,00
Tilgung von Krediten	284.864,23	291.785,00	291.785,00	303.860,27	-12.075,27	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 (291 TEUR).

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist	ÜE 2019
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
94.955.920,73	232.839.613,00	275.215.419,08	141.803.395,96	133.412.023,12	132.878.979,17

Saldo aus Investitionstätigkeit

Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist	ÜE 2019
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-45.784.538,38	-171.407.178,00	-213.782.984,08	-86.313.509,57	-127.469.474,51	-132.878.979,17

Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag

Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist	ÜE 2019
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-40.639.952,00	-163.549.520,00	-205.925.326,08	6.169.193,63	-212.094.519,71	-137.026.314,36

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 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	240.683.878,36	196.609.378,00	196.609.378,00	359.856.653,37	-163.247.275,37
Zusammensetzung:					
Anleihen	0,00	0,00	0,00	50.000.000,00	-50.000.000,00
Kreditaufnahme für Investitionen bei Kreditinstituten	15.000.000,00	171.407.178,00	171.407.178,00	96.537.934,95	74.869.243,05
Kreditaufnahme bei Kreditinstituten - Gute Schule	0,00	0,00	0,00	12.227.312,00	-12.227.312,00
Einzahlungen aus Umschuldungen	203.906.345,25	0,00	0,00	155.517.160,59	-155.517.160,59
Rückflüsse von Darlehen					
an den sonstigen inländischen Bereich	480.982,80	200.000,00	200.000,00	1.055.924,22	-855.924,22
aus Transferleistungen	272.045,11	0,00	0,00	410.949,14	-410.949,14
an verbundene Unternehmen	4.505,20	2.200,00	2.200,00	36.607.372,47	-36.605.172,47
aus Liquiditätshilfen	21.020.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	7.500.000,00	17.500.000,00

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 27) – Tilgung und Gewährung von Darlehen).

	Ist 2017	Ist 2018
	EUR	EUR
Kreditaufnahme für Investitionen bei Kreditinstituten	15.000.000,00	108.765.246,95
Anleihen	0,00	0,00
Regeltilgung von Krediten bei Kreditinstituten	-25.721.804,78	-27.964.802,44
Tilgung von Krediten bei Kreditinstituten für Vorjahre	0,00	0,00
	-10.721.804,78	80.800.444,51

Die obige Darstellung der Kreditaufnahme erfolgt streng aus Sicht auf die Zahlungsfluss-Ebene. Haushaltsrechtlich ist nach dem Ursprung der Kreditermächtigung zu differenzieren: Im oben genannten IST 2018 in Höhe von 108.765 TEUR sind 27.265 TEUR haushaltsrechtlich dem Jahr 2017 zuzuordnen (inkl. 12.227 TEUR für das Förderprogramm "Gute Schule 2020"). Haushaltsrechtlich sind dem Jahr 2018 folglich 81.500 T EUR direkt zuzuordnen.

Die nun auftretenden Abweichungen zwischen der Betrachtung auf Zahlungsfluss-Ebene und der Betrachtung aus haushaltsrechtlicher Sicht sind auf eine Änderung der Kreditaufnahmesystematik zurückzuführen, um den Anforderungen der Bezirksregierung zu folgen. Bis zum Jahr 2016 wurde die haushaltsrechtliche Kreditermächtigung für Investitionen im jeweiligen Jahr vollständig ausgeschöpft. Nach Feststellung des Jahresabschlusses des jeweiligen Jahres erfolgte dann eine nachträgliche Anpassung an die tatsächliche Investitionstätigkeit (durch Sondertilgungen vom Investitionskrediten). Ab dem Jahr 2017 werden Kredite für Investitionen für das jeweilige Jahr (haushaltsrechtlich) nur zurückhaltend aufgenommen. Die dann entstehende noch freie Kreditermächtigung wird anschließend im Folgejahr nach Feststellung des Jahresabschlusses ausgeschöpft. Dadurch entsteht - insbesondere im Übergangszeitraum des Systemwechsels - ein Versatz zwischen den verschiedenen Betrachtungsweisen der Kreditaufnahmen für Investitionen.

Der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite in der Finanzrechnung beträgt 80.800 TEUR und spiegelt sich in der Erhöhung des Bestandes an Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in der Bilanz zum 31.12.2018 wider.

Im Jahr 2018 wurde für die Stadt Bochum eine weitere Anleihe (als bundesländerübergreifende Gemeinschaftsanleihe) in Höhe von 50.000 TEUR platziert.

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 27). Die Zentralen Dienste haben eine Liquiditätshilfe im Jahr 2018 in Höhe von 4.000 TEUR erhalten und 6.500 TEUR zurückgezahlt. Somit haben die Zentralen Dienste im Jahr 2018 die Liquiditätshilfen komplett getilgt.

Die Position Rückflüsse von Darlehen an verbundene Unternehmen beinhaltet die Liquidation der Stadtbahn GbR.

Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten	2.094.800.000,00	0,00	0,00	2.054.800.000,00	-2.054.800.000,00

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 27).

	Ist 2017	Ist 2018
	EUR	EUR
Einzahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten	2.094.800.000,00	2.054.800.000,00
Anleihe	0,00	50.000.000,00
Auszahlung Liquiditätskredite bei Kreditinstituten	-2.050.913.708,33	-2.242.809.041,67
	<u>43.886.291,67</u>	<u>-138.009.041,67</u>

Zum Bilanzstichtag beträgt der Saldo aus Ein- und Auszahlungen von Krediten zur Liquiditätssicherung -138.009 TEUR und spiegelt sich in der Minderung des Bestandes an Verbindlichkeiten von Krediten zur Liquiditätssicherung und Anleihen in der Bilanz zum 31.12.2018 wider.

Tilgung und Gewährung von Darlehen

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	245.787.762,19	69.336.400,00	69.336.400,00	187.954.981,53	-118.618.581,53
Zusammensetzung:					
Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten	25.721.804,78	43.100.000,00	43.100.000,00	27.964.802,44	15.135.197,56
Auszahlungen aus Umschuldungen	203.906.345,25	0,00	0,00	155.517.160,59	-155.517.160,59
Gewährung von Darlehen					
an den sonstigen inländischen Bereich	195.074,27	50.000,00	50.000,00	34.712,91	15.287,09
aus Transferleistungen	417.790,38	283.900,00	283.900,00	438.305,59	-154.405,59
an verbundene Unternehmen	1.526.747,51	902.500,00	902.500,00	0,00	902.500,00
aus Liquiditätshilfen	14.020.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	4.000.000,00	21.000.000,00

Die Tilgung von Krediten und die Auszahlungen aus Umschuldungen sind im Zusammenhang mit den entsprechenden Aufnahmen zu betrachten (siehe auch Ziffer 33 – Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen Seite 27).

Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.050.913.708,33	0,00	0,00	2.242.809.041,67	2.242.809.041,67

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 Seite 27).

Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
38.782.407,84	127.272.978,00	127.272.978,00	-16.107.369,83	143.380.347,83

Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln

Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist	ÜE 2019
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
-1.857.544,16	-36.276.542,00	-78.652.348,08	-9.938.176,20	-68.714.171,88	-137.026.314,36

Anfangsbestand an Finanzmitteln

Ist 2017	Ist 2018
EUR	EUR
19.489.389,48	18.126.114,42

Bestand an fremden Finanzmitteln

Ist 2017	Ist 2018
EUR	EUR
494.269,10	-447.882,44

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

Liquide Mittel

Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortgeschr. Ansatz/Ist	ÜE 2019
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
18.126.114,42	-36.276.542,00	-78.652.348,08	7.740.055,78	-86.392.403,86	-137.026.314,36

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

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung

Produktgruppe: 11 08 Technikunterst. Informationsverarbeitung

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000270 11 08 – BUG > 410 EUR – Amt 11**

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	942,48	-942,48	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.537.960,59	-9.741.104,00	-10.161.097,24	-2.130.112,94	-8.030.984,30	-850.000,00	-8.107.498,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.537.960,59	-9.741.104,00	-10.161.097,24	-2.129.170,46	-8.031.926,78	-850.000,00	-8.107.498,00

Die Produktgruppe Technikunterstützung Informationsverarbeitung hat im Haushaltsjahr 2018 beim Projekt 6000002701108 gegenüber der Planung mit einem um rd. 8 Mio. EUR geringerem Ergebnis abgeschlossen. Wesentliche Ursachen (ca. 7,8 Mio. EUR) für diese Abweichung sind:

- Netz-Redesign (WLAN) (Ansatz: 750 TEUR)
Das Projekt wurde begonnen, in 2018 wurden ca. 65 TEUR verausgabt (Differenz zum Ansatz = 685 TEUR). Das Projekt wird 2019 fortgeführt. Der Zeitplan der hierfür notwendigen europaweiten Ausschreibungen und Beauftragungen hat sich verzögert, daher konnte mit der Ausführung des Projektes erst Ende 2018 begonnen werden.
- Ablösung Novell durch Microsoft (Ansatz: 3.410 TEUR)
Das Projekt wurde begonnen, in 2018 wurden ca. 30 TEUR verausgabt (Differenz zum Ansatz = 3.380 TEUR). Das Projekt wird 2019 fortgeführt. Die hierfür notwendige europaweite Ausschreibung und das darauf folgende aufwändige Verhandlungsverfahren hat die Beauftragung des ausführenden Geschäftspartners erheblich verzögert, daher konnte mit der Ausführung des Projektes erst Ende 2018 begonnen werden.
- Rechenzentrum in Herne (Ansatz: 3.500 TEUR)
Das Projekt wurde begonnen, in 2018 wurden ca. 570 TEUR verausgabt (Differenz zum Ansatz = 2.930 TEUR). Das Projekt wird 2019 fortgeführt und voraussichtlich abgeschlossen. Der Vertragsabschluss mit der Fa. TMR für die Räumlichkeiten des 2. Rechenzentrums in Herne hat sich zeitlich verzögert, daher konnte mit der Ausführung des Projektes erst Ende 2018 begonnen werden.
- Ertüchtigung vorhandenes Rechenzentrum (Ansatz: 250 TEUR)
Für das Projekt wurden in 2018 noch keine Mittel verausgabt (Differenz zum Ansatz = 250 TEUR). Das Projekt wird 2019 begonnen. Das Projekt ist wegen der zwingenden Übernahme des Multifunktionsdrucker-Geschäftes von den Zentralen Diensten 2018 aus Kapazitätsgründen zurück gestellt worden.
- Einführung einer Gebäudeleittechnik für das Rechenzentrum (Ansatz: 150 EUR = Differenz zum Ansatz)

Dieses Projekt wird derzeit aus Kapazitätsgründen nicht weiter verfolgt.

- MPLS – Verwaltungsnetz für Schulen (Ansatz: 100 TEUR)
Mit diesem Projekt wurde in 2018 noch nicht begonnen (Differenz zum Ansatz = 100 TEUR). Die Ausschreibung zum MPLS-Netz ist in Arbeit und soll im 1. Halbjahr 2019 veröffentlicht werden.
- Für das neue CMS wurden für 2018 300 TEUR (zzgl. ÜPL-Mittel in Höhe von 700 TEUR) in das investive Budget eingestellt, in 2018 wurden noch keine Mittel verausgabt (Differenz zum Ansatz = 300 TEUR). Das Projekt wird 2019 fortgeführt. Der Zeitplan hat sich durch eine zwingend vorgeschriebene europaweite Ausschreibung, inklusive des sich anschließenden Teilnahmeverfahrens und der Beauftragung, verzögert. Des Weiteren musste von Amt 01 noch ein zusätzliches Ausschreibungsverfahren für das Layout des neuen "bochum.de" durchgeführt werden. Daher konnte mit der Ausführung des Projektes erst Ende 2018 begonnen werden.

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung

Produktgruppe: 11 09 Technischer Betrieb

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

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	95.100,52	0,00	0,00	84.060,00	-84.060,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.749.610,28	-1.431.385,00	-2.200.133,46	-1.078.325,61	-1.121.807,85	-15.831,00	-1.066.717,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.654.509,76	-1.431.385,00	-2.200.133,46	-994.265,61	-1.205.867,65	-15.381,00	-1.066.717,00

Der Großteil der Aufträge für die im Haushaltsjahr 2018 geplanten Investitionen konnte vergeben werden. Es handelt sich vor allem um Ausstattungsgegenstände (wie Spinde für die Umkleiden, Regale für die diversen Lager, eine Großküche usw.) für den neuen Zentralen Betriebshof an der Oberen Stahlindustrie 4. Auf Grund von Zeitverzögerungen im Rahmen der Umbaumaßnahmen durch den Vermieter, konnte ein erheblicher Teil dieser Vermögensgegenstände nicht wie geplant eingebaut werden. Die Maßnahmen verschieben sich bis in das Haushaltsjahr 2019, sodass bisher noch keine Rechnungen der Lieferanten vorliegen und die benötigten Mittel übertragen werden müssen. Des Weiteren konnten durch den Verkauf von Fahrzeugen und Maschinen Einzahlungen in Höhe von 84.060,00 EUR erwirtschaftet werden. Es handelt sich hierbei um Fahrzeuge und Maschinen, bei denen eine Reparatur unwirtschaftlich gewesen wäre. Diese werden in den Verkaufspool des Technischen Betriebs aufgenommen. Eine Prognose der jeweils erst im kommenden Haushaltsjahr erzielbaren Verkaufserlöse ist kaum möglich. Dies zeigt auch ein Abgleich der vergangenen Plan-/Ist-Zahlen. Auf die Einplanung eines Haushaltsansatzes wird daher seit 2016 regelmäßig verzichtet.

Produktgruppe: 11 11 Liegenschaftsmanagement

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

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.870.872,94	4.250.000,00	4.250.000,00	5.562.715,66	-1.312.715,66	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	2.870.872,94	4.250.000,00	4.250.000,00	5.562.715,66	-1.312.715,66	0,00	0,00

Die hier abgebildeten Einzahlungen resultieren aus der Vermarktung von Grundvermögen. Sie sind im Zusammenhang mit den Einzahlungen für Grundstücksverkäufe im Rahmen des Wohnbaulandkonzeptes (Projekt 6.00000591 11 11) zu betrachten. Im Jahr 2018 konnten mehr Zahlungen zu Grundstücksvermarktungen realisiert werden, als dies in der Planung vorhersehbar war. Dies lag auch daran, dass Grundstücksgeschäfte, die bereits im Jahr 2017 verhandelt wurden, erst im Jahr 2018 abgeschlossen und zahlungswirksam abgewickelt werden konnten, so dass die Darstellung dieser Geschäfte in der Finanzrechnung des Jahres 2018 erfolgt. Im Jahr 2018 wurden Verträge über Grundstücksverkäufe mit Einzahlungen über 6 Mio. EUR geschlossen, deren Fälligkeiten der Kaufpreise jedoch teilweise erst im Jahr 2019 lagen, so dass diese Einzahlungen erst in der Finanzrechnung des kommenden Jahresabschlusses ersichtlich sind. Damit gibt es keine nennenswerten Abweichungen zu den Planansätzen auf den beiden Projekten zur Vermarktung von Grundvermögen.

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe: 12 06 Intervention

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

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	479.916,72	495.000,00	495.000,00	543.216,14	-48.216,14	32.908,54	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.051.383,31	-4.855.000,00	-5.351.200,03	-1.865.617,90	-3.485.582,13	259.091,46	-3.548.303,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-571.466,59	-4.360.000,00	-4.856.200,03	-1.322.401,76	-3.533.798,27	292.000,00	-3.548.303,00

Die Anschaffung eines Mannschaftstransportfahrzeuges (MTF) wurde durch das Land NRW mit rd. 33 TEUR gefördert. Diese Zuwendung musste gemäß der Förderrichtlinien in 2018 abgerufen werden. Die Auslieferung des Fahrzeuges hat jedoch erst im Februar 2019 stattgefunden. Die Beschaffung von 6 Hilfeleistungslöschfahrzeugen (HLF 20) mit einem Gesamtvolumen von rd. 3,5 Mio. EUR wurde beauftragt. Die Auslieferung und der entsprechende Mittelabfluss sind für 3 Fahrzeuge in 2019 und weitere 3 in 2020 vorgesehen. Da die Planung der Fahrzeuge zeitlich in die Endphase der Verabschiedung des aktuell gültigen Brandschutzbedarfsplanes fiel, konnten Auftragserteilung, Lieferzeiten und Mittelabflüsse nicht genau in den Doppelhaushalt eingetaktet werden, so dass eine Ermächtigungsübertragung notwendig war.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.0000362 12 06 – Neubau Feuerwehrhaus Nordost**

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-55.053,54	-1.360.000,00	-1.551.805,61	-432.910,52	-1.118.895,09	0,00	-1.022.311,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-55.053,54	-1.360.000,00	-1.551.805,61	-432.910,52	-1.118.895,09	0,00	-1.022.311,00

Die Finanzmittel für den Bau des Gerätehauses Nordost wurden gemäß der Mittelabflussplanung der Zentralen Dienste in die entsprechenden Haushaltsjahre eingestellt. Zwischenzeitlich musste der ursprüngliche Realisierungsbeschluss vom 27.10.2016 durch zusätzlichen Mittelbedarf angepasst und auf insgesamt 2.953 TEUR angepasst werden. Zudem ist zu beachten, dass die Mittelabflüsse abhängig von der Rechnungsstellung der bauausführenden Unternehmen sind. Hier kommt es teilweise zu erheblichen Verzögerungen, auf die nur begrenzt Einfluss genommen werden kann. Eine Übertragung der Mittel nach 2019 war somit unumgänglich. Für 2020 sind keine Mittel für die Maßnahme veranschlagt, allerdings besteht die Möglichkeit, dass die Schlussrechnung erst in 2020 fällig wird.

Produktgruppe: 21 01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.40000307 21 01 – RS Pestalozzi-Schule**

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-87.616,35	-1.890.000,00	-1.958.299,00	-90.906,84	-1.867.392,16	0,00	-1.926.873,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-87.616,35	-1.890.000,00	-1.958.299,00	-90.906,84	-1.867.392,16	0,00	-1.926.873,00

Inhalt der Investitionsmaßnahme sind die Sanierung der Auladecke, die Sanierung der Außentoiletten sowie der Einbau von Thermostatventilen und die Teilerneuerung von Heizkörpern. Die Sanierung kann aufgrund einer verspäteten Auftragsvergabe jedoch voraussichtlich erst im Sommer 2019 beginnen, sodass im Jahr 2018 lediglich Mittel in Höhe von rund 91 TEUR für die Vorplanung und kleinere Arbeiten im Zusammenhang mit den Außentoiletten und Thermostatventilen abgeflossen sind. Die nicht verausgabten Mittel wurden in das Kalenderjahr 2019 übertragen.

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.40000410 21 01 – Gym. Schiller-Schule**

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-94.294,86	-3.500.000,00	-3.506.500,00	-811.266,10	-2.695.233,90	-181.800,00	-2.765.823,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-94.294,86	-3.500.000,00	-3.506.500,00	-811.266,10	-2.695.233,90	-181.800,00	-2.765.823,00

Inhalt dieser Investitionsmaßnahme sind die Brandschutzmaßnahme, die nicht förderfähigen Honorare der Zentralen Dienste für den im Zuge der Brandschutzmaßnahme durchgeführten Ausbau der digitalen Infrastruktur (Gute Schule 2020) sowie die Beschaffung und Installation eines Salatwaschbeckens für die Mensa. Für die Brandschutzmaßnahme entstanden Mehrkosten von rund 182 TEUR, die im Rahmen der unterjährigen Bewirtschaftung zur Verfügung gestellt wurden. Verzögerungen im Baufortschritt führten dazu, dass entgegen der ursprünglichen Planung in 2018 lediglich Auszahlungen in Höhe von 811 TEUR erfolgten und dem zur Folge rd. 2.676 TEUR in das Jahr 2019 übertragen werden mussten.

➤ Investitionsmaßnahme: 6.40000411 21 01 – Gym. Theodor-Körner-Schule

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-70.193,34	-1.740.750,00	-1.745.716,00	-109.088,60	-1.636.627,40	-349.090,00	-1.867.604,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-70.193,34	-1.740.750,00	-1.745.716,00	-109.088,60	-1.636.627,40	-349.090,00	-1.867.604,00

Inhalt dieser Investitionsmaßnahme sind die Sanierung der Lüftungsanlage, die Sanierung der NW-Räume (Gute Schule 2020), die Dachsanierung sowie die nicht förderfähigen Honorare der Zentralen Dienste für den im Zuge der Sanierung der NW-Räume durchgeführten Ausbau der digitalen Infrastruktur (Gute Schule 2020). Abgeflossen sind insgesamt lediglich 109 TEUR, da vorrangig die Dachsanierung abgeschlossen werden musste. Die Mehrkosten von rd. 349 TEUR bei dieser Maßnahme wurden im Wesentlichen von der Investitionsmaßnahme 6.40000704 21 01 – Ges. Willy-Brandt-Gesamtschule umgeschichtet, so dass die nicht verausgabten Mittel von rd. 1.868 TEUR in das Jahr 2019 übertragen wurden.

➤ Investitionsmaßnahme: 6.40000502 21 01 – BK Technische Berufliche Schule 1

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	671.543,72	0,00	0,00	509.472,05	-509.472,05	694.197,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.123.112,85	-2.500.000,00	-2.578.133,00	-495.503,47	-2.082.629,53	-969.116,05	-3.200.142,75
Saldo aus Investitionstätigkeit	-451.569,13	-2.500.000,00	-2.578.133,00	13.968,58	-2.592.101,58	-274.919,05	-3.200.142,75

Inhalt dieser Investitionsmaßnahme sind die Brandschutzsanierung des Schulgebäudes und der Aula, die brandschutztechnische Sanierung der Turnhalle, die Demontage der alten Turnhallendecke und der Einbau einer ballwurfsicheren Heizdecke mit LED-Beleuchtung in den Sporthallen (KP-III), sowie die energetische Sanierung des Dachs der Turnhalle. Für die zusätzlich erforderliche brandschutztechnische Sanierung der Schlosserei und des Technikraums entstanden Mehrkosten von rd. 969 TEUR, die im Rahmen der unterjährigen Bewirtschaftung zur Verfügung gestellt wurden. Aufgrund der Zusatzarbeiten verzögerte sich die Bearbeitung der weiteren Vorhaben und führten zu einer Übertragung von insgesamt rd. 3.200 TEUR in das Jahr 2019.

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

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	508.300,06	3.060.000,00	3.060.000,00	1.770.694,30	1.289.305,70	1.100.611,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.507.371,22	-7.705.000,00	-9.780.097,00	-4.320.071,66	-5.460.025,34	-1.103.390,44	-6.804.790,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.999.071,16	-4.645.000,00	-6.720.097,00	-2.549.377,36	-4.170.719,64	-3.079,44	-6.804.790,00

Inhalt dieser Investition ist die KInvFG-Maßnahme „Energetische Sanierung der Fenster und Fassaden“ sowie die Brandschutzmaßnahme. Im Rahmen der Haushaltsplanung 2018 wurde für die beiden Maßnahmen ein Haushaltsansatz von 9.780 TEUR veranschlagt, wobei die Aufwendungen für die Brandschutzmaßnahme um rd. 1.103 TEUR höher ausfallen werden. In 2018 wurden insgesamt rd. 4.320 TEUR abgerechnet und für ausstehende Arbeiten/Abrechnungen rd. 6.805 TEUR in 2019 übertragen.

➤ Investitionsmaßnahme: 6.4000704 21 01 – Ges. Willy-Brandt-Gesamtschule

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.851,29	-1.582.500,00	-1.584.500,00	-94.777,46	-1.489.722,54	339.465,00	-1.087.976,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-21.851,29	-1.582.500,00	-1.584.500,00	-94.777,46	-1.489.722,54	339.465,00	-1.087.976,00

Inhalt dieser Investitionsmaßnahme ist die Sanierung der NW-Räume, die aus dem Programm Gute Schule 2020 finanziert wird, sowie die Erneuerung der Trennvorhänge in der Turnhalle. Hierfür wurde ursprünglich ein HH-Ansatz von rd. 1.585 TEUR veranschlagt. Nach neuester Kostenschätzung werden bei der Sanierung der NW-Räume rd. 325 TEUR weniger benötigt. Gemäß Vorlage 20181332 werden diese Mittel zur Deckung der Mehrkosten für die Dachsanierung an der Theodor-Körner-Schule verwendet. (Investitionsmaßnahme: 6.400004112101 Gym. Theodor-Körner) Aufgrund von Bauzeitenverzögerungen in 2018 werden rd. 1.088 TEUR in das Jahr 2019 übertragen.

Produktbereich: 25 Kultur

Produktgruppe: 25 10 Beteiligung AöR Schauspielhaus

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000086 25 10 Technische Anlagen Schauspielhaus**

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-332.247,97	-1.556.000,00	-2.904.375,63	-1.008.193,27	1.896.182,36	0,00	-1.702.673,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-332.247,97	-1.556.000,00	-2.904.375,63	-1.008.193,27	1.896.182,36	0,00	-1.702.673,00

Inhalt sind die Investitionsmaßnahmen zur Sanierung des Schauspielhauses. Konkret wurden für 2018 Mittel zur Erneuerung und Ertüchtigung der Hardware zur Steuerung der Ober- und Untermaschinerie im Schauspielhaus von 1.471 TEUR sowie zum nachträglichen Einbau von Induktionsschleifen in beiden Häusern zur Ertüchtigung der Tonanlage für Menschen mit Hörbeeinträchtigungen von 85 TEUR eingeplant. Die Ermächtigungsübertragungen 2018 resultieren aus noch nicht final abgeschlossenen oder abgerechneten Sanierungsmaßnahmen der Vorjahre (z.B. Drehscheibe, Niederspannungshauptversorgung, Lastenaufzug Bühne, Aufzug Treppenhaus VII, Sanierung Trinkwasserringleitung, Portalsituation Kammer, Erneuerung Zuspielsystem Ton in beiden Häusern, Erneuerung Bühnenboden Hinterbühne).

Weil die Sanierungsmaßnahmen im Schauspielhaus nur in der theaterfreien Zeit, den Spielzeitferien, umgesetzt werden können, damit der Spielbetrieb unbeeinträchtigt ist, können Maßnahmen oftmals nicht innerhalb einer solchen Zeitspanne vollständig durchgeführt, abgeschlossen und abgerechnet werden. Dadurch kommt es für 2018 zu einer Gesamtabweichung von 1.896 TEUR. Die für die abschließende Umsetzung der Maßnahmen erforderlichen Mittel sollen in das Jahr 2019 übertragen werden.

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

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

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000091 36 01 Kita Stockumer Str. - Anbau U3**

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-55.195,27	-1.435.000,00	-1.435.000,00	-310.450,97	-1.124.549,03	0,00	-985.770,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-55.195,27	-1.435.000,00	-1.435.000,00	-310.450,97	-1.124.549,03	0,00	-985.770,00

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000148 36 01 Kita Neuhofstr. - Anbau U3**

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-261.635,43	-1.985.956,00	-1.985.956,00	-601.566,49	-1.384.389,51	351.258,02	-939.411,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-261.635,43	-1.985.956,00	-1.985.956,00	-601.566,49	1.384.389,51	351.258,02	-939.411,00

Produktgruppe: 36 03 Hilfen zur Erziehung

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000944 36 03 Neubau Soziales Zentrum Brantrop**

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-182.514,39	-2.160.000,00	-2.306.351,49	-922.548,03	-1.383.803,46	-301.500,00	-1.546.842,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-182.514,39	-2.160.000,00	-2.306.351,49	-922.548,03	-1.383.803,46	-301.500,00	-1.546.842,00

Für die drei Investitionsmaßnahmen Kita Stockumer Str. (6.00000091.3601), Kita Neuhofstr. (6.00000148.3601) und den Bau des Sozialen Zentrums Südwest an der Brantropstr. (6.00000944.3603) wurden die Haushaltsansätze des Jahres 2018 jeweils in beträchtlichem Ausmaß nicht ausgeschöpft. Begründet wird dies durch zeitliche Abweichungen zwischen der Haushaltsplanung und der tatsächlichen Rechnungsstellung/Mittelabflüsse. Die entsprechenden Aufträge wurden alle vergeben, sodass die Realisierung der Maßnahmen absehbar ist.

Produktbereich: 42 Sportförderung

Produktgruppe: 42 01 Bereitst. u. Betr. v. Sporteinrichtungen

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.00000382 42 01 Sportanlage Lohring**

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.318,44	-1.221.823,00	-1.223.728,63	-5.707,18	-1.218.021,45	0,00	-1.217.974,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.318,44	-1.221.823,00	-1.223.728,63	-5.707,18	-1.218.021,45	0,00	-1.217.974,00

Es handelt es sich um die Investitionsmaßnahme Sportanlage Lohring des Programms „Gute Schule 2020“. Die Maßnahme wird in Zusammenhang mit den beiden anderen Sportanlagen des Gute-Schule-Programms Hustadtring und Westenfeld umgesetzt. Da sich v.a. bei den beiden Maßnahmen Hustadtring und Westenfeld bei Bodenuntersuchungen erhebliche Bergbauschäden ergeben haben, die zunächst behoben werden mussten, ist ein deutlicher zeitlicher Verzug bei allen drei Maßnahmen entstanden. Die Submission der Bauausführung erfolgt in den nächsten Wochen. Die Fertigstellung der Maßnahme ist für Herbst 2019 beabsichtigt.

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Produktgruppe: 51 02 Bauleit-,Entwicklungs-,Mobilitätsplanung

➤ **Investitionsmaßnahme: 6.0000223 51 02 Ostpark - Neues Wohnen**

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-197.150,19	-2.266.370,00	-2.549.315,00	-341.866,36	-2.207.448,64	545.572,00	-164.222,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-197.150,19	-2.266.370,00	-2.549.315,00	-341.866,36	-2.207.448,64	545.572,00	-164.222,00

Die für 2018 eingeplanten Mittel waren hauptsächlich für die Neugestaltung des Sportplatzes im Bereich des Ostparks vorgesehen. Nach Änderungen im Planungsprozess und damit verbundenen Kostensteigerungen wird im Jahr 2019 die Errichtung eines Kunstrasenplatzes am aktuellen Standort erfolgen.

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

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	868.880,68	1.318.100,00	1.318.100,00	819.997,73	498.102,27	1.154.432,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.056.856,51	-2.465.500,00	-2.649.601,53	-1.078.011,79	-1.571.589,74	-1.154.432,00	-310.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-187.975,83	-1.147.400,00	-1.331.501,53	-258.014,06	-1.073.487,47	0,00	-310.000,00

Die Fördermaßnahme „Soziale Stadt Wattenscheid“ hat 2016 begonnen. Im Jahr 2018 wurden die Mittel hauptsächlich für die Umsetzung der Teilmaßnahmen „Abenteuerspielplatz Hüller Straße“ und „Pestalozzi-Realschule“ verausgabt. Darüber hinaus wurde eine Planungswerkstatt zum August-Bebel-Platz durchgeführt. Für die Teilmaßnahmen „Ehrenmal“ sowie „bewegte und bespielte Stadt“ wurden die ersten Gutachten und vorbereitenden Arbeiten durchgeführt. Die Auftragsvergaben zur Umsetzung erfolgen insbesondere für das Ehrenmal 2019. Die Teilmaßnahme „Attraktivierung des Wellenfreibads Südfeldmark“ in Zusammenarbeit mit den Wasserwelten Bochum wird derzeit nicht umgesetzt.

Produktbereich: 53 Ver- u. Entsorgung

Produktgruppe: 53 04 Abwasserbeseitigung

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000290 53 04 Baumaßnahme Gerther Mühlenbach**

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	178.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-280.435,50	-3.900.000,00	-5.425.000,00	-3.440.447,51	-1.984.552,49	-40.000,00	-1.658.945,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-102.435,50	-3.900.000,00	-5.425.000,00	-3.440.447,51	-1.984.552,49	-40.000,00	-1.658.945,00

Der Baubeginn erfolgte später als ursprünglich vorgesehen. Dies war bedingt durch Verzögerungen beim erforderlichen Grunderwerb sowie bei der Auftragsvergabe. Da nur zwei Nebenangebote und kein Hauptangebot eingereicht wurden, benötigte die Prüfung einen längeren Zeitraum. Der fortgeschriebene Ansatz enthält auch Auftragssummen, die erst in 2019 kassenwirksam werden.

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000296 53 04 Dibergkanal**

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.320.000,00	-1.320.000,00	-109.904,34	-1.210.095,66	548.000,00	-235.836,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.320.000,00	-1.320.000,00	-109.904,34	-1.210.095,66	548.000,00	-235.836,00

Die Maßnahme Dibergkanal erfolgt nunmehr gemeinsam mit den Arbeiten zum Radschnellweg RS 1 und zum Grünen Rahmen. Hierbei erforderliche Abstimmungen bei der Planung sowie umfangreiche Altlasten- und Baugrunduntersuchungen verzögern die geplante Umsetzung.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000327 53 04 Fläche Mark 51°7

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.035.000,00	-2.000.000,00	-2.009.000,00	0,00	-2.009.000,00	1.999.000,00	-10.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.035.000,00	-2.000.000,00	-2.009.000,00	0,00	-2.009.000,00	1.999.000,00	-10.000,00

Mit der für den 2.Bauabschnitt geplanten Herstellung der Erschließungsstraßen und Entwässerungsanlagen auf dem Gelände des ehemaligen Opel-Werks 1 konnte nicht begonnen werden, da die Planung fortlaufend an die Belange der späteren Investoren angepasst werden musste. Ein rechtskräftiger Bebauungsplan lag daher nicht vor. In 2019 werden dann die Arbeiten für den 3.Bauabschnitt zeitlich vorgezogen.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000340 53 04 Neubau Einzelhaltungen

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-280.210,93	-2.000.000,00	-2.441.000,00	-1.189.779,87	-1.251.220,13	430.600,00	-814.850,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-280.210,93	-2.000.000,00	-2.441.000,00	-1.189.779,97	-1.251.220,13	430.600,00	-814.850,00

Die Verzögerung in der Umsetzung der Maßnahmen ist Folge einer Abstimmung der jeweiligen Lose über 3-5 Einzelhaltungen mit Maßnahmen des Straßenbaus und der Stadtwerke Bochum mit der daraus resultierenden, nicht zeitnahen Ausschreibung und Vergabe der Maßnahmen. Neben diesen personalbedingten Verzögerungen entfielen auch vorab ausgewählte Maßnahmen, da diese, nach eingehender Prüfung, nicht die Kriterien für eine zeitgerechte Umsetzung erfüllten. Der fortgeschriebene Ansatz enthält auch Auftragssummen, die erst in 2019 kassenwirksam werden.

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Produktgruppe: 54 01 Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung

➤ **Investitionsmaßnahme 6.0000050 54 01 Buselohstr. Brücke überbez.**

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.149.900,00	1.738.700,00	1.738.700,00	360.700,00	1.378.000,00	1.060.140,64	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.257.398,09	-2.955.000,00	-3.527.360,21	-148.188,90	-3.379.171,31	388.859,36	-2.757.764,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-107.498,09	-1.216.300,00	-1.788.660,21	212.511,10	-2.001.171,31	1.449.000,00	-2.757.764,00

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. Aufgrund des Baufortschritts konnten im Haushaltsjahr 2018 noch rd. 361 TEUR abgerufen werden. Der Rückbau der alten Brücke kann erst ab dem Jahr 2020 durchgeführt werden, da die DB AG vorher keine Sperrtermine für die Gleisanlage zur Verfügung stellen kann.

➤ **Investitionsmaßnahme 6.00000700 54 01 Beleuchtungsanlagen**

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	573.109,96	180.000,00	180.000,00	903.639,02	-723.639,02	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.058.816,27	-1.750.000,00	-1.750.000,00	-1.320.450,97	-429.549,03	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.485.706,31	-1.570.000,00	-1.570.000,00	-416.811,95	-1.153.188,05	0,00	0,00

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. Aufgrund des Baufortschritts aus Vorjahren, konnten im Haushaltsjahr 2018 rd. 724 TEUR mehr als geplant 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 für das Haushaltsjahr 2018 erfolgen, können sich Abweichungen ergeben. Die Abweichung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten resultiert hier überwiegend aus Rechnungen, die Anfang 2019 beglichen wurden und dem Haushaltsjahr 2018 zuzurechnen sind.

➤ Investitionsmaßnahme 6.50005905 54 01 Wittener Str.

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	390.000,00	0,00	0,00	1.009.576,73	-1.009.576,73	1.970.217,94	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-203.478,31	-4.015.000,00	-5.075.886,59	-2.360.972,95	-2.714.913,64	-1.970.217,94	-4.504.575,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	186.521,69	-4.015.000,00	-5.075.886,59	-1.351.396,22	-3.724.490,37	0,00	-4.504.575,00

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. Aufgrund des Baufortschritts u.a. aus Vorjahren, konnte im Haushaltsjahr 2018 rd. 1 Mio. EUR mehr als geplant abgerufen werden. Die in 2018 durch Verzögerungen beim Baufortschritt verursachten und nicht verausgabten Haushaltsmittel, wurden in das Haushaltsjahr 2019 übertragen.

Produktgruppe: 54 02 Stadtbahn und ÖPNV

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000424 5402 Stadtbahn 302/310 (alt U21)

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	1.681.356,00	-1.681.356,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	125.000,00	125.000,00	0,00	125.000,00	-125.000,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	125.000,00	125.000,00	1.681.356,00	-1.556.356,00	-125.000,00	0,00

Die Maßnahme bildet die Investitionstätigkeiten entlang der Linie 302/310 (U 21) ab. Die Abweichung bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit resultiert aus der jahresbezogenen Berücksichtigung von Fördermitteln. Die Fördermittel für die Maßnahme OM 1991 26 91 VRR „U21 Bessemer Str. – Rampe Lohring“ wurden im Planansatz 2017 berücksichtigt. Die eingeplanten Mittel von rund 1,7 Mio. EUR sind jedoch erst in 2018 eingegangen. Die Abweichung bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit resultiert daraus, dass eingeplante Mittel für die technischen Anlagen nicht verausgabt wurden. Die Investitionen sind in 2019 etatisiert.

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000545 5402 Stadtbahn (alt GbR)

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70.129,57	456.300,00	456.300,00	102.994,89	353.305,11	15.870,55	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.806.981,72	-507.000,00	-2.751.632,00	-635.600,76	-2.116.031,24	23.438,96	-1.983.254,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.736.852,15	-50.700,00	-2.295.332,00	-532.605,87	-1.762.726,13	39.309,51	-1.983.254,00

Die Maßnahme bildet die Investitionstätigkeiten im Rahmen des Neubaus des Bahnhofes Gesundheitscampus und die Investitionstätigkeiten im Rahmen des Konjunkturpaketes III (KP III) in 2018 ab. Die Abweichung bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit resultiert aus der jahresbezogenen Berücksichtigung von Fördermitteln für die KP III- Projekte. Die in 2018 komplett eingeplanten Fördermittel sind in 2018 anteilig in Höhe von 103 TEUR eingegangen. Die restlichen Zuflüsse sind in 2019 erfolgt. Die Abweichung bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergibt sich aus folgenden Gründen: Zum einen konnten die KP III-Projekte kostengünstiger realisiert werden als geplant. Zum anderen stehen einige eingeplante Auszahlungen für den in Betrieb genommenen Gesundheitscampus immer noch aus. Von den aus dem Jahr 2017 übertragenen Mitteln wurden in 2018 nur rd. 625 TEUR ausgegeben. Somit findet eine weitere Übertragung der Mittel ins Jahr 2019 statt, damit die zeitaufwendigen Schlussabrechnungen mit den Auftragnehmern erfolgen können.

Produktbereich: 55 Natur- u. Landschaftspflege

Produktgruppe: 55 02 Friedhofs- u. Bestattungswesen

➤ Investitionsmaßnahme 6.00000311 55 02 Baumaßnahme Feldmark Neubau u. Sanierung.

	Ist 2017	HH-Ansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	+/- Fortge. Ansatz/Ist	APL / ÜPL s. Buchung	ÜE 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-845.585,83	-3.925.900,00	-3.925.900,00	-2.211.360,81	-1.714.539,19	-792.200,00	-2.124.810,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-845.585,83	-3.925.900,00	-3.925.900,00	-2.211.360,81	-1.714.539,19	-792.200,00	-2.124.810,00

Bei der Baumaßnahme für den Zentralen Betriebshof des Friedhofs- und Bestattungswesens am Hauptfriedhof sind bei einigen Gewerken aus verschiedenen Gründen Zeitverzögerungen eingetreten. Dies führt zu einer um etwa vier Monate verspäteten Fertigstellung der Baumaßnahme. In der Folge hat sich auch die Mittelabflussplanung verändert, sodass die benötigten Mittel in das Haushaltsjahr 2019 übertragen werden müssen.

5.6 Finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Zum 31.12.2018 bestanden seitens der Stadt Bochum finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 263.373 TEUR.

Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Bürgschaften:

für Wohnungsbau	6.095 TEUR
für Handel, Industrie und Gewerbe	75.733 TEUR
für sonstige Zwecke	914 TEUR
Gesamt	82.742 TEUR

Vertraglich eingegangene finanzielle Verpflichtungen:

bestimmter Dauer	167.771 TEUR
unbestimmter Dauer p.a.	12.860 TEUR
Gesamt	180.631 TEUR

Eventualverbindlichkeiten:

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

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

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

Im **Kommunalkredit-Portfolio** sind zum 31.12.2018 keine Derivate im Bestand. Es erfolgten auch keine Neuabschlüsse von Derivaten im Jahr 2018. 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 31.12.2018 ebenfalls keine Derivate im Bestand. Es erfolgten auch keine Neuabschlüsse von Derivaten im Jahr 2018. 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.

5.7 Gesonderte Anhangsangaben

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

▪ Straßenreinigung (Gehwege) 2017	195.904,32 EUR
▪ Straßenreinigung (Fahrbahn) 2017	116.885,33 EUR
▪ Niederschlagswasser 2015	223.780,00 EUR
▪ Niederschlagswasser 2016	264.116,00 EUR
▪ Niederschlagswasser 2017	717.850,86 EUR
▪ Krankentransport 2015	166.342,75 EUR
▪ Krankentransport 2016	243.739,06 EUR
▪ Notarzteinsatz 2015	76.432,76 EUR
▪ Notarzteinsatz 2016	277.144,77 EUR
▪ Notarzteinsatz 2017	95.878,41 EUR

5.8 Anlagen zum Anhang

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

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuch- ungen 2018	Abschrei- bungen 2018	Zuschrei- bungen 2018	Kumulierte Abschrei- bungen	am 31.12.2018	am 31.12.2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			+	-	+/-	-	+	-		
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	11.600.804,56	770.875,68	-32.998,35	6.508,46	-1.032.314,74	0,00	-8.771.809,86	3.573.380,49	3.819.802,69
2.	Sachanlagen	3.921.357.691,73	97.216.647,02	-44.300.115,46	-6.508,46	-81.286.206,67	0,00	-694.939.209,19	3.279.328.505,64	3.292.509.574,92
2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	310.294.221,16	1.021.079,18	-4.523.353,54	2.136.556,40	-1.346.014,85	0,00	-14.145.384,94	294.783.118,26	296.288.087,70
2.1.1	Grünflächen	142.587.966,34	833.445,48	-2.936.481,31	1.071.702,21	-1.120.439,86	0,00	-12.200.264,05	129.356.368,67	130.272.697,86
2.1.2	Ackerland	20.383.192,38	0,00	-3.766,05	-2.640,00	0,00	0,00	0,00	20.376.786,33	20.383.192,38
2.1.3	Wald, Forsten	25.802.736,23	93.799,80	-1.351,26	354.083,52	-241,44	0,00	-573,05	26.248.695,24	25.802.404,62
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	121.520.326,21	93.833,90	-1.581.754,92	713.410,67	-225.333,55	0,00	-1.944.547,84	118.801.268,02	119.829.792,84
2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	1.077.708.011,45	11.584.074,42	-23.754.742,11	8.225.844,31	-25.103.529,91	0,00	-194.348.201,66	879.414.986,41	900.421.446,26
2.2.1	Kindertageseinrichtung	45.802.779,58	1.640.144,73	-15.851,00	3.973.026,51	-1.473.915,25	0,00	-9.095.867,66	42.304.232,16	38.397.981,39
2.2.2	Schulen	540.590.830,98	539.849,50	-1.450.811,14	2.346.199,64	-10.546.470,40	0,00	-95.425.672,52	446.600.396,46	455.431.361,84
2.2.3	Wohnbauten	29.418.357,33	36.301,75	-1.193.859,00	0,00	-997.308,69	0,00	-4.720.956,22	23.539.843,86	25.512.045,21
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	461.896.043,56	9.367.778,44	-21.094.220,97	1.906.618,16	-12.085.835,57	0,00	-85.105.705,26	366.970.513,93	381.080.057,82
2.3	Infrastrukturvermögen	2.254.832.776,86	15.114.719,94	-9.575.133,24	52.961.948,82	-46.766.088,50	0,00	-416.611.291,57	1.896.723.020,81	1.882.071.587,51
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	309.105.088,28	228.249,03	-493.456,02	344.203,85	0,00	0,00	0,00	309.184.085,14	309.105.088,28
2.3.2	Brücken und Tunnel	67.569.745,32	417.392,60	-5.672,00	11.729.000,25	-1.575.016,70	0,00	-13.362.902,34	66.347.563,83	55.780.421,72
2.3.3	Gleisanlagen m. Streckenausr. u. Sicherheitsanlagen	353.097.734,62	739.509,74	0,00	12.274.224,80	-8.318.736,96	0,00	-43.458.929,26	322.652.539,90	317.957.542,32
2.3.4	Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	626.959.414,91	5.930.790,82	-2.537.004,05	15.415.505,68	-12.430.290,91	0,00	-118.070.341,55	527.698.365,81	520.408.316,74
2.3.5	Straßen m. Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen	883.865.053,74	7.787.536,89	-6.539.001,17	13.178.210,99	-24.173.502,63	0,00	-239.488.637,74	658.803.162,71	666.546.417,84
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	14.235.739,99	11.240,86	0,00	20.803,25	-268.541,30	0,00	-2.230.480,68	12.037.303,42	12.273.800,61
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.294.769,41	0,00	0,00	-164.899,97	-131.154,08	0,00	-1.223.700,24	2.906.169,20	3.156.371,66
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	63.411.554,34	353.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.068,50	63.753.885,84	63.400.485,84
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	62.058.309,71	4.119.207,47	-3.287.586,40	337.770,75	-4.578.760,60	0,00	-36.792.672,47	26.435.029,06	27.464.595,40
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.663.888,03	4.299.969,04	-1.141.348,66	23.693,95	-3.360.658,73	0,00	-31.806.889,81	19.039.312,55	18.612.839,78
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	101.094.160,77	60.724.196,97	-2.017.951,51	-63.527.422,72	0,00	0,00	0,00	96.272.983,51	101.094.160,77

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuch- ungen 2018	Abschrei- bungen 2018	Zuschrei- - bungen 2018	Kumulierte Abschrei- bungen	am 31.12.2018	am 31.12.2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			+	-	+/-	-	+	-		
3.	Finanzanlagen	1.389.162.633,41	52.092.606,52	-1.146.591,29	0,00	-510.000,00	14.375,83	-148.173.612,14	1.291.935.036,50	1.241.484.645,44
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.370.632.703,92	52.056.250,92	-6.500,00	0,00	-510.000,00	0,00	-147.464.576,97	1.275.217.877,87	1.223.678.126,95
3.2	Beteiligungen	3.302.969,22	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-391.000,00	2.912.969,22	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	14.375,83	-292.261,20	10.658.382,10	10.644.006,27
3.5	Ausleihungen	2.692.316,97	35.355,60	-1.140.091,29	0,00	0,00	0,00	-25.773,97	1.561.807,31	2.666.543,00
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	2.692.316,97	35.355,60	-1.140.091,29	0,00	0,00	0,00	-25.773,97	1.561.807,31	2.666.543,00
	Gesamt	5.322.121.129,70	150.080.129,22	-45.479.705,10	0,00	-82.828.521,41	14.375,83	-851.884.631,19	4.574.836.922,63	4.537.814.023,05

Forderungsspiegel		Gesamtbetrag 2018	mit einer Rest- laufzeit von bis zu 1 Jahr	mit einer Rest- laufzeit von 1 bis 5 Jahren	mit einer Rest- laufzeit von mehr als 5 Jahren	Gesamtbetrag 2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	87.350.320,79	67.753.541,76	665.337,84	18.931.441,19	83.451.100,00
1.1	Gebühren	6.623.882,34	6.590.652,15	110,00	33.120,19	11.050.582,98
1.2	Beiträge	376.357,73	376.357,73	0,00	0,00	139.868,72
1.3	Steuern	19.984.472,11	19.984.472,11	0,00	0,00	24.707.265,69
1.4	Forderungen aus Transferleistungen	47.583.889,82	35.514.051,98	646.975,84	11.422.862,00	33.888.485,35
1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	12.781.718,79	5.288.007,79	18.252,00	7.475.459,00	13.664.897,26
2.	Privatrechtliche Forderungen	12.379.369,48	12.374.020,69	298,79	5.050,00	11.912.888,06
2.1	gegenüber dem privaten Bereich	1.976.152,02	1.970.803,23	298,79	5.050,00	1.743.619,29
2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	3.014.632,31	3.014.632,31	0,00	0,00	2.161.661,02
2.3	gegen verbundene Unternehmen	2.996.482,81	2.996.482,81	0,00	0,00	3.238.877,62
2.4	gegen Beteiligungen	581.839,24	581.839,24	0,00	0,00	272.248,22
2.5	gegen Sondervermögen	3.810.263,10	3.810.263,10	0,00	0,00	4.496.481,91
3.	Summe aller Forderungen	99.729.690,27	80.127.562,45	665.636,63	18.936.491,19	95.363.988,06

Art der Rückstellungen		Stand	Inanspruch-	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand
		31.12.2017	nahme	EUR	EUR	EUR	31.12.2018
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Pensionsrückstellungen	733.335.028,44	-41.100.373,39	-10.587.765,67	79.614.778,70	-779.457,00	760.482.211,08
2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.555.869,07	-9.743,77	-36.423,33	480.000,00	0,00	1.989.701,97
3	Instandhaltungsrückstellungen	31.332.147,20	-6.836.986,96	-2.955.506,02	18.829.631,71	-33.866,30	40.335.419,63
4	Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW	81.433.971,57	-19.395.423,56	-12.699.610,92	42.259.498,04	304.902,38	91.903.337,51
	Verlustausgleich	1.629.403,00	-1.525.000,00	-104.403,00	717.000,00	0,00	717.000,00
	Rückzahlung von Zuwendungen	14.053.387,24	-56.331,29	-7.474.089,86	754.059,25	-468.925,79	6.808.099,55
	Verpflichtungen nach § 107b BeamtVG	5.931.408,00	-1.673.888,56	-1.328.265,00	2.074.350,56	779.457,00	5.783.062,00
	Jubiläum	1.267.481,69	0,00	-25.000,00	40.322,36	0,00	1.282.804,05
	Steuerrückstellungen	9.055,07	-9.055,07	0,00	30.920,19	0,00	30.920,19
	NRW-Urban Stadtumbau West – Beteiligung an Baukosten	295.681,27	0,00	-295.681,27	0,00	0,00	0,00
	Prüfungskosten Abschlüsse	117.000,00	0,00	-67.000,00	25.000,00	0,00	75.000,00
	Besoldung Altersdiskreminierung	682.500,00	-407.872,94	-274.627,06	0,00	0,00	0,00
	Peter-Weiss-Preis	1.898,47	-33,90	0,00	5.000,00	0,00	6.864,57
	Bewilligte Fördermaßnahmen U3-Investitionsprogramm	20.250,00	0,00	-6.400,00	0,00	0,00	13.850,00
	Kontrolle städt. Bäume	1.834.597,07	-99.345,59	0,00	0,00	0,00	1.735.251,48
	Beseitigung Sturmschäden "Ela"	841.985,21	-703.888,02	0,00	0,00	0,00	138.097,19
	Zwangsgelder Wettbüros	54.971,00	0,00	-54.971,00	0,00	0,00	0,00
	Klagen vor Sozialgerichten	160.000,00	-104.290,69	0,00	0,00	0,00	55.709,31
	Zuschüsse Wohnungsbau (Vattes)	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	Gefahrenabwehr Gollackerstr./Lindener Str.	536,51	-536,51	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verlustübernahme Stadtbahn GbR	2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	Rückbauverpflichtungen/Schadensregulierung	4.920.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.920.000,00
	Ust-Nachz./Zinsen 2013-2018	80.150,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	105.150,00
	Inklusion	193.605,01	-146.982,86	0,00	0,00	0,00	46.622,15
	Beratungskosten/überörtliche Prüfung	315.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315.000,00

Art der Rückstellungen		Stand 31.12.2017	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2018
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Gerichtskosten anhängige Verfahren	172.000,00	-22.097,73	0,00	160.000,00	0,00	309.902,27
	Widerspruch Geltendmachung amtsangemessene Besoldung	0,00	0,00	0,00	990.000,00	0,00	990.000,00
	Perspektive 2022	0,00	0,00	0,00	7.690,00	0,00	7.690,00
	3. Bestandsaufnahme Straßenzustandserfassung	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00
	Rückstellungen für ausstehende Eingangsrechnungen	17.648.059,72	-10.588.223,72	-701.361,40	8.008.483,57	-5.628,83	14.361.329,34
	Nicht genommener Urlaub	4.928.567,61	-210.483,21	-78.836,01	664.941,46	0,00	5.304.189,85
	Arbeitszeitguthaben	5.030.644,44	-24.645,69	-56.492,76	483.259,36	0,00	5.432.765,35
	Abbruchverpflichtungen	10.564.167,93	-751.889,21	-232.483,56	7.829.500,00	0,00	17.409.295,16
	Personalarückstellungen	0,00	0,00	0,000	19.205.292,00	0,00	19.205.292,00
	Altersteilzeit	8.675.622,33	-3.070.858,57	0,00	1.098.679,29	0,00	6.703.443,05
Gesamt		847.657.016,28	-67.339.870,49	-26.340.457,08	141.183.908,45	-449.926,97	894.710.670,19

Jahresabschluss 2018
Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen
Stadt Bochum

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2017	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2018
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1107	4.00000163.505.002	Aufzuganlagen	Erhöhung Sicherheit	16.990,71	0,00	0,00	0,00	0,00	16.990,71
1107	4.00000439.505.005	BVZ	Fenster/Fassade w/Wassereinbrüchen	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
1107	4.00000444.505.003	Verw.Geb. Hattingen	Dachsanierung	108.499,93	-107.165,37	0,00	0,00	0,00	1.334,56
1107	4.00000444.505.004	Verw.Geb. Hattingen	Elektrosanierung	15.179,52	0,00	0,00	0,00	0,00	15.179,52
1107	4.00000484.505.002	Carl-v.-Ossietzky-Platz 1	Elektrosanierung	14.357,40	-14.105,22	0,00	0,00	0,00	252,18
1107	4.00000484.505.005	Carl-v.-Ossietzky-Platz 1	Elektrosanierung Notstrom	11.521,66	-11.307,79	0,00	0,00	0,00	213,87
1107	4.00000510.505.005	Rathaus	Teilsanierung Wärmedämmung	32.300,00	-1.099,98	0,00	0,00	0,00	31.200,02
1107	4.00000510.505.006	Hist. Rathaus	Niederspannungshauptvertei.	0,00	0,00	0,00	23.813,74	0,00	23.813,74
1109	1060001	Betriebsstätte Zillertalstr.	Instandsetzung Beleuchtung	7.599,22	-4.947,16	0,00	0,00	0,00	2.652,06
1111	4.00000044.505.001	Mauer "Am Bergbaumuseum"	Rückbau	38.616,03	0,00	-38.616,03	0,00	0,00	0,00
1111	4.00000045.505.003	Graue Flächen	Instandsetzung	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
1111	4.00000045.505.003	Halfmannswiese 88	Instandsetzung	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
1111	4.00000045.505.003	Brausbergerstr.29	Instandsetzung	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
1111	4.00000045.505.003	Wittener Ste. 179a	Instandsetzung	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
1111	4.00000045.505.003	Westpark ehem. Stellwerk	Instandsetzung	0,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	47.000,00
1121	4.00000247.505.007	Bezirk Nord	Instandhaltungen	63.296,32	-31.033,66	-29.751,42	0,00	-2.511,24	0,00
1122	4.00000210.505.007	Bezirk WAT	Instandhaltungen	14.358,77	-13.349,52	-1.009,25	0,00	0,00	0,00
1123	4.00000090.505.001	Amtshaus Harpen	Instandsetzung Decke/Brandschutz	220.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.900,00
1124	4.00000248.505.007	Bezirk Ost	Instandhaltungen	24.910,83	-20.210,83	0,00	0,00	300,00	5.000,00
1126	4.00000377.505.007	Dürertal	Wegeinstandsetzung	41.974,87	-44.186,11	0,00	0,00	2.211,24	0,00
1206	1018500	Feuerwache II	Instandhaltung/Lärmindernde Massn.	11.291,13	0,00	0,00	10.000,00	0,00	21.291,13
1206	1018600	Feuerwache III	Toranlage/Steuerung/Bodenbel.	111.369,60	-4.354,21	0,00	60.000,00	0,00	167.015,39
1206	4.00000166.505.001	Feuerwache I	Instandhaltung FW 1/ EinbauTore	80.034,00	-162.204,51	-35.279,92	620.000,00	0,00	502.549,57
2101	4.00000096.505.001	Schulen Bez.1	Möbelinstandsetzung	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
2101	4.00000097.505.001	Schulen Bez 2	Möbelinstandsetzung	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
2101	4.00000098.505.001	Schulen Bez.3	Möbelinstandsetzung	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
2101	4.00000099.505.001	Schulen Bez.4	Möbelinstandsetzung	10.000,00	-9.824,09	0,00	0,00	0,00	175,91
2101	4.00000100.505.001	Schulen Bez.5	Möbelinstandsetzung	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00

Jahresabschluss 2018
Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen
Stadt Bochum

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2017	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2018
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	4.00000101.505.001	Schulen Bez.6	Möbelinstandsetzung	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
2101	4.00000102.505.001	Schulen Bezirke	Möbelinstandsetzung	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
2101	4.00000103.505.001	Schulen	Beseitigung Schadstoffe	9.443,77	0,00	0,00	0,00	0,00	9.443,77
2101	4.00000103.505.001	Cruismannschule	Asbestsanierung	144.000,00	-87.971,04	0,00	0,00	0,00	56.028,96
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	-3.849,92	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000103.505.004	Schulen	Sanierung TH-Decken	28.596,73	-10.998,70	0,00	0,00	0,00	17.598,03
2101	4.00000103.505.004	Schulen	Kostenschätzungen	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000103.505.004	Schulen	Sanierung Turnhallendecken	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
2101	4.00000103.505.004	Schulen	Legionellenbeseitigung	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
2101	4.00000103.505.004	Schulen	Schimmel- und Asbestbeseitigung	1.000.000,00	-19.570,20	0,00	0,00	0,00	980.429,80
2101	4.00000103.505.004	Schulen	Sanierung Auladecken	399.499,54	-169.739,29	0,00	10.000,00	0,00	239.760,25
2101	4.00000103.505.004	TH Lenneplatz	Sanierung Boden	0,00	0,00	0,00	59.026,45	0,00	59.026,45
2101	4.00000320.505.001	Sanierung Grundschulen	Sanierung	2.598.803,91	-544.379,18	-133,56	22.000,00	0,00	2.076.291,17
2101	4.00000362.505.001	Umbau Brandschutz Schulen allgemein	Brandschutz	374.915,29	-180.542,54	0,00	137.917,50	0,00	332.290,25
2101	4.00000362.505.018	Gym Goethe-Schule	Brandschutz	8.528,76	0,00	-8.528,76	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000362.505.049	FS Janusz-Korczak	Brandschutz	21.725,92	0,00	-21.725,92	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000362.505.052	Gym. Theodor-Körner	Brandschutz	4.225.001,92	-1.098.591,23	0,00	1.300.000,00	0,00	4.426.410,69
2101	4.00000362.505.053	GS Wilbergschule	Brandschutz	898.743,94	0,00	-898.743,94	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000362.505.059	TB 1	Brandschutz	190.177,35	-190.177,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000362.505.077	GS Leithe	Brandschutz	1.502.003,87	-748.698,11	0,00	0,00	0,00	753.305,76
2101	4.00000364.505.001	HS Werner-v.-Siemens	Sanierung Heizungsanlage	579,30	0,00	-579,30	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000364.505.001	HS Werner-v.-Siemens	Schimmelbefall Technikraum/ehem. Küche	22.450,84	0,00	-22.450,84	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000364.505.001	HS Werner-v.-Siemens	Schadstoffbeseitigung	2.125,81	-170,92	-1.954,89	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000366.505.001	RS Höntrop	Erneuerung der Heizungsregelanlage	35.000,00	-10.709,82	0,00	0,00	0,00	24.290,18

Jahresabschluss 2018
Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen
Stadt Bochum

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2017	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2018
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	4.00000366.505.018	RS Helene-Lange	Sanierung Schülerübungsraum	6.649,68	0,00	-6.649,68	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000366.505.020	RS Höntrop	Einbruchmeldeanlage	3.064,60	0,00	-3.064,60	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000368.505.001	Gym. Hellweg-Schule	Heizungsanlage	11.918,46	0,00	-11.918,46	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000368.505.001	Gym. Märkische-Schule, TH	Sanierung	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000368.505.001	Gym. Graf-Engelbert	Schimmelbefall Schulräume (Biologie/Kunst)	12.000,00	-1.461,69	-10.538,31	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000368.505.001	Gym. Graf-Engelbert	Fenster-/Fassadensanierung	136.498,16	-135.148,49	0,00	0,00	0,00	1.349,67
2101	4.00000368.505.001	Anne-Frank-Schule	Brandschutz	7.646,38	0,00	-7.646,38	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000368.505.001	Anne-Frank-Schule	Sanierung Basketballspielfeld	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000368.505.001	Neues- Gymnasium -Bochum	Störung Lüftungsgeräte	6.382,05	0,00	-6.382,05	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000368.505.001	Neues- Gymnasium -Bochum	Sicherung Dachausstieg	728,13	0,00	-728,13	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000368.505.001	Neues- Gymnasium -Bochum	Sanierung Lüftungsanlage	247.844,61	-228.261,14	-19.583,47	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000368.505.001	Neues-Gymnasium-Bochum	Sicherheitsprüfung	2.268,66	-773,26	0,00	0,00	0,00	1.495,40
2101	4.00000368.505.001	Gymn. Hidegardis-Schule	Schimmelsanierung	27.120,34	-8.394,43	-18.725,91	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000368.505.001	Gymn. Graf-Engelber-Schule	Schimmelsanierung	2.967,66	0,00	-2.967,66	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000368.505.001	Gymn. Heinrich-von-Keist	Reparatur	24.000,00	-19.633,85	0,00	0,00	0,00	4.366,15
2101	4.00000368.505.001	Gymn. Heinrich-von-Keist	Reparatur Toilettenanlage TH	3.593,34	-1.992,40	-1.600,94	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000368.505.001	Gymn.Goethe-Schule	Erneuerung Bodenbelag	9.000,00	-8.999,99	0,01	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000368.505.001	Gymn. Hellweg-Schule	Sanierung Beleuchtungsanlage Schulgebäude	50.000,00	-47.221,80	-979,59	0,00	0,00	1.798,61
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	8.273,90	0,00	-8.273,90	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000370.505.001	TBS 1	Erneuerung Elektroverteilung	2.430,99	-738,49	-1.692,50	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000370.505.001	BK Alice Salomon	Notrufsystem Aufzuganlage	3.535,11	0,00	-3.535,11	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000370.505.001	BK Walter-Gropius	Erneuerung Bodenbeläge Klassenräume	7.235,46	-3.596,40	-3.639,06	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000370.505.001	BK TBS 1	Turnhallenboden	23.500,00	-11.080,91	0,00	0,00	0,00	12.419,09
2101	4.00000370.505.001	BK TBS 1	Erneuerung Hauptzuleitung Technologiezentrum	14.932,22	-839,37	0,00	0,00	0,00	14.092,85
2101	4.00000370.505.001	BK Alice-Salomon	Sicherheitsrelevante	37.083,95	-8.359,04	0,00	0,00	0,00	28.724,91

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2017	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2018
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	4.00000370.505.003	BK Walter-Gropius S 79252	Sanierung Demonstrationsraum	11.029,62	0,00	0,00	0,00	0,00	11.029,62
2101	4.00000371.505.001	FS Janusz-Korczak, S 81201	Baugenehmigung für Sanierung	698,06	-476,00	0,00	0,00	0,00	222,06
2101	4.00000371.505.001	FS Cruismannschule, S 83643	Raumluftmessungen	1.708,06	0,00	-1.708,06	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000371.505.001	FS Hilda-Heinemann, S 84700	Reparatur Spielgerät	8.000,00	-7.972,76	0,00	0,00	0,00	27,24
2101	4.00000371.505.001	FS Janusz-Korczak-Schule	Sanierung der Schulhoffläche	214.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.200,00
2101	4.00000373.505.001	Ges. Maria-Sibylla-Merian, S 81079	Erneuerung Ablage	763,23	0,00	-763,23	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000373.505.001	Willy-Brandt-Gesamtschule	Schadstoffsanierung	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000373.505.001	Nelson-Mandela-Sekundarschule, S 81211	Dach Außentoilette/Schimmelbefall	57.742,31	-3.978,87	0,00	0,00	0,00	53.763,44
2101	4.00000373.505.001	Willy-Brandt-Gesamtschule S 81204	Sanierung Kamin	998,23	0,00	-998,23	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000373.505.001	Willy-Brandt-Gesamtschule, S 81215	Sanierung TH-Decke	26.031,22	0,00	-26.031,22	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000373.505.001	GS Erich-Kästner, S 83564	Erneuerung Turnhallendecke	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
2101	4.00000373.505.001	GS Maria-Sybilla	Erneuerung Einbruchmeldeanlage	1.267,90	-1.267,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000373.505.001	GS Nelson-Mandela	Erneuerung Fettabscheiderpumpe	1.193,32	-791,64	0,00	0,00	0,00	401,68
2101	4.00000373.505.001	GS Willy-Brandt	Sanierung der Pausenhoffläche	100.000,00	-190,14	0,00	0,00	0,00	99.809,86
2101	4.00000373.505.001	GS Heinrich-Böll,	Sanierung Umkleibereich	90.000,00	-29.732,07	0,00	0,00	0,00	60.267,93
2101	4.00000373.505.001	GS Heinrich-Böll	Erneuerung Hallenboden 3-fachTH	225.975,47	-182.681,44	0,00	0,00	0,00	43.294,03
2101	4.00000373.505.001	GS Erich-Kästner	Erneuerung Turnhallendecke	356.134,38	-4.986,21	0,00	190.000,00	0,00	541.148,17
2101	4.00000474.505.001	RS Pestalozzi-Schule	Einbau Anschlüsse	707,41	0,00	-707,41	0,00	0,00	0,00
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	53.059,48	-10.061,71	0,00	0,00	0,00	42.997,77
2101	4.00000659.505.001	Gym. Graf-Engelbert	Differenzierungsräume	55.000,62	0,00	-55.000,62	0,00	0,00	0,00
2101	4.00000659.505.001	RS Hellweg	Akkustik Klassenräume	0,00	0,00	0,00	4.105,54	0,00	4.105,54
2101	4.00000659.505.001	GS Astrid-Lindgren	Schallschutzgutachten	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00
2101	4.00000659.505.001	FS Hilda-Heinemann	Sicherheitsbeleuchtung	0,00	0,00	0,00	9.760,18	0,00	9.760,18
2101	4.00000659.505.001	GS Heinrich-Böll	Instandsetzung Aufzug	0,00	0,00	0,00	8.440,42	0,00	8.440,42
2101	4.00000659.505.001	FS Hilda-Heinemann	Beleuchtung	0,00	0,00	0,00	2.650,00	0,00	2.650,00

Jahresabschluss 2018
Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen
Stadt Bochum

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2017	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2018
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	4.00000659.505.001	GS Gertrudis	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	14.829,08	0,00	14.829,08
2101	4.00001017.505.001	Theodor-Körner-Schule	San. Lüftungstechnik	8.141,83	-8.141,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2101	4.00001017.505.003	TKS	Fenster-/Fassadensanierung	11.510,57	-6.510,57	0,00	36.230,16	0,00	41.230,16
2101	4.00001017.505.004	Vels-Heide-Schule	Fenster-/Fassadensanierung	18.981,48	-13.607,74	-5.373,74	0,00	0,00	0,00
2101	4.00001017.505.005	Regenbogenschule	Fenster-/Fassadensanierung	32.285,99	-32.190,10	0,00	14.916,86	0,00	15.012,75
2101	4.00001018.505.002	Annette-v.-Droste-Hülshoff-Schule	Sanierung naturwissenschaftliche Unterrichtsräume	41.452,83	-1.504,09	0,00	0,00	0,00	39.948,74
2101	4.00001018.505.009	Gräfin-Imma	Sanierung Lehrschwimmbecken	1.269,40	-416,40	0,00	0,00	0,00	853,00
2101	4.00001018.505.011	Gute Schule	Verwaltung Gute Schule ZD	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00
2101	4.00001018.505.012	Regenbogenschule	Sanierung LSB EA	0,00	0,00	0,00	21.588,62	0,00	21.588,62
2101	4.00001018.505.013	Gymn. Graf-Engelber-Schule	Sanierung LSB EA/NW-Räume	0,00	0,00	0,00	49.160,30	0,00	49.160,30
2101	4.00001018.505.016	GS Heinrich-Böll	Sanierung LSB EA	0,00	0,00	0,00	7.964,50	0,00	7.964,50
2101	4.00001018.505.017	GS Lina-Morgenstern	Sanierung LSB EA	0,00	0,00	0,00	7.765,44	0,00	7.765,44
2101	4.00001018.505.018	GS Gräfin-Imma	Sanierung LSB EA	0,00	0,00	0,00	10.522,53	0,00	10.522,53
2101	4.00001019.505.001	Schulen	Sanierung Toilettenanlagen	0,00	0,00	0,00	50.558,07	0,00	50.558,07
2101	4.00001019.505.002	Glückaufschule	Fassadensanierung KP-IV	0,00	0,00	0,00	132.373,66	0,00	132.373,66
2101	4.00001019.505.003	GS Hans-Christian-Andersen	Fenster/Fassade	0,00	0,00	0,00	97.638,78	0,00	97.638,78
2101	4.00001019.505.005	GS Linden	Fenster/Fassade	0,00	0,00	0,00	87.638,78	0,00	87.638,78
2101	4.00001019.505.007	Glückaufschule	Fassadensanierung KP-IV	0,00	0,00	0,00	62.200,13	0,00	62.200,13
2101	4.00001019.505.008	GS Hans-Christian-Andersen	Fenster/Fassade	0,00	0,00	0,00	46.924,02	0,00	46.924,02
2101	4.00001019.505.010	Schulen	Sanierung Toilettenanlagen	0,00	0,00	0,00	9.406,88	0,00	9.406,88
2101	4.00001019.505.011	GS Linden	Fenster/Fassade	0,00	0,00	0,00	39.415,71	0,00	39.415,71
2101	1.21.01.01.02	GS Am Volkspark	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	467.568,06	0,00	467.568,06
2101	1.21.01.01.03	GS Laer	Reparatur Pausenklingel	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00
2101	1.21.01.01.04	Bunte Schule	Fenster/Schließanlage	0,00	0,00	0,00	15.174,07	0,00	15.174,07
2101	1.21.01.01.06	GS Arnoldschule	Rep. Reck/ Beleuchtung	0,00	0,00	0,00	8.300,00	0,00	8.300,00
2101	1.21.01.01.06	GS Dahlhausen	Treppenhaus	0,00	0,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00
2101	1.21.01.01.07	GS Auf dem Alten Kamp	Teilsanierung TH	2.842,09	0,00	-2.842,09	11.422,89	0,00	11.422,89
2101	1.21.01.01.08	GS Leithe S 83710	Dachsanierung	73.042,01	-62.000,95	-11.041,06	52.148,16	0,00	52.148,16

Jahresabschluss 2018
Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen
Stadt Bochum

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2017	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2018
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	1.21.01.01.10	GS Lisa-Morgenstern	Beleuchtung Aula	143,42	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.143,42
2101	1.21.01.01.15	GS Linden	Fassade/Fenster/Beleuchtung/ Warmwasser	234.453,70	-1.453,70	0,00	19.346,36	0,00	252.346,36
2101	1.21.01.01.16	GS Dahlhausen	Dachsanierung/Stützmauer	151.329,96	-118.391,64	0,00	210.959,62	0,00	243.897,94
2101	1.21.01.01.20	GS Feldsieper-Schule	Notlichtbatterien	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00
2101	1.21.01.01.21	Frauenlobschule	Erneuerung von Bodenbelägen	88.396,34	-62.590,99	0,00	0,00	0,00	25.805,35
2101	1.21.01.01.22	GS Friederika-Schule	Sanierun Feuerwehruzufahrt/ Bel. Container	0,00	0,00	0,00	28.800,00	0,00	28.800,00
2101	1.21.01.01.28	GS Hufelandschule	Abläufe Schulhof	0,00	0,00	0,00	14.200,00	0,00	14.200,00
2101	1.21.01.01.31	GS Gräfin-Imma-Schule	Sanierung ELT-Anlage/Zuweg	3.979,25	-1.514,00	-2.465,25	30.000,00	0,00	30.000,00
2101	1.21.01.01.32	GS Köllerholzschule	Schulhoffläche/Elektrovert./ Warmwasservers.	0,00	0,00	0,00	58.700,00	0,00	58.700,00
2101	1.21.01.01.35	Gymn. Hellweg-Schule	Lüftungsanlage	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
2101	1.21.01.01.35	GS Astrid-Lindgren-Schule	Abdichtung Kellergeschoss	0,00	0,00	0,00	53.000,00	0,00	53.000,00
2101	1.21.01.01.36	GS Maischützenschule	Austausch Schulklingel	0,00	0,00	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00
2101	1.21.01.01.36	GS Günnigfeld	Sanierung Schulhof	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
2101	1.21.01.01.39	Natorpschule	Sanierung Heizungsleitungen/Zufahrt	62.800,00	-36.684,03	0,00	15.000,00	0,00	41.115,97
2101	1.21.01.01.43	Emil-von-Behring-Schule	Blitzschutz/Lüftung	9.125,84	0,00	-9.125,84	33.963,00	0,00	33.963,00
2101	1.21.01.01.45	GGs Westenfeld	Erneuerung Alarmierungsanlage	1.208,90	-1.208,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.01.45	GS Dietrich-Bonhoeffer	Sanierung Lehrerparkplatz	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00
2101	1.21.01.01.52	GGs Westenfeld	SpielplatzZaunanlage	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
2101	1.21.01.01.54	GS Weilenbrink	Sanierung Zufahrt	0,00	0,00	0,00	29.750,00	0,00	29.750,00
2101	1.21.01.01.55	Don-Bosco-Schule	San. Klassenraumbel./Teilsan. Sanitär/Wasser	1.789,70	-1.789,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.02.04	Werner-von-Siemens-Schule	MSR-Technik	0,00	0,00	0,00	53.453,98	0,00	53.453,98
2101	1.21.01.02.04	Liselotte-Rauner-Schule	Notlichtbatterien	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
2101	1.21.01.03.02	RS Annette-v.-Droste-Hülshoff	Beleuchtung	12.417,99	-5.022,44	-7.395,55	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.03.02	RS Annette-v.-Droste-Hülshoff	Reparatur Außenbeleuchtung	0,00	0,00	0,00	4.810,00	0,00	4.810,00
2101	1.21.01.03.07	Pestalozzi-Schule	Ern. Hauptvers. Trinkwasser	6.782,25	-4.473,44	-2.308,81	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.03.07	Pestalozzi-Schule	Instandsetzung WC- /Duschanlagen/Vorplatz	0,00	0,00	0,00	360.000,00	0,00	360.000,00

Jahresabschluss 2018
Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen
Stadt Bochum

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2017	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2018
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	1.21.01.03.08	RS Höntrop	Instandsetzung Beleuchtung/Notlichtanlage	0,00	0,00	0,00	24.588,32	0,00	24.588,32
2101	1.21.01.04.01	NGB	Instandsetzung Brunnenanlage/Strahler	0,00	0,00	0,00	10.200,00	0,00	10.200,00
2101	1.21.01.04.02	Goethe-Schule	Sanierung Klassenraumbelichtung	5.888,26	0,00	0,00	0,00	0,00	5.888,26
2101	1.21.01.04.02	Goethe-Schule	Sanierung Schulhof	0,00	0,00	0,00	57.000,00	0,00	57.000,00
2101	1.21.01.04.02	Goethe-Schule	Sanierung Kunstraum A 332	0,00	0,00	0,00	29.800,00	0,00	29.800,00
2101	1.21.01.04.02	Goethe-Schule	Sanierung Warm-/ Kaltwasser Räume A 320/321	0,00	0,00	0,00	63.000,00	0,00	63.000,00
2101	1.21.01.04.02	Goethe-Schule	Erneuerung Bodenbelag Lehrerzimmer	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00
2101	1.21.01.04.03	Graf-Engelbert-Schule	Fenster/ Fassade	257.792,79	-138.692,78	0,00	245.703,91	0,00	364.803,92
2101	1.21.01.04.03	Graf-Engelbert-Schule	Erweiterung Hausalarm	13.965,10	-8.456,47	-5.508,63	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.04.05	Gymn. Heinrich-von-Kleist	Grundleitungen Schulhof	0,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00
2101	1.21.01.04.06	Gymn. Hellweg-Schule	Lüftungsanlage	0,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00	230.000,00
2101	1.21.01.04.07	Hildegardis-Schule	San. ELT-Verteilung	23.527,83	-22.813,78	-714,05	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.04.07	Hildegardis-Schule	Garage	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00
2101	1.21.01.04.07	Hildegardis-Schule	Sanierung Klassenräume	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00
2101	1.21.01.04.08	Gymn. Lessing-Schule	Klassenraum 008	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
2101	1.21.01.04.08	Gymn. Lessing-Schule	WCs im Erdgeschoss	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
2101	1.21.01.04.08	Gymn. Lessing-Schule	Kanalsanierung Schulgelände	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00
2101	1.21.01.04.09	Märkische-Schule	Fassadensanierung	31.125,90	-1.996,26	-29.129,64	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.04.10	Schiller-Schule	Erneuerung Blitzschutz	13.493,14	-5.390,00	0,00	0,00	0,00	8.103,14
2101	1.21.01.04.10	Schiller-Schule	Sanierung Einläufe Schulhof	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
2101	1.21.01.05.01	Otilie-Schönwald-Kolleg	Sanierung Beleuchtung/ Elektrik / Aula	20.810,32	0,00	-20.810,32	15.000,00	0,00	15.000,00
2101	1.21.01.05.02	TB1	Erneuerung Blitzschutzanlage	26.720,02	-19.240,48	0,00	0,00	0,00	7.479,54
2101	1.21.01.05.02	TB1	Fenster/Fassade	0,00	0,00	0,00	20.384,54	0,00	20.384,54
2101	1.21.01.05.02	TB1	Eingangsbereich	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00
2101	1.21.01.05.04	BK Walter-Gropius	San. ELT/ Beleuchtung/ Reparatur Heizungsanlage	2.298,28	0,00	-2.298,28	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.05.04	BK Walter-Gropius	Aufzugsnotruf	0,00	0,00	0,00	3.467,20	0,00	3.467,20

Jahresabschluss 2018
Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen

Stadt Bochum

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2017	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2018
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	1.21.01.05.04	BK Walter-Gropius	Sanitäranlagen, Elektro	0,00	0,00	0,00	9.200,00	0,00	9.200,00
2101	1.21.01.05.05	BK Alice-Salomon	Dachsanierung Aula, Sanierung WC-Anlagen	29.755,72	-20.183,57	0,00	0,00	0,00	9.572,15
2101	1.21.01.05.05	BK Alice-Salomon	Austausch Oberlichter/ Thermostatventile	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00
2101	1.21.01.05.06	BK Louis-Baare	San. Lichtkuppel/Beleuchtung	47.411,77	-44.574,28	-2.837,49	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.05.07	BK Klaus-Steilmann	Dachsanierung	18.993,57	-14.527,46	-4.466,11	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.06.02	FS Cruismannschule	Sanierung Klassenraumbelichtung/ Blitzschutz	26.994,71	-17.999,96	-8.824,65	0,00	0,00	170,10
2101	1.21.01.06.03	FS Cruismannschule	Reparatur Spielgerät	0,00	0,00	0,00	8.146,00	0,00	8.146,00
2101	1.21.01.06.07	FS Janusz-Korczak	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	4.900,07	0,00	4.900,07
2101	1.21.01.06.08	FS Hilda-Heinemann	Sanierung WC-Anlagen	36.100,00	0,00	-36.100,00	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.06.08	FS Hilda-Heinemann	Fenstersanierung (Rest)	10.093,80	-1.390,23	-8.703,57	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.06.08	FS Hilda-Heinemann	Teilsanierung WC-Anlagen	0,00	0,00	0,00	35.348,16	0,00	35.348,16
2101	1.21.01.06.08	FS Hilda-Heinemann	Palisaden	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
2101	1.21.01.06.08	FS Hilda-Heinemann	Klassenraumbelichtung	0,00	0,00	0,00	3.460,03	0,00	3.460,03
2101	1.21.01.06.08	FS Hilda-Heinemann	Beleuchtung	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
2101	1.21.01.06.10	FS Paul-Dohrmann	Spielbereich Schulhof	0,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00
2101	1.21.01.07.01	GS Erich-Kästner	Sanierung Duschanlagen, Beleuchtung, Dach TH	720.000,00	-3.137,65	0,00	0,00	-45.000,00	671.862,35
2101	1.21.01.07.01	GS Erich-Kästner	Erneuerung Zufahrt	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
2101	1.21.01.07.02	GS Heinrich-Böll	Sanierung Fenster/Fassade	1.079.988,51	-239.501,22	0,00	0,00	0,00	840.487,29
2101	1.21.01.07.02	GS Heinrich-Böll	Aufzugnotruf	0,00	0,00	0,00	5.557,14	0,00	5.557,14
2101	1.21.01.07.02	GS Heinrich-Böll	Bänke Umkleide LSB	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
2101	1.21.01.07.03	GS Maria-Sybilla	Sanierung Beleuchtungsanlage/ Trinkwasserversorgung	160.000,00	-64.210,88	0,00	0,00	0,00	95.789,12
2101	1.21.01.07.03	GS Maria-Sybilla	Vprächer Schule	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
2101	1.21.01.07.03	GS Maria-Sybilla	Beleuchtung	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
2101	1.21.01.07.03	GS Maria-Sybilla	Austausch Notausgangstüren	0,00	0,00	0,00	7.248,00	0,00	7.248,00
2101	1.21.01.07.03	GS Maria-Sybilla	Trinkwasserversorgung	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00
2101	1.21.01.07.03	GS Maria-Sybilla	Beleuchtung Zufahrt	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00

Jahresabschluss 2018

Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen

Stadt Bochum

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2017	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2018
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2101	1.21.01.07.04	GS Willy-Brandt	Sanierung Fassade/ Sicherheitsbeleuchtung/ Beleuchtung TH	113.971,29	-1.518,86	0,00	0,00	0,00	112.452,43
2101	1.21.01.09.01	Versch. Schulen	Prüfung Alarmanlagen	28.640,97	-2.179,91	0,00	0,00	0,00	26.461,06
2101	1.21.01.09.01	Goethe-Schule	San. Dusch/WC-Anlagen	26.683,83	-6.858,56	-19.825,27	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.09.01	A.-v.-Drosde-Hülshoff-Schule	Sanierung Dusche/Warmwasser	114.488,05	-26.887,72	0,00	0,00	0,00	87.600,33
2101	1.21.01.09.01	Graf-v.-d.-Recke-Schule	Instandsetzung TH-Decke	30.000,00	-4.406,15	-25.593,85	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.09.01	Goethe-Schule	Duschanlage	0,00	0,00	0,00	19.254,62	0,00	19.254,62
2101	1.21.01.09.01	TH Liebfrauenstr.	Fensterscheiben	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00
2101	1.21.01.09.01	versch. Schulen	Instandsetzung Möbel	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00
2101	1.21.01.09.02	TH Gertrudisschule	Dach u. Umleideraum	71.048,78	0,00	-71.048,78	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.09.03	Maischützenschule, TH	Sanierung Duschanlagen, Beleuchtung, Dach TH	90.671,56	-48.751,82	-41.919,74	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.09.03	Gymn. Lessing-Schule	Teilsanierung Dusch	0,00	0,00	0,00	10.163,96	0,00	10.163,96
2101	1.21.01.09.04	GS Laer	Dachsanierung TH	47.876,78	0,00	-47.876,78	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.09.04	GS Willy-Brandt	Sanierung Beleuchtung	12.662,24	-8.877,74	-3.784,50	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.09.04	Von-Waldhausen-Schule	Erneuerung Warmwasserbereitung	34.145,17	-13.796,31	0,00	0,00	0,00	20.348,86
2101	1.21.01.09.04	Von-Waldhausen-Schule, TH	Sanierung Duschanlagen	47.372,48	-27.490,23	0,00	0,00	0,00	19.882,25
2101	1.21.01.09.04	Gymn. Graf-Engelbert	Sanierung Dusche	0,00	0,00	0,00	39.661,39	0,00	39.661,39
2101	1.21.01.09.05	GS Auf dem alten Kamp	Instandsetzung Decke TH	32.546,80	0,00	-32.546,80	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.09.05	Graf-Engelbert-Schule	Sanierung Duschanlagen	47.067,24	-5.779,65	0,00	0,00	0,00	41.287,59
2101	1.21.01.09.05	Sonnenschule	Fenster TH	0,00	0,00	0,00	16.464,04	0,00	16.464,04
2101	1.21.01.09.06	BK Alice-Salomon	Sanierung Dusche	0,00	0,00	0,00	18.072,57	0,00	18.072,57
2101	1.21.01.09.07	GS Erich-Kästner	Erneuerung Deckenbeleuchtung	29.473,85	-32.954,12	0,00	0,00	45.000,00	41.519,73
2101	1.21.01.09.07	Nelson-Mandela-Schule, TH	Dachsanierung	47.235,21	0,00	-47.235,21	0,00	0,00	0,00
2101	1.21.01.09.07	Rupert-Neudeck-Schule	Beleuchtung	0,00	0,00	0,00	39.280,54	0,00	39.280,54
2101	1.21.01.09.07	SZ Südwest	TH Duschanlage	0,00	0,00	0,00	337.000,00	0,00	337.000,00
2101	1.21.01.09.07	Schulen TH	Ausstattung TH/LSB	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
2101	1.21.01.10.03	Rupert-Neudeck-Schule	Beleuchtung	0,00	0,00	0,00	10.294,66	0,00	10.294,66
2101	1.21.01.10.03	Rupert-Neudeck-Schule	Sanierung Klassenräume	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2017	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2018
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2503	1.25.03.01.08	Gebäude Hattinger Str. 467	Fenstererneuerung	47.000,00	-19.752,49	0,00	10.000,00	0,00	37.247,51
2503	1.25.03.03.24	Stadthalle Wattenscheid	Brandschutz	65.460,51	-63.644,45	0,00	0,00	0,00	1.816,06
2503	1.25.03.03.24	Stadthalle Wattenscheid	Sanierung Cateringzone	16.822,17	-4.889,80	0,00	0,00	0,00	11.932,37
2503	1.25.03.03.24	Stadthalle Wattenscheid	Beleuchtung/Keller	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
2503	1.25.03.07.01	Haus Kernnade	Fassadensanierung	135.857,08	-79.575,21	0,00	0,00	0,00	56.281,87
2503	1.25.03.07.01	Haus Kernnade	ELT-Anlage/ Übertragungseinrichtung Brandschutz	3.685,52	0,00	0,00	0,00	0,00	3.685,52
2503	1.25.03.07.01	Haus Kernnade	Brandmeldeanlage	0,00	0,00	0,00	38.000,00	0,00	38.000,00
2504	4.00000252.505.004	Eingang Verwaltung	Sanierung Dach/Fassade/Fenster	10.127,30	0,00	0,00	0,00	0,00	10.127,30
2507	4.00000047.505.001	Kunstmuseum	Instandhaltung	255.129,24	-41.903,60	0,00	0,00	0,00	213.225,64
2507	4.00000047.505.002	Kunstmuseum	Erneuerung Brandmeldeanlage	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
2507	4.00000047.505.004	Kunstmuseum	Sanierung Einbruchmeldeanlage	5.384,20	-5.384,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2507	4.00000265.505.003	Haus Kernnade	Fassadensanierung	715,10	0,00	-715,10	0,00	0,00	0,00
2510	4.00000476.505.002	Schauspielhaus	Sanierung Schauspielhaus	556.962,77	-381.967,55	-7.013,49	3.100.220,68	0,00	3.268.202,41
2510	4.00000476.505.002	Schauspielhaus	Ertüchtigung Bühne SH	1.680.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.680.000,00
3601	1.36.01.01.01	Kita Lohacker Str.	Sanierung WC-Anlagen	88.808,29	-44.647,04	0,00	0,00	0,00	44.161,25
3601	1.36.01.01.01	Kita Friesenweg	Sanierung WC-Anlagen	66.267,66	-46.415,28	0,00	0,00	0,00	19.852,38
3601	1.36.01.01.01	Kita Lohacker Str.	Feuchtigkeitsschäden	1.471,57	0,00	-1.471,57	0,00	0,00	0,00
3601	1.36.01.01.01	Kita Friesenweg	Nachtspeicheröfen	0,00	0,00	0,00	3.924,10	0,00	3.924,10
3601	1.36.01.01.01	Kita Hevener Str.	Waschräume	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
3602	1.36.02.01.09	JFH Schultesche Heide	Dach/Fassade/Fenster	96.393,05	-37.627,92	0,00	0,00	0,00	58.765,13
3602	1.36.02.01.09	Mini-Klecks	WC-Anlage/Fenster/Fassade	0,00	0,00	0,00	124.481,06	0,00	124.481,06
3602	1.36.02.01.09	JFH Schultesche Heide	Komplettsanierung	0,00	0,00	0,00	289.180,78	0,00	289.180,78
3602	1.36.02.01.17	KFJH Steinkuhl	Abdichtarbeiten	0,00	0,00	0,00	13.465,36	0,00	13.465,36
3602	1.36.02.01.17	KFJH Stiepel	Blitzschutz/Dach	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00
4201	1010000	Lohrheidestadion	Sicherheit	3.029,50	0,00	0,00	0,00	0,00	3.029,50
4201	1010100	Rundsporthalle	Brandmeldeanlage	16.052,82	-2.107,59	0,00	0,00	0,00	13.945,23
4201	1010300	SZ Berliner Str.	Reparatur Kunstrasen	16.252,43	-15.267,24	0,00	0,00	0,00	985,19
4201	1010400	SZ Günnigfeld	Dachsanierung	391.784,34	-27.793,07	0,00	260.857,74	0,00	624.849,01

Jahresabschluss 2018
Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen

Stadt Bochum

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2017	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2018
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4201	1010400	SZ Günnigfeld	Hallenboden	195.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.000,00
4201	1010500	TH Heinrichstr. 44	TH-Decke	22.532,32	0,00	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	4.037,25	0,00	0,00	0,00	0,00	4.037,25
4201	1010800	TH Pestalozzistr. 21	TH-Decke	61.155,96	0,00	0,00	0,00	0,00	61.155,96
4201	1012100	SP Hordeler Heide	Reparatur Kunstrasen/ Instandsetzung Heizungsanlage	8.529,35	-5.132,98	0,00	0,00	0,00	3.396,37
4201	1012900	SP Dickebankstr.	Sanierung Umkleide	9.838,84	0,00	0,00	0,00	0,00	9.838,84
4201	1013100	SP Günnigfeld	Instandsetzung Tennenplatz	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
4201	1013500	SP Stadtgartenring	Teilsanierung Duschen	0,00	0,00	0,00	19.167,97	0,00	19.167,97
4201	1014300	SP Zur Burkuhle	Zaunarbeiten	0,00	0,00	0,00	35.962,69	0,00	35.962,69
4201	1014600	SP Anemonenweg	Sanierung Flachdach Umkleidegebäude/ Sanitäranlagen	89.519,77	-27.975,99	0,00	0,00	0,00	61.543,78
4201	1014700	SP Everstalstr.	Ertüchtigung Beregnungsanlage	0,00	0,00	0,00	25.044,48	0,00	25.044,48
4201	1015700	SP Hustadtring	Warmwasserbereitung	0,00	0,00	0,00	26.970,38	0,00	26.970,38
4201	1015900	SP Markstr.	Instandhaltung Elektroanlage	2.256,79	-2.168,97	0,00	0,00	0,00	87,82
4201	1016400	SP Hasenwinkler Str.	Instandsetzung Umkleidegebäude	14.125,10	-11.908,77	0,00	0,00	0,00	2.216,33
4201	1016400	SP Hasenwinkler Str.	Bergbauliche Ertüchtigung	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00
4201	1016600	SP Erbstollen	Instandsetzung Warmwasserbereiter	3.169,31	0,00	0,00	0,00	0,00	3.169,31
4201	1016900	Vonovia Ruhrstadion	Erneuerung Tachymeter, Sichelbinder	6.582,03	0,00	0,00	0,00	0,00	6.582,03
4201	1017000	Lohrheidestadion	Sicherheits- u. Brandschutz	20.267,99	-2.527,34	0,00	0,00	0,00	17.740,65
4201	1135600	Vonovia Ruhrstadion	Flutlichtmasten	0,00	0,00	0,00	360.000,00	0,00	360.000,00
4201	1135600	Vonovia Ruhrstadion	Warmwassermodul	0,00	0,00	0,00	5.621,87	0,00	5.621,87
4201	4.00000014.505.001	WFB Südfeldmark	Austausch Filterbehälter	134.023,91	0,00	-100.157,61	0,00	-33.866,30	0,00
4201	4.00000014.505.001	FB Werne	Mängelbeseitigung Trinkwasserversorgung S 82012	10.727,62	0,00	-10.727,62	0,00	0,00	0,00
4201	4.00000014.505.001	versch. Bäder	Mängelbeseitigung Ansauganlagen S 81015	7.200,00	0,00	-7.200,00	0,00	0,00	0,00
4201	4.00000015.505.001	FB Werne	Austausch Filterbehälter S 81019	45.798,42	0,00	-45.798,42	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2018
Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen

Stadt Bochum

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2017	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2018
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4201	4.00000027.505.001	ehem. Ruhrstadion	Brandschutzmaßnahmen	141.355,57	-10.561,39	0,00	0,00	0,00	130.794,18
4201	4.00000027.505.002	Venovia Ruhrstadion	Sanierung Dachrinnen	106.655,95	-59.716,42	0,00	0,00	0,00	46.939,53
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	8.425,02	0,00	0,00	0,00	0,00	8.425,02
4201	4.00000676.505.001	Sporthalle Zillertal	Erneuerung Kunstrasenbelag	5.912,61	0,00	0,00	0,00	0,00	5.912,61
4201	4.00000680.505.001	SP Heinrich-Gustav-Str.	San. Umleidegebäude	94.756,73	-86.588,91	0,00	0,00	0,00	8.167,82
4201	1.42.01.02.01	SP Feenstr.	Dachsanierung	0,00	0,00	0,00	66.138,61	0,00	66.138,61
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	247.998,16	-199.270,05	0,00	90.000,00	0,00	138.728,11
4201	1.42.01.04.02	RS Höntrop	Ausbesserung Boden	0,00	0,00	0,00	1.857,35	0,00	1.857,35
4202	1017700	HF Höntrop	Austausch von Frontscheiben	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00
4202	4.00000646.505.002	Lohrheidestadion	Sanitäranlagen, Dach Umkleidegebäude	1.393.334,32	-85.988,21	0,00	0,00	0,00	1.307.346,11
4203	1018200	Olympiastützpunkt	Sanierung ELT/Beleuchtung	13.236,03	-3.291,58	0,00	0,00	0,00	9.944,45
4203	4.00000257.505.001	OSP	Lüftung Sauna	0,00	0,00	0,00	134.000,00	0,00	134.000,00
4203	1.42.01.01.14	TH Markstr.	Brandschutzvorhang	27.000,00	-7.215,55	0,00	0,00	0,00	19.784,45
4203	1.42.03.01.02	Olympiastützpunkt, Gymnastikhalle	Teilsanierung Dusche	10.000,00	-7.392,45	0,00	0,00	0,00	2.607,55
5304	1.53.04.01.01	Kanäle	Sanierung	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00
5304	1.53.04.01.01	Hausanschlüsse	Sanierung	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
5304	1.53.04.01.01	Kanäle	Renovation	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00
5304	1.53.04.01.01	Kanäle	Fräsarbeiten	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
5401	4.00001003.598.002	Hunsrückstr./Steinzeitweg	Gehwegsanierung	0,00	0,00	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00
5401	4.00001006.598.002	Dr.-C-Otto-Str. / Pfarrer-Fischer-St	Gehwegsanierung	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
5401	4.00001008.598.003	Radweg Fritz-Reuter-Str.	Radweg	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
5401	4.00001011.598.001	Josef-Franzen-Brücke	Sanierung	0,00	0,00	0,00	476.400,00	0,00	476.400,00
5401	4.00001011.598.001	Brücke Schattbachstr.	Sanierung	0,00	0,00	0,00	87.600,00	0,00	87.600,00
5402	4.00000684.599.001	Bahnhof Hustadt	Treppe/Aufzug	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
5402	4.00000684.599.001	Bahnhof Hustadt	Klimaanlage	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00

Jahresabschluss 2018
Anlage 4: Instandhaltungsrückstellungen
Stadt Bochum

Produktgruppe	PSP-Element/ Kostenstelle	Objekt	Maßnahme	Stand 31.12.2017	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2018
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
5402	4.00000684.599.001	4 Fäkalhebeanlagen	Austausch	0,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00	115.000,00
5402	4.00000684.599.001	Bahnhof Bergbaumuseum	Wandfliesen	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
5402	4.00000684.599.001	Bahnhof Planetarium	Beleuchtung	0,00	0,00	0,00	260.000,00	0,00	260.000,00
5402	4.00000684.599.001	Hauptbahnhof Lennerhof	Außentüren Aufzuganlage	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
5402	4.00000684.599.001	Bahnhof Rathaus Nord	Verpressarbeiten	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00	450.000,00
5501	1.55.01.01.02	Grünanlage Auf der Heide	Wegeinstandsetzung	22.125,08	-17.440,22	-4.684,86	0,00	0,00	0,00
5501	1.55.01.01.02	Geologischer Garten	Wegeinstandsetzung	25.082,23	-25.082,23	0,00	0,00	0,00	0,00
5501	1.55.01.01.03	Monte Schlacko	Wegeinstandsetzung	6.566,85	-6.566,85	0,00	0,00	0,00	0,00
5501	1.55.01.01.03	GZ Westenfeld	Wegeinstandsetzung	8.868,77	0,00	-8.868,77	0,00	0,00	0,00
5501	1.55.01.01.04	Bunker Hans-Sachs-Str.	Beleuchtung	5.400,01	-5.400,01	0,00	0,00	0,00	0,00
5501	1.55.01.01.04	Hiltroper Volkspark	Wegeinstandsetzung	9.788,18	-7.508,86	-2.279,32	0,00	0,00	0,00
5501	1.55.01.01.06	GV Sempersiepen	Wegeinstandsetzung	28.947,52	-28.947,52	0,00	0,00	0,00	0,00
5501	1.55.01.01.06	GV Ruhraue	Wegeinstandsetzung	20.160,98	-19.946,51	-214,47	0,00	0,00	0,00
5501	1.55.01.01.06	GV Westerholt	Wegeinstandsetzung	15.964,27	-13.123,77	-2.840,50	0,00	0,00	0,00
5501	1.55.01.04.20	Brunnen	Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
5502	1058602	Hauptfriedhof	Dach/Außenwände Keller Fahrstulvorrichtung	169.438,30	-28.750,31	0,00	0,00	0,00	140.687,99
5502	1058602	Friedhof an der Feldmark	Sanierung Kellerbereich	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
5502	1058602	Friedhof Immanuel-Kant-Str. 50	Schadstoffsanierung	0,00	0,00	0,00	95.000,00	0,00	95.000,00
5502	1058602	Friedhof Immanuel-Kant-Str. 52	Schadstoffsanierung	0,00	0,00	0,00	95.000,00	0,00	95.000,00
5502	1058602	Friedhof Feldmark 3-8	Schadstoffsanierung	0,00	0,00	0,00	95.000,00	0,00	95.000,00
5502	1059502	Friedhofsgebäude Stiftstr.	Dachsanierung	40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5502	1059502	FH Langendreer,	öffentliche WC-Anlage	10.053,10	-10.053,10	0,00	0,00	0,00	0,00
5502	1059502	FH Langendreer,	Sanierung historische Beleuchtung	4.244,48	-4.244,48	0,00	0,00	0,00	0,00
5502	1059903	FH Höntrop	Erneuerung ELT und Beleuchtungsanlage	4.700,11	-328,53	0,00	0,00	0,00	4.371,58
5503	1129900	Krematorium	Bodenabläufe/Entwässerung	20.292,74	-5.787,08	0,00	0,00	0,00	14.505,66
			Summen	31.332.147,20	-6.836.986,96	-2.955.506,02	18.829.631,71	-33.866,30	40.335.419,63

Art der Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag 2018	mit einer Rest- laufzeit von bis zu 1 Jahr	mit einer Rest- laufzeit von 1 bis 5 Jahren	mit einer Rest- laufzeit von mehr als 5 Jahren	Gesamtbetrag 2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Anleihen	290.000.000,00	0,00	0,00	290.000.000,00	240.000.000,00
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	960.698.054,72	33.078.178,23	137.708.618,60	789.911.257,89	879.897.622,18
2.1	von verbundenen Unternehmen					
2.2	von Beteiligungen					
2.3	von Sondervermögen					
2.4	vom öffentlichen Bereich	484.742.812,76	21.292.031,51	88.932.351,82	374.518.429,43	435.822.760,12
2.4.1	vom Bund					
2.4.2	vom Land					
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	484.742.812,76	21.292.031,51	88.932.351,82	374.518.429,43	435.822.760,12
2.5	vom privaten Kreditmarkt	475.955.241,96	11.786.146,72	48.776.266,78	415.392.828,46	444.074.862,06
2.5.1	von Banken und Kreditinstituten	238.230.216,17	11.466.089,91	45.943.842,57	180.820.283,69	206.047.653,48
2.5.2	von übrigen Kreditgebern	237.725.025,79	320.056,81	2.832.424,21	234.572.544,77	238.027.208,58
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	503.613.697,81	245.613.697,81	80.000.000,00	178.000.000,00	691.600.000,00
3.1	vom öffentlichen Bereich	430.100.000,00	179.600.000,00	72.500.000,00	178.000.000,00	448.900.000,00
3.2	vom privaten Kreditmarkt	73.513.697,81	66.013.697,81	7.500.000,00	0,00	242.700.000,00
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	62.716.164,16	2.616.101,03	11.007.590,68	49.092.472,45	65.537.021,17
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	42.166.648,97	42.166.648,97	0,00	0,00	47.435.404,30
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.251.544,50	6.251.544,50	0,00	0,00	10.832.305,59
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	31.132.452,81	28.728.668,47	1.113.918,85	1.289.865,49	29.851.771,05
8.	Erhaltene Anzahlungen	58.772.903,11	57.722.703,11	0,00	1.050.200,00	39.111.779,03
9.	Summe aller Verbindlichkeiten	1.955.351.466,08	416.177.542,12	229.830.128,13	1.309.343.795,83	2.004.265.903,32
	Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten davon Bürgschaften					82.741.897,80

Investitions- maßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 in EUR
6.00000250	GVG u. BUG StA 01	1102	Verwaltungsleitung	35.000,00
6.00000199	GVG u. BUG StA 13	1105	Presse- u. Öffentlichkeitsarbeit	87.500,00
6.00000164	GVG u. BUG StA 11	1106	Orga und Personal	600,00
6.00000357	Organisationsentwicklung	1106	Orga und Personal	154.315,00
6.00000894	Behindertenger. Büroausstattung	1106	Orga und Personal	56.374,00
6.00000376	Baumaßnahmen in Verwaltungsgebäuden	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	794.332,00
6.00000444	KlnvfG Risiko- und Ausgleichspuffer inv.	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	123.578,00
6.00000464	Rathaus Sanierung Ostflügel	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	2.376.644,00
6.00000525	GVG u. BUG StA 20	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	29.754,00
6.00000529	Zentr. Ansatz Büro- u. Bildschirmarbeitspl.	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	247.952,00
6.00000270	BUG > 410 EUR - Amt 11 IT	1108	TUIV	8.107.498,00
6.00000484	BVZ - 11 IT - Einbauten	1108	TUIV	2.000,00
6.00000402	GVG u. BUG StA 68	1109	Technischer Betrieb	1.066.717,00
6.00000054	Hard- und Software StA 30	1110	Rechtsangelegenheiten	3.665,00
6.00000218	GVG u. BUG StA 62	1111	Liegenschaftsmanagement	12.076,00
6.00000225	Erwerb von Grundvermögen	1111	Liegenschaftsmanagement	1.202.499,00
6.00000313	Grundstücksbewirtschaftung StA 62	1111	Liegenschaftsmanagement	30.000,00
6.00000485	Erwerb Landesbehördenhaus - KlnvFG -	1111	Liegenschaftsmanagement	715.574,30
6.00000591	Baulandkonzept	1111	Liegenschaftsmanagement	158.844,00
6.00000200	GVG u. BUG StA 04	1112	Integrationsbüro	4.000,00
6.00000350	GVG und BUG I/R	1115	Strukturmanagement	3.500,00
6.00000132	BUG u. GVG StA 19	1119	Arbeitsschutz, -medizin, Gesundheit	9.176,00
6.00000470	Weitere bezirk. Maßn. Bez. I investiv	1121	Bezirksverwaltung Mitte	49.863,00
6.00000468	Weitere bezirk. Maßn. Bez. II investiv	1122	Bezirksverwaltung Wattenscheid	16.555,00
6.00000489	Weitere bezirk. Maßn. Bez. III investiv	1123	Bezirksverwaltung Nord	23.000,00
6.00000472	Weitere bezirk. Maßn. Bez. IV investiv	1124	Bezirksverwaltung Ost	20.715,00
6.00000473	Weitere bezirk. Maßn. Bez. V investiv	1125	Bezirksverwaltung Süd	1.054,00
6.00000474	Weitere bezirk. Maßn. Bez. VI investiv	1126	Bezirksverwaltung Südwest	40,00
6.00000318	Beschaffung Kassenautomaten	1201	Einwohnerangelegenheiten	195.514,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2019 in EUR
6.00000670	GVG u. BUG StA 33	1201	Einwohnerangelegenheiten	19.051,00
6.00000138	GVG u. BUG 01 Zensus 2011	1203	Statistische Angelegenheiten	1.000,00
6.00000166	Kauf von GVG und BUG StA 37	1205	Prävention	67.039,00
6.00000166	Kauf von GVG und BUG StA 37	1206	Intervention	453.131,00
6.00000167	Kauf von Feuerwehrfahrzeugen	1206	Intervention	3.548.303,00
6.00000168	Neubau von Feuerwachen und Gerätehäusern	1206	Intervention	6.701,00
6.00000359	Erneuerung des Leitstellensystems	1206	Intervention	601.433,00
6.00000360	Neubau Feuerwehrhaus Nordwest	1206	Intervention	250.735,00
6.00000361	Neubau Feuerwehrhaus Altenbo. (Feldmark)	1206	Intervention	581.105,00
6.00000362	Neubau Feuerwehrhaus Nordost	1206	Intervention	1.022.311,00
6.00000363	Neubau Feuerwehrhaus Linden	1206	Intervention	238.587,00
6.00000366	Feuerwehrhaus Heide	1206	Intervention	26.604,00
6.00000483	Neubau Feuerwache IV	1206	Intervention	10.282,00
6.00000166	Kauf von GVG und BUG StA 37	1207	Rettungsdienst	35.482,00
6.00000169	Kauf von Rettungsdienstfahrzeugen	1207	Rettungsdienst	310.250,00
6.00000015	Kauf von Hard- und Software StA 32	1210	Ordnungsangelegenheiten	60.911,00
6.00000415	GVG u. BUG 32	1210	Ordnungsangelegenheiten	2.777,00
6.00000161	Kauf von Hard- und Software StA 32 Vet	1211	Veterinärwesen	8.000,00
6.00000417	GVG u. BUG StA 31	1211	Veterinärwesen	500,00
6.00000012	GVG und BUG StA 34	1213	Straßenverkehrsangelegenheiten	21.506,00
6.00000019	Kauf von Hard- und Software StA 34	1213	Straßenverkehrsangelegenheiten	5.000,00
6.00000493	Kommunales Krisenmanagement	1216	Kommunales Krisenmanagement	408.000,00
6.00000103	Neubau Schulen überbez.	2101	Schulische Einrichtungen	188.038,00
6.00000185	Mensaausbau Gymnasien	2101	Schulische Einrichtungen	4.000,00
6.00000325	Klassenraumcontainer / Flüchtlinge	2101	Schulische Einrichtungen	1.002.640,00
6.00000353	Inklusion für Schulen	2101	Schulische Einrichtungen	48.173,00
6.00000445	GVG u. BUG Schulen Bez. 1	2101	Schulische Einrichtungen	5.281,00
6.00000446	GVG u. BUG Schulen Bez. 2	2101	Schulische Einrichtungen	803,00
6.00000447	GVG u. BUG Schulen Bez. 3	2101	Schulische Einrichtungen	619,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2019 in EUR
6.00000448	GVG u. BUG Schulen Bez. 4	2101	Schulische Einrichtungen	1.042,00
6.00000449	GVG u. BUG Schulen Bez. 5	2101	Schulische Einrichtungen	15.298,00
6.00000450	GVG u. BUG Schulen Bez. 6	2101	Schulische Einrichtungen	102,00
6.00000451	GVG u. BUG Schulen überbez.	2101	Schulische Einrichtungen	129.697,00
6.00000459	GVG u. BUG Schulen	2101	Schulische Einrichtungen	247.851,00
6.00000723	GVG u. BUG Turnh./Lehrschwimmb. Bez. 1	2101	Schulische Einrichtungen	1.944,00
6.00000724	GVG und BUG Turnh./Lehrschwimmb. Bez. 2	2101	Schulische Einrichtungen	189,00
6.00000725	GVG u. BUG Turnh./Lehrschwimmb. Bez. 3	2101	Schulische Einrichtungen	815,00
6.00000726	GVG u. BUG Turnh./Lehrschwimmb. Bez. 4	2101	Schulische Einrichtungen	98,00
6.00000727	GVG < 410 EUR Turnh./Lehrschwimmb. Bez. 5	2101	Schulische Einrichtungen	2.000,00
6.00000729	GVG < 410 EUR Turnh./Lehrschwimm.überbez.	2101	Schulische Einrichtungen	1.571,00
6.00000786	BUG >410 EUR Schulbudget	2101	Schulische Einrichtungen	45.407,00
6.00000841	Abwicklung von Versicherungsleistungen	2101	Schulische Einrichtungen	36,00
6.40000001	Digitale Infrastruktur Schulen	2101	Schulische Einrichtungen	902.821,69
6.40000002	Neue Bauanträge Brandschutz	2101	Schulische Einrichtungen	508,00
6.40000003	San/Umbau Schulen allgemein	2101	Schulische Einrichtungen	6.416,00
6.40000102	GS Schule am Volkspark	2101	Schulische Einrichtungen	500,00
6.40000104	GS Bunte Schule	2101	Schulische Einrichtungen	47.011,00
6.40000105	GS An der Maarbrücke	2101	Schulische Einrichtungen	364.454,99
6.40000107	GS Auf dem Alten Kamp	2101	Schulische Einrichtungen	35.061,00
6.40000108	GS Leithe	2101	Schulische Einrichtungen	399.878,00
6.40000111	GS Am Volkspark	2101	Schulische Einrichtungen	12.769,00
6.40000120	GS Feldsieper Schule	2101	Schulische Einrichtungen	541.927,00
6.40000121	GS Frauenlobschule	2101	Schulische Einrichtungen	71.897,85
6.40000128	GS Hufelandschule	2101	Schulische Einrichtungen	3.000,00
6.40000130	GS Liboriuschule	2101	Schulische Einrichtungen	1.765,00
6.40000132	GS Köllerholz-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	182.162,53
6.40000133	GS Amtmann-Kreyenfeld	2101	Schulische Einrichtungen	25.215,00
6.40000138	GS Günnigfeld	2101	Schulische Einrichtungen	8.000,00

Investitions- maßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produkt- gruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 in EUR
6.40000140	GS Neulingschule	2101	Schulische Einrichtungen	259.080,00
6.40000141	GS Michael-Ende-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	160.683,00
6.40000146	GS Vels-Heide-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	107.481,00
6.40000149	GS Von-Waldthausen-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	122.389,00
6.40000153	GS Wilbergschule	2101	Schulische Einrichtungen	1.245.543,00
6.40000207	HS Liselotte-Rauner-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	61.343,00
6.40000301	RS Anne-Frank-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	1.188.125,19
6.40000302	RS Annette-v.-Droste-Hülshoff-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	123.073,00
6.40000304	RS Hans-Böckler-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	10.503,00
6.40000307	RS Pestalozzi-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	1.926.873,00
6.40000401	Gym. Neues Gymnasium Bochum	2101	Schulische Einrichtungen	6.240.214,94
6.40000402	Gym. Goethe-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	5.097,00
6.40000403	Gym. Graf-Engelbert-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	245.522,00
6.40000405	Gym. Heinrich-von-Kleist-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	14.400,00
6.40000407	Gym. Hildegardis-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	68.734,00
6.40000408	Gym. Lessing-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	453.843,00
6.40000409	Gym. Märkische Schule	2101	Schulische Einrichtungen	284.146,00
6.40000410	Gym. Schiller-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	2.765.823,00
6.40000411	Gym. Theodor-Körner-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	1.867.604,00
6.40000502	BK Technische Berufliche Schule 1	2101	Schulische Einrichtungen	3.200.142,75
6.40000504	BK Walter-Gropius-Berufskolleg	2101	Schulische Einrichtungen	68.744,00
6.40000505	BK Alice-Salomon-Berufskolleg	2101	Schulische Einrichtungen	4.475,00
6.40000602	FS Cruismannschule	2101	Schulische Einrichtungen	731,00
6.40000612	FS Ferdinand-Krüger-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	169.744,00
6.40000702	Ges. Heinrich-Böll-Gesamtschule	2101	Schulische Einrichtungen	6.804.790,00
6.40000704	Ges. Willy-Brandt-Gesamtschule	2101	Schulische Einrichtungen	1.087.976,00
6.40000801	Sek. Nelson-Mandela-Schule	2101	Schulische Einrichtungen	243.836,00
6.40000802	Sek. Bochum- Südwest	2101	Schulische Einrichtungen	110.289,00
6.40000803	GemeinSch. Bochum-Mitte	2101	Schulische Einrichtungen	33.328,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2019 in EUR
6.00000032	BUG > 410 EUR StA 43	2501	Volkshochschule	12.603,00
6.00000328	Kauf von BUG GVG StA 46 Allgemein	2502	Stadtbücherei	117.173,00
6.00000216	BUG > 410 EUR StA 41	2503	Förderung der Kultur	6.510,00
6.00000263	Baumaßnahme Eisenbahnmuseum	2503	Förderung der Kultur	1.397.732,00
6.00000671	Musikzentrum	2503	Förderung der Kultur	344.374,00
6.00000211	GVG u. BUG StA 41 PL	2504	Planetarium Bochum	7.709,00
6.00000276	GVG u. BUG StA 41 BS	2506	Bochumer Symphoniker	14.103,00
6.00000204	Anschaffung von Kunstwerken	2507	Museum Bochum	23.800,00
6.00000208	BUG > 410 EUR StA 41 Museum	2507	Museum Bochum	633,00
6.00000302	Sanierung Kunstmuseum Bochum	2507	Museum Bochum	591.704,00
6.00000197	Kauf von Instrumenten StA 48	2508	Musikschule Bochum	4.069,00
6.00000274	Kauf von Instrumenten - JEKI -	2508	Musikschule Bochum	33.384,00
6.00000086	Technische Anlagen Schauspielhaus	2510	AöR Schauspielhaus	1.702.673,00
6.00000215	Umbau ÜGH Wohlfahrtstraße	3105	Soziale Einrichtungen	428.547,00
6.00000158	BUG u. GVG BUT und Schulsozialarbeit	3110	Leistung BuT	16.100,00
6.00000091	Kita Stockumer Str. - Anbau U3	3601	Kindertagesbetreuung	985.770,00
6.00000140	Kita Fischerstr. - Anbau U3	3601	Kindertagesbetreuung	1.914.513,00
6.00000145	Kita Herzogstr. - Anbau U3	3601	Kindertagesbetreuung	82.067,00
6.00000147	Kita Am Sattelgut	3601	Kindertagesbetreuung	880,00
6.00000148	Kita Neuhoffstr. - Anbau U3	3601	Kindertagesbetreuung	939.411,00
6.00000189	Kauf von GVG u. BUG städt. FamZentren	3601	Kindertagesbetreuung	1.324,00
6.00000214	Neubau Kita Ginsterweg	3601	Kindertagesbetreuung	360.981,00
6.00000321	Kita Händelstr.	3601	Kindertagesbetreuung	1,00
6.00000339	Neu- und Umbau Kita Zechenstr.	3601	Kindertagesbetreuung	115.868,00
6.00000347	Kita Nörenbergskamp	3601	Kindertagesbetreuung	99.548,00
6.00000349	Kita Lohackerstr.	3601	Kindertagesbetreuung	5.500,00
6.00000365	GVG u. BUG StA 51 allg.	3601	Kindertagesbetreuung	94.198,00
6.00000379	GVG u. BUG StA 51 Kita Bez.1	3601	Kindertagesbetreuung	12.147,00
6.00000381	GVG u. BUG StA 51 Kita Bez.2	3601	Kindertagesbetreuung	679,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2019 in EUR
6.00000383	GVG u. BUG StA 51 Kita Bez.3	3601	Kindertagesbetreuung	3.700,00
6.00000385	GVG u. BUG StA 51 Kita Bez.4	3601	Kindertagesbetreuung	31,00
6.00000387	GVG u. BUG StA 51 Kita Bez.5	3601	Kindertagesbetreuung	150,00
6.00000389	GVG u. BUGStA 51 Kita Bez.6	3601	Kindertagesbetreuung	491,00
6.00000452	Kita Mandelweg	3601	Kindertagesbetreuung	200.000,00
6.00000458	Umbaumaßnahmen Kitas allgm.	3601	Kindertagesbetreuung	357,00
6.00000487	Kita Höntroper Str.	3601	Kindertagesbetreuung	213.788,00
6.00000338	Umbaumaßnahme KJFH Amtsstr. 10-12	3602	Kinder/ Jugendarbeit	323.863,00
6.00000365	GVG u. BUG StA 51 allg.	3602	Kinder/ Jugendarbeit	1.000,00
6.00000392	GVG u. BUG StA 51 KJFH Bez. 1	3602	Kinder/ Jugendarbeit	4.077,00
6.00000394	GVG u. BUG StA 51 KJFH Bez. 3	3602	Kinder/ Jugendarbeit	797,00
6.00000398	GVG u. BUG StA 51 KJFH Bez. 5	3602	Kinder/ Jugendarbeit	841,00
6.00000400	Abenteuerspielplatz GVG StA 51	3602	Kinder/ Jugendarbeit	21,00
6.00000401	BUG u. GVG PC Hardware KJFH StA 51	3602	Kinder/ Jugendarbeit	4.107,00
6.00000456	KJFH Hönnebecke	3602	Kinder/ Jugendarbeit	130.000,00
6.00000365	GVG u. BUG StA 51 allg.	3603	Hilfen zur Erziehung	2.000,00
6.00000440	Kauf von Hard-u- Software Logo Data	3603	Hilfen zur Erziehung	11.352,00
6.00000944	Neubau Soziales Zentrum Brantrop	3603	Hilfen zur Erziehung	1.546.842,00
6.00000365	GVG u. BUG StA 51 allg.	3604	Institutionele Bildung und Beratung	2.676,00
6.00000367	GVG u. BUG StA 51 EB Bez.1	3604	Institutionele Bildung und Beratung	500,00
6.00000369	GVG u. BUG StA 51 EB Bez.2	3604	Institutionele Bildung und Beratung	500,00
6.00000371	GVG u. BUG StA 51 EB Bez.3	3604	Institutionele Bildung und Beratung	500,00
6.00000373	GVG u. BUG StA 51 EB Bez.4	3604	Institutionele Bildung und Beratung	500,00
6.00000375	GVG u. BUG StA 51 EB Bez.6	3604	Institutionele Bildung und Beratung	500,00
6.00000377	GVG u. BUG StA 51 schulpsych.Ber.	3604	Institutionele Bildung und Beratung	500,00
6.00000457	FPZ-Anbau Zechenstr.	3604	Institutionele Bildung und Beratung	130.000,00
6.00000479	Liboriusstr. 39 - Umbau	3604	Institutionele Bildung und Beratung	12.000,00
6.00000206	GVG u. BUG StA 53	4101	Gesundheitswesen	49.599,00
6.00000027	Neubau/Modernisierung Sportanlagen	4201	Sporteinrichtungen	165.853,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2019 in EUR
6.00000041	BUG > 410 EUR Sportanlagen Bez. 2	4201	Sporteinrichtungen	33.773,00
6.00000042	BUG > 410 EUR Sportanlagen Bez. 3	4201	Sporteinrichtungen	61.323,00
6.00000043	BUG > 410 EUR Sportanlagen Bez. 4	4201	Sporteinrichtungen	2.573,00
6.00000044	BUG > 410 EUR Sportanlagen Bez. 5	4201	Sporteinrichtungen	4.259,00
6.00000046	BUG > 410 EUR Sportanlagen überbez.	4201	Sporteinrichtungen	19.742,00
6.00000048	Ersatzbesch. Gerätehütten Sportstätten	4201	Sporteinrichtungen	19.551,00
6.00000179	Modernisierung Sportplätze	4201	Sporteinrichtungen	17.328,00
6.00000232	Lohrheidestadion Wattenscheid	4201	Sporteinrichtungen	100.001,00
6.00000264	Skatepark	4201	Sporteinrichtungen	31.361,00
6.00000300	Sanierung von Turnhallendecken StA 52	4201	Sporteinrichtungen	3.823,00
6.00000314	Investitionsprogramm Sportstätten	4201	Sporteinrichtungen	20.532,00
6.00000315	Multifunktionale Kleinspielfelder	4201	Sporteinrichtungen	642,00
6.00000345	Modernisierung Vonovia Ruhrstadion	4201	Sporteinrichtungen	87.752,00
6.00000378	Sportanlage Westenfeld	4201	Sporteinrichtungen	512.145,34
6.00000380	Sportanlage Hustadtring	4201	Sporteinrichtungen	659.365,59
6.00000382	Sportanlage Lohring	4201	Sporteinrichtungen	1.217.974,00
6.00000481	Sport-/Bewegungsfläche Am Hausacker	4201	Sporteinrichtungen	269.560,00
6.00000490	Modern.-/Sanierungsmaßn. Sportstätten	4201	Sporteinrichtungen	221.894,00
6.00000049	BUG > 410 EUR Olympiastützpunkt Bez.2	4203	Olympiastützpunkt	3.044,00
6.00000303	Sanierung OSP Hollandstr. 93-95	4203	Olympiastützpunkt	289.593,00
6.00000017	Anlagevermögen Sportstättenunterhaltung	4206	Unterhaltung Sportstätten	162.605,00
6.00000177	Sanierungsgebiet Dahlhausen StA 61	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	150.000,00
6.00000209	Anschaffung von Hard- u. Software Amt 61	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	75.783,00
6.00000223	Ostpark - Neues Wohnen	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	164.222,00
6.00000254	Fortführung Westend Goldhamme	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	124.370,00
6.00000272	Soziale Stadt Wattenscheid	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	310.000,00
6.00000323	Soziale Stadt Werne-Lgdr.-Alter Bahnhof	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	1.306.498,00
6.00000348	Integrierte Stadtentwicklungsprojekte	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	405.000,00
6.00000368	ISEK Laer	5102	Bauleit- und Entwicklungsplanung	50.000,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2019 in EUR
6.00000218	GVG u. BUG StA 62	5103	Geoinformation+Kataster	32.130,00
6.00000228	Ersatzbeschaffung von Messbussen	5103	Geoinformation+Kataster	20.000,00
6.00000230	Umlegungsverfahren	5103	Geoinformation+Kataster	46.737,00
6.00000209	Anschaffung von Hard- u. Software Amt 61	5201	Wohnungsförderung	10.782,00
6.00000209	Anschaffung von Hard- u. Software Amt 61	5202	Bauordnung und Denkmalschutz	0,00
6.00000454	Anschaffung Hard-u. Software Amt 63	5202	Bauordnung und Denkmalschutz	8.802,00
6.00000492	Kauf von BUG StA 63	5202	Bauordnung und Denkmalschutz	15.000,00
6.00000511	Renaturierung	5303	Öffentliche Gewässer	50.000,00
6.00000021	Baumaßnahme City-Tor-Süd	5304	Abwasserbeseitigung	428.159,00
6.00000028	Südpark Wattenscheid	5304	Abwasserbeseitigung	158.282,00
6.00000034	Schulzentrum Westenfeld	5304	Abwasserbeseitigung	114.285,00
6.00000038	Pumpwerke	5304	Abwasserbeseitigung	294,00
6.00000039	Sonderbauwerke	5304	Abwasserbeseitigung	10.204,00
6.00000113	Harpener Bach (Kanal)	5304	Abwasserbeseitigung	40.000,00
6.00000283	Anschaffung Hard- u. Software	5304	Abwasserbeseitigung	6.732,00
6.00000290	Baumaßnahme Gerther Mühlenbach	5304	Abwasserbeseitigung	1.658.945,00
6.00000291	Anschaffung Fahrzeuge StA 66	5304	Abwasserbeseitigung	5.000,00
6.00000293	Baumaßnahme HS Goldhammer Bach	5304	Abwasserbeseitigung	38.240,00
6.00000294	Baumaßnahme HS Leither Bach	5304	Abwasserbeseitigung	172.588,00
6.00000296	Dibergkanal	5304	Abwasserbeseitigung	235.836,00
6.00000317	Baumaßnahme Salzbachkanal (SK 10)	5304	Abwasserbeseitigung	4.056,00
6.00000320	Baumaßnahme Wattenscheider Bach	5304	Abwasserbeseitigung	304.981,00
6.00000327	Fläche Mark 51°7	5304	Abwasserbeseitigung	10.000,00
6.00000337	BPL 948 ehem Opel II	5304	Abwasserbeseitigung	2.000,00
6.00000340	Neubau Einzelhaltungen	5304	Abwasserbeseitigung	814.850,00
6.00000341	Renovationen	5304	Abwasserbeseitigung	874.203,00
6.00000342	Externe Objektplanungen	5304	Abwasserbeseitigung	158.742,00
6.00000343	Hauptfriedhof Kanal	5304	Abwasserbeseitigung	38.483,00
6.00000346	Baumaßnahme Constantin X	5304	Abwasserbeseitigung	91.000,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2019 in EUR
6.00000356	Baumaßnahme Kirchharpener Bach	5304	Abwasserbeseitigung	560.108,00
6.00000358	Regenwasserentflechtung Langendreer	5304	Abwasserbeseitigung	38.000,00
6.00000516	PW Fischerstr.	5304	Abwasserbeseitigung	402,00
6.00000517	Baumaßnahme RKB Aquadrom	5304	Abwasserbeseitigung	4.566,00
6.00000518	Grummer Bach	5304	Abwasserbeseitigung	677.253,00
6.00000538	Zukunftsvereinbarung Regenwasser	5304	Abwasserbeseitigung	1.219.290,00
6.00000556	GVG u. BUG StA 66	5304	Abwasserbeseitigung	34.810,00
6.00000587	Beteiligung Verbandsmaßnahmen	5304	Abwasserbeseitigung	200.000,00
6.00000588	Ümminger See - RRB Harpener Bach	5304	Abwasserbeseitigung	348.875,00
6.00000589	PW Langendreer	5304	Abwasserbeseitigung	6.500,00
6.00000590	Dichtheitsprüfung	5304	Abwasserbeseitigung	15.869,00
6.00000632	Innenstadt-West Gelände BVV Bez. 1	5304	Abwasserbeseitigung	730.071,00
6.00000650	Derfflinger Graben	5304	Abwasserbeseitigung	248.395,00
6.50000042	Alte Wittener Str.	5304	Abwasserbeseitigung	68.858,00
6.50000127	Kleine Ehrenfeldstr.	5304	Abwasserbeseitigung	314.719,00
6.50000135	Hellweg	5304	Abwasserbeseitigung	9.657,00
6.50000142	Erwin-Topp-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	56.000,00
6.50000202	Kortumstr.	5304	Abwasserbeseitigung	57.800,00
6.50000255	Pariser Str.	5304	Abwasserbeseitigung	26.668,00
6.50000310	Südring	5304	Abwasserbeseitigung	1.000,00
6.50000530	Castroper Str.	5304	Abwasserbeseitigung	7.000,00
6.50000645	Gußstahlstr.	5304	Abwasserbeseitigung	727.285,00
6.50000840	Metzstr.	5304	Abwasserbeseitigung	19.755,00
6.50001275	Goldhammer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	100.628,00
6.50001450	Wanner Str.	5304	Abwasserbeseitigung	276.509,00
6.50001497	An der Papenburg	5304	Abwasserbeseitigung	2.000,00
6.50001525	Bochumer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	34.453,00
6.50001560	Kleiststr.	5304	Abwasserbeseitigung	9.000,00
6.50001588	Ludwig-Steil-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	427.350,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2019 in EUR
6.50001601	Gartenstr.	5304	Abwasserbeseitigung	10.000,00
6.50001875	Dinnendahlstr.	5304	Abwasserbeseitigung	9.000,00
6.50002020	Poststr.	5304	Abwasserbeseitigung	361.540,00
6.50002030	Riemker Str.	5304	Abwasserbeseitigung	5.000,00
6.50002155	Bleckstr.	5304	Abwasserbeseitigung	13.426,00
6.50002350	Zillertalstr.	5304	Abwasserbeseitigung	4.500,00
6.50002437	Sheffield-Ring	5304	Abwasserbeseitigung	198.509,00
6.50002575	Josephinenstr.	5304	Abwasserbeseitigung	66.000,00
6.50002710	Tenthoffstr.	5304	Abwasserbeseitigung	60.000,00
6.50002740	Weg am Kötterberg	5304	Abwasserbeseitigung	47.000,00
6.50002800	Wattenscheider Hellweg	5304	Abwasserbeseitigung	524.416,00
6.50002844	Jahnstr.	5304	Abwasserbeseitigung	249.014,00
6.50002892	Marktstr.	5304	Abwasserbeseitigung	8.507,00
6.50002910	Bergener Str.	5304	Abwasserbeseitigung	725.337,00
6.50002930	Sauerlandstr.	5304	Abwasserbeseitigung	35.309,00
6.50003175	Im Brennholt	5304	Abwasserbeseitigung	137.954,00
6.50003465	Castroper Hellweg	5304	Abwasserbeseitigung	364,00
6.50003495	Gerther Str.	5304	Abwasserbeseitigung	21.000,00
6.50003560	Lothringer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	67.235,00
6.50003843	Harpener Heide	5304	Abwasserbeseitigung	1.500,00
6.50003845	Harpener Hellweg	5304	Abwasserbeseitigung	5.000,00
6.50003867	Harpener Feld	5304	Abwasserbeseitigung	127.738,00
6.50004005	Steinzeitweg	5304	Abwasserbeseitigung	46.000,00
6.50004069	Schmiedestr.	5304	Abwasserbeseitigung	572.541,00
6.50004070	Parkstr.	5304	Abwasserbeseitigung	26.000,00
6.50004097	Ruhrstr.	5304	Abwasserbeseitigung	47.740,00
6.50004143	Thingstr.	5304	Abwasserbeseitigung	2.238,00
6.50004395	Im Meerland	5304	Abwasserbeseitigung	36.129,00
6.50004430	Krachtstr.	5304	Abwasserbeseitigung	145.000,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2019 in EUR
6.50004455	Limbeckstr.	5304	Abwasserbeseitigung	224.424,00
6.50004520	Teimannstr.	5304	Abwasserbeseitigung	41.000,00
6.50004545	Obere Stahlindustrie	5304	Abwasserbeseitigung	40.690,00
6.50004565	Werner Str.	5304	Abwasserbeseitigung	6.000,00
6.50004585	Zum Kühl	5304	Abwasserbeseitigung	620,00
6.50004715	Alte Bahnhofstr.	5304	Abwasserbeseitigung	40.000,00
6.50004770	Am Steinhardt	5304	Abwasserbeseitigung	111.239,00
6.50004965	Friedrich-Geißel-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	13.239,00
6.50005005	Hauptstr.	5304	Abwasserbeseitigung	816.558,00
6.50005065	Im Krebsfeld	5304	Abwasserbeseitigung	12.000,00
6.50005150	Langendreerstr.	5304	Abwasserbeseitigung	9.042,00
6.50005180	Mansfelder Str.	5304	Abwasserbeseitigung	23.071,00
6.50005270	Somborner Str.	5304	Abwasserbeseitigung	118.436,00
6.50005670	Goerdtr.	5304	Abwasserbeseitigung	1.000,00
6.50005680	Gostr.	5304	Abwasserbeseitigung	486.438,00
6.50005725	Kreuzkamp	5304	Abwasserbeseitigung	298.325,00
6.50005755	Liebfrauenstr.	5304	Abwasserbeseitigung	135.522,00
6.50005905	Wittener Str.	5304	Abwasserbeseitigung	8.000,00
6.50006390	Hustadtring	5304	Abwasserbeseitigung	18.000,00
6.50006400	Im Lottental	5304	Abwasserbeseitigung	35.000,00
6.50007015	Kulmer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	1.499.127,00
6.50007035	Lortzingstr.	5304	Abwasserbeseitigung	7.000,00
6.50007075	Möllersweg	5304	Abwasserbeseitigung	1,00
6.50007095	Oskar-Hoffmann-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	502.000,00
6.50007220	Steinkuhlstr.	5304	Abwasserbeseitigung	36.316,00
6.50007225	Steinring	5304	Abwasserbeseitigung	240.394,00
6.50007240	Stollen	5304	Abwasserbeseitigung	44.417,00
6.50007268	Universitätsstr.	5304	Abwasserbeseitigung	10.000,00
6.50007320	Wiemelhauser Str.	5304	Abwasserbeseitigung	123.596,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2019 in EUR
6.50007355	Wohlfahrtstr.	5304	Abwasserbeseitigung	347.625,00
6.50007465	Brockhauser Str.	5304	Abwasserbeseitigung	80.000,00
6.50007540	Hahnenfußweg	5304	Abwasserbeseitigung	15.000,00
6.50007650	Kosterstr.	5304	Abwasserbeseitigung	224.909,00
6.50008025	Bärendorfer Str.	5304	Abwasserbeseitigung	16.396,00
6.50008055	Blankensteiner Str.	5304	Abwasserbeseitigung	3.000,00
6.50008195	Heinrich-König-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	64.361,00
6.50008285	Karl-Friedrich-Str.	5304	Abwasserbeseitigung	737.666,00
6.50008380	Nevelstr.	5304	Abwasserbeseitigung	537,00
6.50008455	Schützenstr.	5304	Abwasserbeseitigung	5.551,00
6.50008475	Stensstr.	5304	Abwasserbeseitigung	39.417,00
6.50008505	Wasserstr.	5304	Abwasserbeseitigung	754.877,00
6.50008725	Im Ahfeld	5304	Abwasserbeseitigung	131.594,00
6.00000021	Baumaßnahme City-Tor-Süd	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	272.830,00
6.00000050	Buselohstr. Brücke überbez.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	2.757.764,00
6.00000052	Ortsumgehung Günnigfeld	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	90.476,00
6.00000172	ZOB	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	204.861,00
6.00000219	Bushaltestellen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	407.506,00
6.00000225	Erwerb von Grundvermögen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	29.042,00
6.00000283	Anschaffung Hard- u. Software	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	19.797,00
6.00000299	Beseitigung Unfallschwerp.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	188.702,00
6.00000308	Platz d. Europ. Versprechens	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	3.464,00
6.00000312	Neubau von Radwegen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	981.448,00
6.00000329	Kreisverkehre	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	384.749,00
6.00000355	Radschnellweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	686.806,00
6.00000437	Fördermaßnahmen Nahmobilität	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	283.620,00
6.00000442	Ausbau von Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	2.700,00
6.00000537	Neubau Brücke Lohring	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	143.000,00
6.00000703	Ergänzender Straßenausbau inf. Kanalbau	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	150.000,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2019 in EUR
6.00000704	Barrierefreiheit Gehwege	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	144.501,00
6.00000811	Wegweisende Beschilderung überbez.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	33.506,00
6.50000042	Alte Wittener Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	392.298,00
6.50000135	Hellweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	96.101,00
6.50000145	Huestr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	63.066,00
6.50000202	Kortumstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	449.127,00
6.50000250	Ostring	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	3.524,00
6.50000255	Pariser Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	240.957,00
6.50000530	Castroper Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	27.000,00
6.50000645	Gußstahlstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	240.000,00
6.50000780	Erich-Mendel-Platz	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	139,00
6.50000840	Metzstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	29.301,00
6.50001180	Berggate	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	57.000,00
6.50001200	Darpestr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	124.911,00
6.50001255	Gahlensche Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	5.000,00
6.50001425	Untere Heidestr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	30.000,00
6.50001525	Bochumer Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	781.195,00
6.50001579	Wilkenkamp	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	74.884,00
6.50001609	Ginsterweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	125.000,00
6.50001920	Herzogstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	46.800,00
6.50002020	Poststr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	207.814,00
6.50002125	Am Osterbach	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	32.946,00
6.50002210	Herner Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	100,00
6.50002285	Rensingstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	32.526,00
6.50002350	Zillertalstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	522.038,00
6.50002809	Hochstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	900,00
6.50002825	Schleiermacherstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	327.903,00
6.50002892	Marktstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	485.000,00
6.50002910	Bergener Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	780.000,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2019 in EUR
6.50003150	Hiltroper Landwehr	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	755.451,00
6.50003445	Bethanienstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	109.107,00
6.50003495	Gerther Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	8.531,00
6.50003845	Harpener Hellweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	147.637,00
6.50003880	Im Hole	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	1.000,00
6.50004070	Parkstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	86.863,00
6.50004123	Stalleickenweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	70.000,00
6.50004172	Westenfelder Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	284.675,00
6.50004180	Zollstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	143.042,00
6.50004383	Im Breien	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	28.518,00
6.50004455	Limbeckstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	445.000,00
6.50004460	Lütge Heide	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	11.771,00
6.50004550	Werner Hellweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	649,00
6.50004585	Zum Kühl	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	111.387,00
6.50005005	Hauptstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	278.768,00
6.50005035	Hohlstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	2.000,00
6.50005070	Im Mühlenkamp	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	10.000,00
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	260.687,00
6.50005335	Wallbaumweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	622.955,00
6.50005595	Auf der Prinz	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	279.920,00
6.50005640	Feldmark	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	70.000,00
6.50005905	Wittener Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	4.504.575,00
6.50006170	Max-Imdahl-Straße	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	9.300,00
6.50006355	Bahrenbergstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	1.000,00
6.50006390	Hustadtring	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	3.000,00
6.50006400	Im Lottental	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	70.198,00
6.50006485	Stiepeler Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	439.779,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2019 in EUR
6.50006840	Friedrich-Harkort-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	52.353,00
6.50006975	Kastanienweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	10.000,00
6.50006995	Königsallee	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	165.305,00
6.50007050	Markstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	146.920,00
6.50007150	Querschlag	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	21.236,00
6.50007220	Steinkuhlstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	125.423,00
6.50007240	Stollen	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	166.013,00
6.50007268	Universitätsstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	79.129,00
6.50007320	Wiemelhauser Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	92.947,00
6.50007520	Haarholzer Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	372.546,00
6.50007555	Heimatweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	250.000,00
6.50007570	Hevener Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	54.612,00
6.50007730	Surkenstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	149.690,00
6.50007990	Am Weitkamp	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	7.525,00
6.50008005	An der Holtbrücke	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	596.343,00
6.50008055	Blankensteiner Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	144.587,00
6.50008195	Heinrich-König-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	10.000,00
6.50008455	Schützenstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	35.864,00
6.50008505	Wasserstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	747.837,00
6.50008665	Engelsburger Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	854.616,00
6.50008950	Am Krüzweg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	726.990,00
6.50008970	Am Sonnenberg	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	170.911,00
6.50009070	Hattinger Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	794.630,00
6.50009145	Kesterkamp	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	10.000,00
6.50009170	Lindener Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	10.344,00
6.50009450	Am Sattelgut	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	1.650,00
6.50009550	Hasenwinkeler Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	158.879,00
6.50009555	Heinrich-Kämpchen-Str.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	14.000,00
6.50009645	Lewackerstr.	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	420.441,00

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2019 in EUR
6.00000420	Stadtbahn U35	5402	Stadtbahn und ÖPNV	813.826,00
6.00000425	Stadtbahn 306	5402	Stadtbahn und ÖPNV	116.722,00
6.00000462	Stadtbahn 308/318	5402	Stadtbahn und ÖPNV	270.000,00
6.00000543	Ausbau Stadtbahn	5402	Stadtbahn und ÖPNV	4.353,00
6.00000545	Stadtbahn GbR	5402	Stadtbahn und ÖPNV	1.983.254,00
6.00000219	Bushaltestellen	5403	Nah- und Radverkehr	463.852,00
6.00000194	Investitionen an Straßenbäumen u. -grün	5501	Öffentliches Grün	1.804,00
6.00000428	GVG u. BUG StA 67 (ohne FH)	5501	Öffentliches Grün	10.000,00
6.00000924	Invest. u. Maßn. in Park- und Grünanl.	5501	Öffentliches Grün	413.572,00
6.00000926	BO Strategie - 1000 Bänke- Programm	5501	Öffentliches Grün	45.057,00
6.00000927	BO Strategie - StadtBaumKonzept	5501	Öffentliches Grün	455.479,00
6.00000275	GVG und BUG StA 68 (Friedhöfe)	5502	Friedhofs- und Bestattungswesen	216.052,00
6.00000279	Baumaßnahmen auf Friedhöfen	5502	Friedhofs- und Bestattungswesen	300.203,00
6.00000311	Baumaßnahme Feldmark Neubau u. Sanierung	5502	Friedhofs- und Bestattungswesen	2.124.810,00
6.00000384	Friedhofsentwicklungskonzept	5502	Friedhofs- und Bestattungswesen	735.000,00
6.00000280	Baumaßnahmen Krematorium	5503	Krematorium	9.656,00
6.00000865	Investitionen und Baumaßnahmen im Forst	5505	Land- u. Forstwirtschaft	10.478,00
6.00000372	Investitionen im Bereich Klimaschutz	5601	Umwelt	193.037,00
6.00000486	Maßnahmen zur Luftreinhaltung	5601	Umwelt	17.550,00
6.00000235	Bochum Perspektive 2022	5709	Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft GmbH	306.000,00
			Gesamtergebnis investiv	132.878.979,17

Investitionsmaßnahmen	Bezeichnung Projekt/PSP/Kostenstelle	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Ermächtigungsübertragung nach 2019 in EUR
4.00000428	Zentrale Mittel aus Finanzplanung	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	817.000,00
4.00000710	BO Strategie - zentraler Ansatz	1107	Finanzmanagement und Rechnungswesen	26.921,00
4.00000672	Bochum Strategie	1115	Strukturmanagement	726.000,00
4.00000687	BO Strategie - Smart City	1115	Strukturmanagement	40.000,00
1.11.21.01	Bezirksverwaltung Mitte	1121	Bezirksverwaltung Mitte	18.131,00
4.00000247	Weitere bezirk. Maßnahmen Bez.1	1121	Bezirksverwaltung Mitte	7.199,00
1.11.22.01	Bezirksverwaltung Wattenscheid	1122	Bezirksverwaltung Wattenscheid	8.446,00
4.00000210	Weitere bezirkliche Maßn. Bez. II	1122	Bezirksverwaltung Wattenscheid	2.355,00
1.11.23.01	Bezirksverwaltung Nord	1123	Bezirksverwaltung Nord	3.129,00
1.11.25.01	Bezirksverwaltung Süd	1125	Bezirksverwaltung Süd	8.235,00
4.00000253	Weitere sonst. Bezirkliche Maßn. Bez. V	1125	Bezirksverwaltung Süd	4.044,00
1.11.26.01	Bezirksverwaltung Südwest	1126	Bezirksverwaltung Südwest	15.528,00
4.00000377	Weitere bezirkliche Maßn. Bez. VI	1126	Bezirksverwaltung Südwest	12.348,00
4.00001018	Gute Schule 2020 - konsumtiv	2101	Schulische Einrichtungen	2.219.549,19
4.00000700	BO Strategie - Open Space Academy	2501	Volkshochschule	60.000,00
4.00000707	BO Strategie - Bibliothek der Zukunft	2502	Stadtbücherei	18.450,00
4.00000688	BO Strategie - Kulturentwicklungsplanung	2503	Förderung der Kultur	40.000,00
4.00000689	BO Strategie - Mobil City Bochum	5401	Verkehrsflächen, Signalanlagen, Beleuchtung	120.000,00
9060600	Festw. Außenanl. PUG	5501	Öffentliches Grün	500.536,00
			Gesamtergebnis konsumtiv	4.647.871,19

Amt	Bezeichnung	fortgeschr. Ansatz 2018	IST 2018	Abweichung IST zu fortg. Ansatz	APL/ÜPL + sonst. Buchungen	Budgetüberschreitung unter Berücksichtigung APL/ÜPL + sonst. Buchungen
01	Referat für politische Gremien, Bürgerbeteiligung und Kommunikation	4.723.994	4.869.194	145.201	41.300	103.901
I/R	Referat für gesamtstädtische Angelegenheiten des Oberbürgermeisters	13.717.300	14.606.941	889.641	0	889.641
41	Kulturbüro und kulturhistorische Museen	25.603.266	28.299.996	2.696.730	0	2.696.730
52	Referat für Sport und Bewegung	4.588.991	5.941.459	1.352.468	0	1.352.468
51	Jugendamt	89.012.951	91.946.458	2.933.507	2.720.000	213.507
62	Amt für Geoinformationen, Liegenschaften und Kataster	4.958.638	11.975.600	7.016.962	0	7.016.962
68	Technischer Betrieb	-3.227.360	-2.011.936	1.215.424	694.000	521.424

Die hier ausgewiesenen Budgetüberschreitungen stellen Budgetüberschreitungen auf der Ebene der Fachbereichsbudgets dar und 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 demgegenüber insgesamt mit einem Überschuss ab. Eine gesamtstädtische Deckung ist daher gegeben. Die Abweichungen (rd. 13 Mio. EUR) sind im Verhältnis zum geplanten Gesamtbetrag der Aufwendungen (1,47 Mrd. EUR) unwesentlich (0,009%).

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 01 Referat für politische Gremien, Bürgerbeteiligung und Kommunikation:

Die Aufwendungen waren in 2018 um rund 104.000 EUR höher als geplant. Hauptursache dafür sind Aufwendungen für Sitzungsgelder und Aufwandsentschädigungen der Rats- und Ausschussmitglieder, die um rund 158.000 Euro höher als geplant ausfielen. Wesentliche Auslöser für diese Abweichung waren die neu gefasste Entschädigungsverordnung, durch die sich höhere Entschädigungsansprüche ergeben, sowie eine höhere Anzahl zahlungsauslösender Sitzungen, insbesondere Fraktions- und Teilfraktionssitzungen. Diese Veränderungen der pflichtigen Aufwendungen waren zum Zeitpunkt der Etatisierung weder absehbar noch planbar. Die vollständigen Auswirkungen dieser Veränderungen auf das Budget 2018 konnten auch im Rahmen der Erstellung der 3. Quartalsprognose 2018 noch nicht abgesehen werden.

Begründung I/R Referat für gesamtstädtische Angelegenheiten des Oberbürgermeisters:

Für die erforderliche Erhöhung des Verlustausgleichs an die Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft GmbH i.H.v. 1.100.000 EUR sowie eine Erhöhung der Kapitaleinlage für die Bochum Perspektive 2022 (über die WEG) i.H.v. 700.000 EUR sind in der Produktgruppe 5709 Beteiligung WEG insgesamt Mehraufwendungen i.H.v. 1.700.000 EUR entstanden. Teilweise konnten diese durch Minderaufwendungen in der Produktgruppe 1115 Gesamtstädtische strategische Steuerung kompensiert werden, so dass im Referat insgesamt rund 890.000 EUR Mehraufwendungen in 2018 entstanden sind.

Begründung Amt 41 Kulturbüro und Kulturhistorische Museen:

Im Wesentlichen geht die Budgetüberschreitung auf den Bereich „Schauspielhaus Bochum“ (Produktgruppe 2510) für unterlassene Instandhaltungen zurück. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 wurden hier Mittel i.H.v. 1.300.000 EUR für die zwingend erforderliche Erneuerung der Brandmeldeanlage zurückgestellt. Weitere 826.000 EUR sind erforderlich für die Dachsanierung des Bühnenturms und 566.000 EUR werden für die Dachsanierung der Kulissenmagazine benötigt. Da der Handlungsbedarf erst spät im laufenden Haushaltsjahr festgestellt wurde, konnte eine überplanmäßige Bereitstellung konsumtiver Mittel nicht mehr im Rahmen der Bewirtschaftung erfolgen. Die Sanierungs- und Ertüchtigungsmaßnahmen dienen insbesondere dem Schutz und der Substanzerhaltung des Gebäudes, dem Schutz der darunter befindlichen Technik und Kulissen sowie dem Schutz der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter und nicht zuletzt der Zuschauer des Schauspielhauses. Durch die Maßnahmen werden notwendige und unaufschiebbare Sicherheitsvorgaben umgesetzt.

Begründung 52 Referat für Sport und Bewegung:

Im Rahmen der Jahresabschlusserstellung wurden neue Erkenntnisse gewonnen, die vor Abschluss des Jahres noch nicht bekannt und somit nicht mehr im Rahmen der Haushaltsbewirtschaftung 2018 behandelt werden konnten. Insbesondere für Maßnahmen zu Sicherstellung der Verkehrssicherungspflicht und für unterlassene Instandhaltungen mussten im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 folgende Rückstellungen in Höhe von rund 1.300.000 EUR gebildet werden, die maßgeblich zu der Budgetüberschreitung geführt haben:

- Im Ruhrstadion wurde festgestellt, dass die Flutlichtmasten verrostet und dringend sanierungsbedürftig sind. Hier wurde eine Instandhaltungsrückstellung in Höhe von 360.000 EUR gebildet.
- Anfang 2019 wurde durch das Tiefbauamt festgestellt, dass am Sportplatz Hasenwinkler Str. erhebliche Bergbauschäden vorliegen. Um die Verkehrssicherheit auf dem Sportplatz dauerhaft sicherzustellen und eine Platzsperrung zu verhindern, muss zeitnah mit der Ertüchtigung begonnen werden. Deshalb wurde hier eine Instandhaltungsrückstellung in Höhe von 700.000 EUR gebildet.
- Nach Aufgabe der Schulnutzung in den Räumlichkeiten am Preins Feld ist das Sportreferat der einzige Nutzer der Örtlichkeit. Auf dem Gelände sind mehrere kleinere Gebäude, die von diversen Vereinen genutzt werden. Die verschiedenen Gebäude sind verbunden mit einem Laubengang, der für das Betreten der Gebäude genutzt werden muss. Der Laubengang ist marode, akut einsturzgefährdet und stellt eine Unfallgefahr dar. Weitere Sanierungsmaßnahmen sind nicht wirtschaftlich. Ein Abbruch des Laubengangs ist daher – um eine Sperrung der Sporträume bzw. einen Schadenfall zu verhindern – unaufschiebbar und unbedingt in 2019 erforderlich. Deshalb wurde hier eine Rückstellung für Abbruchmaßnahmen in Höhe von 187.000 EUR gebildet.
- Die drei Bauabschnitte der Hochbausanierungsmaßnahme „Sanierung der Lüftung am Olympiastützpunkt“ wurden in den Haushalten 2017 und 2018/2019 etatisiert. Dabei wurde der erste Bauabschnitt mit einem Volumen von 62.000 EUR nach damaligem Kenntnisstand investiv im Haushalt 2017 etatisiert. Im Rahmen der Haushaltsplanung 2018/2019 wurden die weiteren Bauabschnitte nach Neubetrachtung durch die Anlagenbuchhaltung mit jeweils 72.000 EUR in 2018 und 2019 konsumtiv veranschlagt.

Die Zentralen Dienste haben aus vergaberechtlichen und wirtschaftlichen Gründen erst im Jahr 2019 mit der Gesamtmaßnahme begonnen. Da auch die Mittel aus 2017 inzwischen konsumtiv bewertet werden, wurde eine Instandhaltungsrückstellung für die Mittel aus 2017 i.H.v. 62.000 EUR gebildet.

Begründung 51 Jugendamt:

Das Jugendamt hat im Bereich der Hilfen zur Erziehung sowie der Clearing- und Diagnostikstelle (Autismustherapie, Schulbegleitung) Budgetüberschreitungen von insgesamt rund 215.000 EUR zu verzeichnen. Ausschlaggebend dafür ist vor allem die starke Verteuerung einzelner stationärer Hilfearten im Vergleich zu den Vorjahren. Mehraufwendungen sind auch für die Schulbegleitung und Autismustherapie entstanden, was vor allem auf die stark gestiegene Anzahl erforderlicher Integrationshelfer zurückzuführen ist. Die auf Basis der konservativen 3. Quartalsprognose 2018 bewilligte überplanmäßige Mittelbereitstellung konnte aufgrund weiter angestiegener Kosten in diesen Bereichen nicht alle Mehrbedarfe decken.

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 rund 7.000.000 EUR. Notwendig wurden Rückstellungen in dieser Höhe auch aufgrund aktualisierter Kostenschätzungen für Grundstücksentwicklungen wie z.B.

- Kreuzstr.
- Lewackerstr. 47 (ehem. Schulgebäude)
- Zum Schultenhof 101 a oder
- der Abräumung und Sanierung der Flächen der Grabelandanlage "Am Trottenberg"

Die Bildung der Rückstellungen im Jahresabschluss ist ausschlaggebend für die Budgetüberschreitung im Haushaltsjahr 2018.

Begründung Amt 68 Technischer Betrieb:

Folgende wesentliche unabweisbare Mehraufwendungen im Rahmen der Bewirtschaftung 2018 haben zu der weiteren Budgetüberschreitung in Höhe von rd. 520.000 EUR geführt und konnten nicht mehr im Rahmen der Bewirtschaftung überplanmäßig gedeckt werden:

- Überdurchschnittlich viele Reparaturen zur Sicherstellung der Einsatzfähigkeit von Maschinen und technischen Anlagen sowie erhebliche Kostensteigerungen für die Entsorgung von biologischen Abfällen haben zu nicht kompensierbaren Mehrkosten in Höhe von etwa 70.000 EUR geführt. Zudem mussten Ende des Jahres, aufgrund einer kurzfristig erforderlichen Wartung der Öfen des Krematoriums, Kremierungen an einen externen Dienstleister weitergegeben werden. Hier sind zusätzliche Aufwendungen in Höhe von 38.000 EUR entstanden.

- Im Rahmen der Baumaßnahme des Zentralen Betriebshofs für das Friedhofs- und Bestattungswesen an der Feldmark wurden im Bestandsgebäude Asbest sowie PCB gefunden und aufwändig beseitigt. Da das gesamte Ensemble am Hauptfriedhof innerhalb eines begrenzten Zeitraums (1935-1939) erbaut wurde, ist auch in den denkmalgeschützten Gebäuden an der Immanuel-Kant-Str. 50, 52 und der Feldmark 3-7 mit ähnlichen Belastungen zu rechnen. Aus diesem Grund wurden drei Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von jeweils 95.000 EUR gebildet. Mit den Maßnahmen wurde zwischenzeitlich begonnen. Die Annahmen haben sich bestätigt.
- Der Abbruch der Trauerhalle Leithe konnte 2018 nach längerer Planungsphase durchgeführt werden. Aufgrund einer zwischenzeitlich erfolgten gemeinderechtlichen Änderung, konnten die Abbruchkosten in Höhe von rd. 130.000 EUR nicht wie ursprünglich geplant mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden und belasten daher das Budget des Technischen Betriebs.

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 31.12.2018 ist der zehnte doppische Jahresabschluss. Diesem ist gemäß § 37 GemHVO NRW in Verbindung mit § 48 GemHVO NRW ein Lagebericht beigefügt. Der Lagebericht ist so gefasst, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu wird ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses gegeben und die Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr abgelegt.

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

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

6.2 Strukturen

Allgemeines zur Stadt Bochum

Die Stadt Bochum liegt im Zentrum der Ruhrgebietsregion östliche Länge von Greenwich: 7 Grad 13 Minuten 31 Sekunden, nördliche Breite: 51 Grad 28 Minuten 56 Sekunden. Der höchste Punkt der Stadt Bochum liegt bei 196 m über NHN (Ministerstraße in Bochum-Stiepel, nahe der Wasserhochbehälter), der niedrigste Punkt: 43 m über NHN (Naturschutzgebiet Blumenkamp, Bochum-Günnigfeld). Die Bevölkerungsdichte liegt bei 2.546 (31.12.2017: 2.556) Einwohner je km². Die Gesamtfläche des Stadtgebietes beträgt 145,4 km². Am 31.12.2018 hatte die Stadt Bochum 370.797 (31.12.2017: 371.582) 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
Die Grünen:	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.

Dezernatsverteilungsplan (Stand 01.05.2019)

Dezernat I Gesamtstädtische Steuerung, Wirtschaftsentwicklung und Diversity	Dezernat II Finanzen, Beteiligungen und Bürgerservice	Dezernat III Personal, Recht und Ordnung	Dezernat IV Bildung, Kultur und Sport	Dezernat V Jugend, Soziales und Gesundheit	Dezernat VI Bauen, Umwelt und Mobilität
Oberbürgermeister Thomas Eiskirch	Stadtkämmerin Dr. Eva Maria Hubbert	Stadtdirektor Sebastian Kopietz	Stadtrat Dietmar Dieckmann	Stadträtin Britta Anger	Stadtbaurat Dr. Markus Bradtke
Vertretung: 1. Sebastian Kopietz 2. Dr. Eva Maria Hubbert	Vertretung: 1. Dietmar Dieckmann 2. Thomas Eiskirch	Vertretung: 1. Thomas Eiskirch 2. Britta Anger	Vertretung: 1. Dr. Eva Maria Hubbert 2. Dr. Markus Bradtke	Vertretung: 1. Dr. Markus Bradtke 2. Dietmar Dieckmann	Vertretung: 1. Britta Anger 2. Sebastian Kopietz
I/R Referat des Oberbürgermeisters für gesamtstädtische Angelegenheiten 01 Referat für politische Gremien, Bürgerbeteiligung und Kommunikation 02/03 Referat für Gleichstellung, Familie und Inklusion; Geschäftsstelle Frauenbeirat 14 Rechnungsprüfungsamt	10* Zentrale Dienste (ZD) 17M/05 Bezirksverwaltungsstelle Mitte (I), Geschäftsstelle Seniorenbeirat 17WAT Bezirksverwaltungsstelle Wattenscheid (II) 17N Bezirksverwaltungsstelle Nord (III) 17O Bezirksverwaltungsstelle Ost (IV) 17S Bezirksverwaltungsstelle Süd (V) 17SW Bezirksverwaltungsstelle Südwest (VI) 20 Amt für Finanzsteuerung 33 Amt für Bürgerservice	III/SU Steuerungsunterstützung III/AAG Stabsstelle für Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit und Gesundheit im Betrieb III/KKM Stabsstelle für Kommunales Krisenmanagement 11 Amt für Personalmanagement, Informationstechnologie und Organisation 11Stu Studieninstitut Ruhr für kommunale Verwaltung GbR 16 Referat für Service 30 Rechtsamt 32 Ordnungs- und Veterinäramt 37 Feuerwehr und Rettungsdienst	IV/SU Steuerungsunterstützung 04 Kommunales Integrationszentrum Bochum 40 Schulverwaltungsamt 41 Kulturbüro und Kulturhistorische Museen 43 Volkshochschule 44 Stadtarchiv – Bochumer Zentrum für Stadtgeschichte 45 Bochumer Symphoniker 46 Stadtbücherei 47 Museum Bochum 48 Musikschule 49 Zeiss Planetarium Bochum 52 Referat für Sport und Bewegung	V/SU Steuerungsunterstützung 50 Amt für Soziales 51 Jugendamt 51FPZ Familienpädagogisches Zentrum 53 Gesundheitsamt	VI/SU Steuerungsunterstützung VI/ZEK Referat Zentraler Einkauf 61 Amt für Stadtplanung und Wohnen 62 Amt für Geoinformation, Liegenschaften und Kataster 63 Bauordnungsamt 66 Tiefbauamt 67 Umwelt- und Grünflächen- amt 68 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.

In der Haushaltsgenehmigung weist die Aufsichtsbehörde auf die Verbesserung des Controllings und auf das frühestmögliche Erreichen des Haushaltsausgleichs hin. Im Bereich der investiven Ermächtigungsübertragungen soll der mit dem Jahresabschluss 2014 eingeschlagene Weg fortgeführt werden und die Übertragungen weiter deutlich reduziert werden, um den Haushaltsausgleich nicht zu gefährden. Gemäß der Haushaltsgenehmigung hat die Stadt Bochum diversen Berichtspflichten nachzugehen und die Frist des § 80 Abs. 5 GO NRW zur Anzeige der Haushaltssatzung im Blick zu behalten.

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, wie Maßnahmen strategischer Haushaltsentwicklung mit einem Konsolidierungsbeitrag von 8,2 Mio. EUR im Jahr 2021 und von 11,8 Mio. EUR im Jahr 2022 oder Ausweitung der bewirtschafteten Parkflächen im öffentlichen Straßenraum.

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.

Eigenkapitalentwicklung

Bedingt durch die seit Jahren negativen Jahresergebnisse wurde das Eigenkapital der Stadt Bochum kontinuierlich reduziert. 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 bis 2017 musste die allgemeine Rücklage in Anspruch genommen werden. Im Jahr 2018 wurde erstmalig seit Einführung des NKF bei der Stadt Bochum ein Jahresüberschuss erzielt und er beläuft sich auf 11,3 Mio. EUR, mit dem Ergebnis, dass das Eigenkapital wieder aufgebaut werden kann. Nach Feststellung des Jahresabschlusses wird der Jahresüberschuss voraussichtlich der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Auch für 2019 rechnet die Stadt Bochum mit einem besseren Ergebnis als geplant. Bereits die erste Quartalprognose 2019 zeigte eine deutliche Verbesserung des geplanten Defizits 2019 von 46,8 Mio. EUR auf 12,7 Mio. EUR. Die Stadt Bochum geht davon aus, dass sich die positive Entwicklung in den nächsten Jahren fortsetzt.

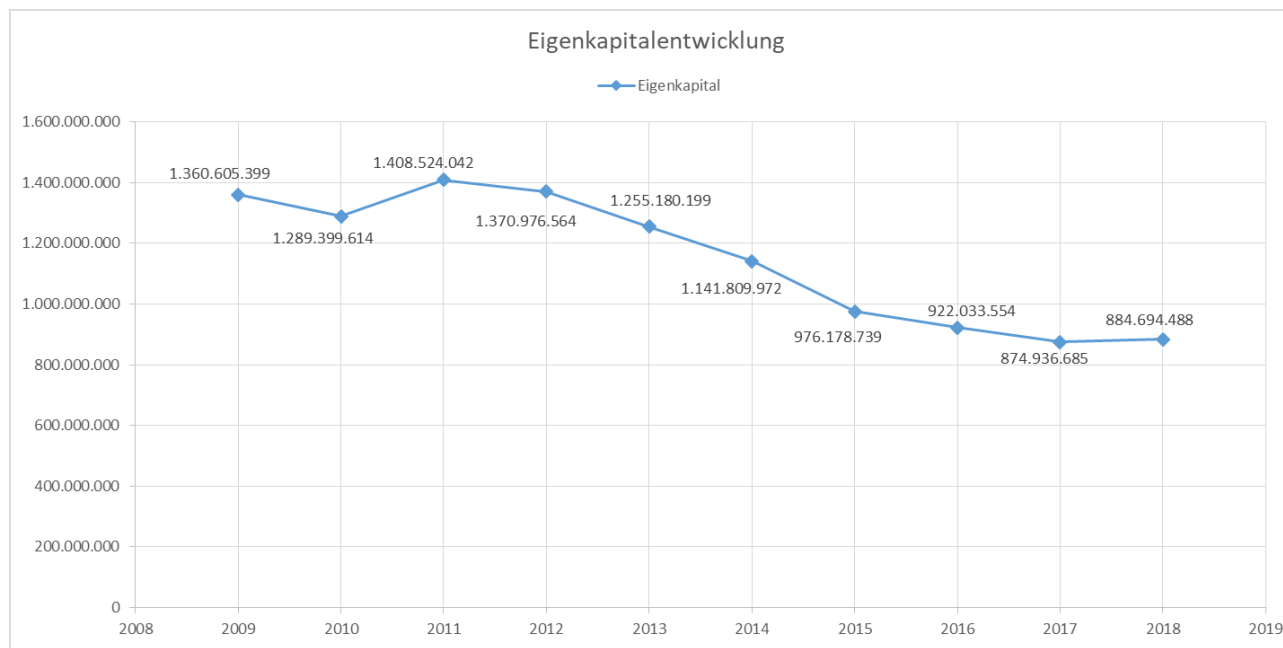
Das **Eigenkapital** entwickelt sich wie folgt:

	01.01.2009	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	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
Sonderrücklagen	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
Jahresfehlbetrag/-überschuss	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
Eigenkapital	1.550.300.589,30	1.360.605.399,16	1.289.399.613,88	1.408.524.042,01	1.370.976.563,86	1.255.180.198,79	1.141.809.971,75	976.178.738,97

	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR
	Ist	Ist	Ist	Plan
Allgemeine Rücklage	971.622.536,42	914.580.912,81	873.385.229,33	884.694.487,61
Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresfehlbetrag/-überschuss	-49.588.982,07	-39.644.228,24	11.309.258,28	-46.835.504,00
Eigenkapital	922.033.554,35	874.936.684,57	884.694.487,61	837.858.983,61

Der Jahresfehlbetrag 2019 entspricht dem Stand HH-Plan 2018/2019.

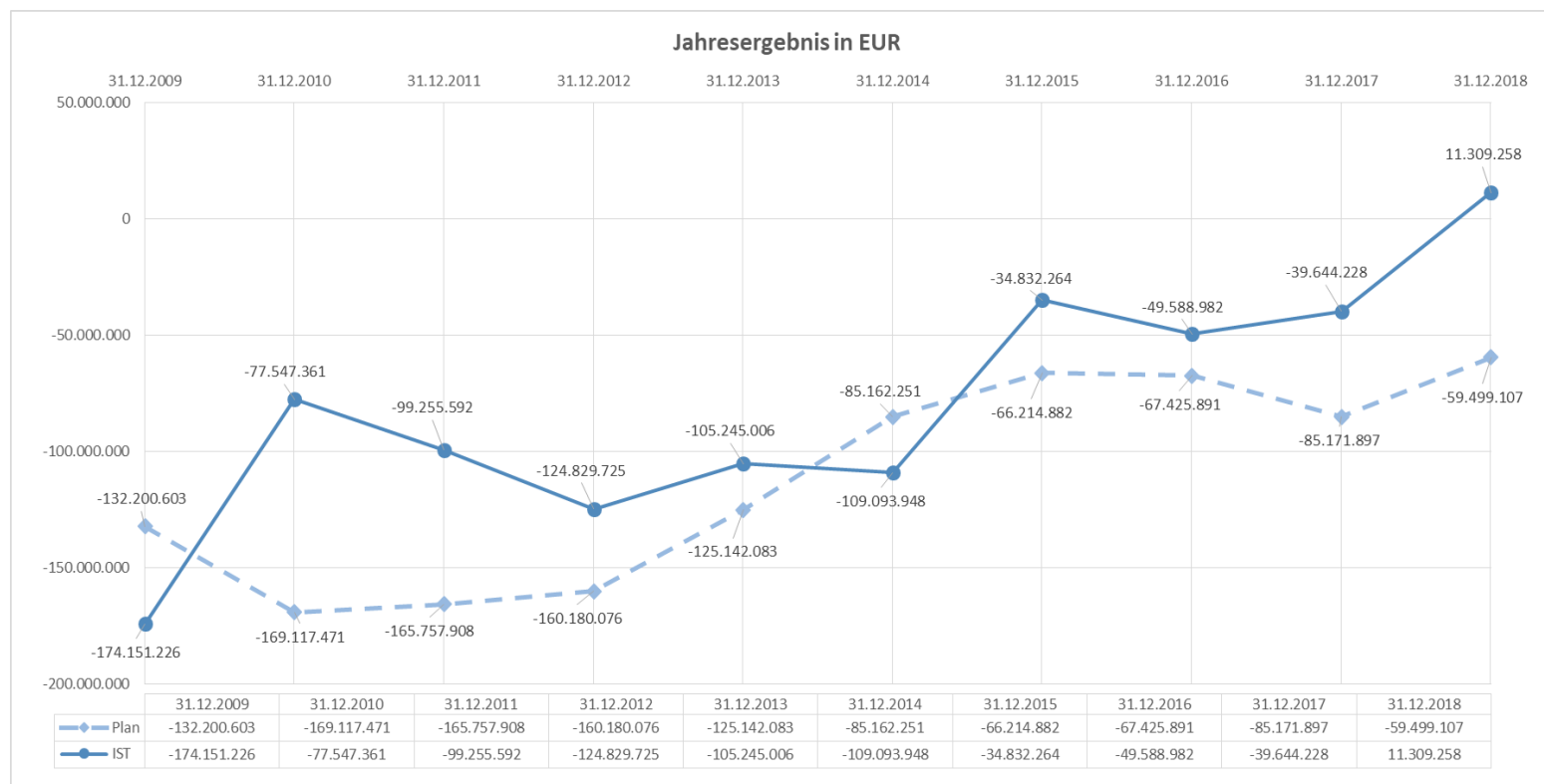
Die folgende Grafik zeigt die bisherige Entwicklung des Eigenkapitals, basierend auf den Jahresabschlüssen 2009 bis 2018.



Soweit es zukünftig – trotz positiver Prognosen - nicht gelingt den Haushaltsausgleich herbeizuführen, wird es zu einem erneuten Verzehr des Eigenkapitals kommen. 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 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 geplante Haushaltsausgleich nicht erreicht werden, 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.

Ergebnisentwicklung

Die folgende Grafik zeigt die bisherige Ergebnisentwicklung, basierend auf den Jahresabschlüssen 2009 bis 2018.



Die Ergebnishochrechnung für 2019 - basierend auf den Meldungen der Fachämter und den voraussichtlichen Entwicklungen – zeigt, dass das geplante Defizit in Höhe von 46,8 Mio. EUR eingehalten wird. Der prognostizierte Fehlbetrag 2019 auf Basis des **1. Quartals** beträgt 12,7 Mio. EUR und stellt im Vergleich zum Haushaltsplanansatz eine wesentliche Verbesserung von 34,1 Mio. EUR dar.

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.

Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz zum 31.12.2018 sowie deren Veränderung gegenüber der Bilanz zum 31.12.2017 ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen.

	31.12.18 TEUR	%	31.12.17 TEUR	%	+/- TEUR
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	3.573	0,08	3.820	0,08	-247
Sachanlagen	3.279.329	69,29	3.292.509	69,47	-13.180
Finanzanlagen	1.291.935	27,29	1.241.485	26,19	50.450
	4.574.837	96,66	4.537.814	95,74	37.023
Umlaufvermögen					
Vorräte	775	0,02	815	0,02	-40
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	105.073	2,22	139.798	2,95	-34.725
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0,00	0	0,00	0
Liquide Mittel	7.740	0,16	18.126	0,38	-10.386
	113.588	2,40	158.739	3,35	-45.151
Rechnungsabgrenzungsposten	44.586	0,94	43.174	0,91	1.412
AKTIVA	4.733.011	100,00	4.739.727	100,00	-6.716

	31.12.18 TEUR	%	31.12.17 TEUR	%	+/- TEUR
Eigenkapital	884.694	18,69	874.937	18,46	9.757
Sonderposten					
für Zuwendungen	816.415	17,25	827.600	17,46	-11.185
für Beiträge	118.146	2,50	122.259	2,58	-4.113
für den Gebührenaussgleich	7.446	0,16	5.865	0,13	1.581
Sonstige Sonderposten	11.177	0,23	8.785	0,18	2.392
	953.184	20,14	964.509	20,35	-11.325
Rückstellungen					
Pensionsrückstellungen	760.482	16,07	733.335	15,48	27.147
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.990	0,04	1.556	0,03	434
Instandhaltungsrückstellungen	40.335	0,85	31.332	0,66	9.003
Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO	91.904	1,94	81.434	1,72	10.470
	894.711	18,90	847.657	17,89	47.054
Verbindlichkeiten					
Anleihen	290.000	6,13	240.000	5,07	50.000
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	960.698	20,30	879.898	18,56	80.800
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	503.614	10,64	691.600	14,59	-187.986
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	62.716	1,32	65.537	1,38	-2.821
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	42.167	0,89	47.435	1,00	-5.268
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.252	0,13	10.832	0,23	-4.580
Sonstige Verbindlichkeiten	31.132	0,66	29.852	0,63	1.280
Erhaltene Anzahlungen	58.773	1,25	39.112	0,82	19.661
	1.955.352	41,32	2.004.266	42,28	-48.914
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	45.070	0,95	48.358	1,02	-3.288
PASSIVA	4.733.011	100,00	4.739.727	100,00	-6.716

Das Bilanzvolumen der Stadt Bochum verringerte sich um 6.716 TEUR auf 4.733.011 TEUR. Auf der Aktivseite ist dies im Wesentlichen, trotz Erhöhung der Finanzanlagen, durch die Minderung des Sachanlagevermögens, der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände und der liquiden Mittel begründet. Auf der Passivseite ist dies im Wesentlichen, trotz Erhöhung der Pensionsrückstellungen, Anleihen, Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und erhaltene Anzahlungen, durch Minderung der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung begründet.

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz (Aktiva) liegt beim **Anlagevermögen**. Es ist das zum längeren Verbleib dienende Vermögen und entspricht mit 4.574.837 TEUR einem Anteil von 96,66 % 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 3.910.276 TEUR. Das Vermögen ist somit zu 85,47 % 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 69,29 % und
- Finanzanlagen mit den Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sowie Ausleihungen mit 27,29 %.

Das **Sachanlagevermögen** mit einem Volumen von 3.279.329 TEUR ist mit 69,29 % die größte Vermögensposition. Dem Sachanlagevermögen stehen auf der Passivseite die Sonderposten in Höhe von 953.184 TEUR gegenüber. Bei den Sonderposten handelt es sich um die investive Beteiligung Dritter am Vermögen der Stadt Bochum. Dies entspricht 29,07 % 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 (1.896.723 TEUR). Einen wesentlichen Anteil stellen das Straßennetz und die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen dar.

Der Anteil der **Finanzanlagen** in Höhe von 1.291.935 TEUR an der Bilanzsumme beträgt 27,29 %. Im Wesentlichen bestehen die Finanzanlagen aus dem Unternehmenswert der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH und der darin gebündelten Beteiligungen in Höhe von 1.160.215 TEUR. Die Erhöhung der Finanzanlagen im Vergleich zum Vorjahr um 52.450 TEUR ergibt sich im Wesentlichen aus Kapitaleinzahlungen in bestehenden Beteiligungen von 35.710 TEUR, der neu gegründeten Beteiligung „WasserWelten Bochum GmbH“ von 16.346 TEUR, der Liquidation bzw. dem Abgang der Beteiligung „Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungs-GbR“ von 6 TEUR sowie Ausleihungen von 35 TEUR, von 1.140 TEUR für Tilgungen von Annuitätshilfen und Darlehen und der Zuschreibung der RWE-Aktien um 14 TEUR.

Gemessen an der Bilanzsumme ist das **Umlaufvermögen** mit 2,40 % von untergeordneter Bedeutung. Das Umlaufvermögen hat im Wesentlichen einen kurzfristigen Charakter. Es setzt sich zusammen aus:

- Vorräten 0,02 %,
- Forderungen 2,22 % und
- liquiden Mitteln 0,16 %.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** mindern sich um 34.725 TEUR. Die Minderung ist trotz Erhöhung der öffentlich-rechtlichen Forderungen und solche aus Transferleistungen um 3.899 TEUR, Erhöhung der privatrechtlichen Forderungen um 466 TEUR und Erhöhung debitorischer Kreditoren um 570 TEUR auf die Minderung der sonstigen Vermögensgegenstände um 39.901 TEUR zurückzuführen. Dieser Rückgang betrifft im Wesentlichen die Auflösung der Liquiditätshilfe Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungs-GbR i. H. v. 37.546 TEUR sowie Rückzahlung der Liquiditätshilfen der WEG Bochum mbH i. H. v. 2.000 TEUR und ZD i. H. v. 1.500 TEUR.

Die **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** sind mit 0,94 % kleinster Bestandteil der Aktivseite. Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden im Wesentlichen der gezahlte Verlustausgleich für das Folgejahr der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft GmbH (11.735 TEUR), die Zahlung an das Jobcenter für Unterkunft und Beihilfen an Bochumer Hartz-IV-Empfänger für Januar 2019 (8.468 TEUR), Sozialhilfeleistungen für Januar 2019 (6.695 TEUR) und Jugendhilfeleistungen für Januar 2019 (3.899 TEUR), die Investitionskostenzuschüsse zum Bau von Kindertageseinrichtungen nach dem GTK (4.649 TEUR) und die Beamtenbezüge für Januar 2019 (4.090 TEUR) ausgewiesen.

Das **Eigenkapital** in Höhe von 884.694 TEUR beträgt 18,69 % der Bilanzsumme.

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus

- der allgemeinen Rücklage in Höhe von +873.385 TEUR
- dem Jahresergebnis 2018 in Höhe von +11.309 TEUR.

Der Rat stellt den Jahresabschluss 2018 nach Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss fest. Zugleich beschließt er nach § 96 GO die Verwendung des Überschusses in Höhe von 11.309 TEUR.

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 31.12.2018 beträgt der Bestand 953.184 TEUR (20,14 %).

Im Jahresabschluss 2018 werden **Rückstellungen** in Höhe von 894.711 TEUR (18,90 %) ausgewiesen. Die Rückstellungen setzen sich zusammen aus

- Pensionsrückstellungen in Höhe von 760.482 TEUR (16,07 %),
- Rückstellungen für Deponien und Altlasten in Höhe von 1.990 TEUR (0,04 %),
- Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 40.335 TEUR (0,85 %) und
- sonstigen Rückstellungen in Höhe von 91.904 TEUR (1,94 %).

Die **Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen** bilden mit 760.482 TEUR die größte Position im Bereich Rückstellungen. Diese erhöhten sich von 2017 auf 2018 um 27.147 TEUR. Dabei wurden 79.615 TEUR aufgrund von Anwartschaften zugeführt. Dem gegenüber standen 52.468 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 (6.808 TEUR), Rückstellungen aus Urlaubsansprüchen und Arbeitszeitguthaben (10.737 TEUR), Rückstellungen für Altersteilzeit (6.703 TEUR), Rückstellungen für offene Kostenrechnungen (14.361 TEUR), Verpflichtungen nach § 107 b BeamtVG (5.783 TEUR), Rückstellung für Personalkosten (19.205 TEUR) und Rück- und Abbauverpflichtungen (22.329 TEUR) ausgewiesen.

Die Bilanzposition **Verbindlichkeiten** ist mit 1.955.352 TEUR (41,32 %) die größte Position der Passivseite.

Die **Verbindlichkeiten** betreffen:

- Anleihen mit 290.000 TEUR (6,13 %)
- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit 960.698 TEUR (20,30 %)
- Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 503.614 TEUR (10,64 %)
- Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen mit 62.716 TEUR (1,32 %)
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 42.167 TEUR (0,89 %)
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen mit 6.252 TEUR (0,13 %)
- sonstige Verbindlichkeiten mit 31.132 TEUR (0,66 %)
- erhaltene Anzahlungen mit 58.773 TEUR (1,25 %)

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** erhöhen sich um 80.800 TEUR während die **Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung** um 187.986 TEUR sinken. Die Anleihen in Höhe von 290.000 TEUR sind mit 250.000 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 45.070 TEUR (0,95 %). Im Wesentlichen beinhalten sie Nutzungsentgelte für Gräber (39.026 TEUR) und erhaltene Landesmittel zur Investitionskostenförderung nach dem Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder (4.406 TEUR).

Ertragslage

Die Ertragslage der Stadt Bochum hat sich deutlich verbessert als geplant. Das Jahresergebnis 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 11.309 TEUR ab und liegt mit 70.808 TEUR über dem Haushaltsansatz und dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz (-59.499 TEUR). Der fortgeschriebene HH-Ansatz ist identisch zum HH-Ansatz, da es keine übertragenen Aufwandsermächtigungen gab. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis um 50.953 TEUR verbessert.

Die Entwicklung der Ergebnisrechnung:

	Ergebnis 2017	HH-Ansatz 2018	fortgesch. HH-Ansatz 2018	Ergebnis 2018	+/- fortge. Ansatz /Ergebnis	+/- Ergebnis 2017/2018
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Ordentliche Erträge	1.379.230	1.396.360	1.396.360	1.468.436	72.076	89.206
Ordentliche Aufwendungen	-1.412.749	-1.442.538	-1.442.538	-1.453.399	-10.861	-40.650
Ordentliches Ergebnis	-33.519	-46.178	-46.178	15.037	61.215	48.556
Finanzerträge	17.683	17.437	17.437	17.375	-62	-308
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-23.808	-30.758	-30.758	-21.103	9.655	2.705
Finanzergebnis	-6.125	-13.321	-13.321	-3.728	9.593	2.397
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-39.644	-59.499	-59.499	11.309	70.808	50.953
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	-39.644	-59.499	-59.499	11.309	70.808	50.953

Das **Ordentliche Ergebnis** schließt mit einem positiven Saldo von 11.309 TEUR ab, was gegenüber der Planung eine Verbesserung von 70.808 TEUR bedeutet. Die Erträge aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** steigen im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um 46.158 TEUR. Wesentliche Ursache sind die gestiegenen Einnahmen in den Bereichen Gewerbesteuer (+46.678 TEUR), Vergnügungssteuer gesamt (+1.075 TEUR), Grundsteuer B (180 TEUR) und die Ausgleichsleistung nach § 7 Abs.2 AG-SGB II NRW (+1.555 TEUR). Dagegen stehen Mindereinnahmen im Bereich Einkommensteuer (-888 TEUR), den Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (-2.210 TEUR) und die Kompensationszahlungen/Familienlastenausgleich (-297 TEUR). Alle anderen Steuerarten weisen nur geringfügige Abweichungen auf.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** fallen in 2018 um 765 TEUR höher aus als geplant.

Die **sonstigen Transfererträge** verringern sich um 403 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 (6.817 TEUR).

Die **Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten** erhöhen sich im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um 625 TEUR.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz gab es bei den **Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen** eine Ergebnisverschlechterung um 7.180 TEUR.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** steigen gegenüber dem fortgeschriebenen HH-Ansatz um 20.878 TEUR. Die Mehrerträge sind im Wesentlichen auf die Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen, Rückstellungen für Zuwendungen und der Rückstellung für Pensionsverpflichtungen gegenüber ehemaligem Personal zurückzuführen (16.186 TEUR). Ein weiterer Posten entfällt mit 4.416 TEUR auf Mehrerträge durch aktivierte Eigenleistungen.

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** ist eine Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen HH-Ansatz in Form eines Mehraufwands von 10.862 TEUR festzustellen. Dies ist auf unterschiedliche Kostenentwicklungen zurückzuführen.

Die **Personalaufwendungen** betragen im Haushaltsjahr 2018 309.267 TEUR und liegen mit 13.764 TEUR über dem fortgeschriebenen Planansatz.

Die **Versorgungsaufwendungen** betragen 60.203 TEUR und überschreiten den Planansatz um 23.970 TEUR. Den Aufwendungen sind die Erträge aus der Auflösung der Beihilfe- und Pensionsrückstellungen sowie der Rückstellungen nach § 107 b in Höhe von 11.916 TEUR gegenüber zu stellen. Diese sind in den sonstigen ordentlichen Erträgen enthalten.

Für **Sach- und Dienstleistungsaufwendungen** wurden im Haushaltsjahr 2018 3.796 TEUR weniger ausgegeben als geplant. Minderaufwendungen gab es im Wesentlichen im Bereich der Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens sowie bei den Aufwendungen für Festwerte.

Die **Transferaufwendungen** haben sich gegenüber der Planung um 23.642 TEUR verringert. Der Aufwand für Zuweisungen und Zuschüsse stieg um 801 TEUR, die Gewerbesteuerumlage um 3.491 TEUR und die Umlage Fonds Deutsche Einheit um 3.069 TEUR. Demgegenüber blieb der Aufwand für Sozialtransferaufwendungen mit –30.462 TEUR deutlich unter dem Ansatz.

Im Gegensatz zur Planung haben sich die **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen** um 356 TEUR erhöht. Im Wesentlichen resultiert dies aus der Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich (3.263 TEUR), Verlusten aus dem Abgang von Anlagevermögen (5.650 TEUR) sowie den nicht

geplanten Aufwendungen aus Wertberichtigungen auf Forderungen (1.855 TEUR). Demgegenüber stehen Minderaufwendungen an Gewerbesteuererstattungszinsen (1.580 TEUR) und deutlich geringere Aufwendungen für Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (10.085 TEUR). Das **Finanzergebnis** fällt im Vergleich zum fortgeschriebenen HH-Ansatz um 9.593 TEUR besser aus.

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegen mit rd. 9.655 TEUR deutlich unter dem HH-Planansatz.

Ein **außerordentliches Ergebnis** ist im Haushaltsjahr 2018 nicht festzustellen.

Finanzlage

Die aus der Finanzrechnung zum 31.12.2018 abzuleitende Finanzlage der Stadt Bochum weist einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 6.169 TEUR aus, wovon 92.483 TEUR als höhere Einzahlungen auf die laufende Verwaltungstätigkeit und 86.314 TEUR als höhere Auszahlung auf die Investitionstätigkeit entfallen.

Die Entwicklung der Finanzrechnung:

	Ergebnis 2017	HH-Ansatz 2018	fortgeschr. HH-Ansatz 2018	Ergebnis 2018	+/- fortge. Ansatz /Ergebnis	+/- Ergebnis 2017/2018
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.284.785	1.357.878	1.357.878	1.390.346	-32.468	105.561
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.279.641	-1.350.020	-1.350.020	-1.297.863	-52.157	-18.222
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.144	7.858	7.858	92.483	-84.625	87.339
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	49.171	61.432	61.432	55.490	5.942	6.319
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-94.956	-232.839	-275.215	-141.804	-133.412	-46.847
Saldo aus Investitionstätigkeit	-45.785	-171.407	-213.783	-86.314	-127.470	-40.528
Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss	-40.641	-163.549	-205.925	6.169	-212.095	46.810
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	38.782	127.273	127.273	-16.107	143.380	-54.889
Veränderung eigener Finanzmittel	-1.859	-36.276	-78.652	-9.938	-68.714	-8.079
Anfangsbestand an Finanzmittel	19.490	0	0	18.126	-18.126	1.364
Veränderung fremder Finanzmittel	495	0	0	-448	448	943
Liquide Mittel (Bankguthaben)	18.126	-36.276	-78.652	7.740	-86.392	-10.386

Zum Stichtag 31.12.2018 besteht ein Bankguthaben in Höhe von 7.740 TEUR. Davon entfallen 6.632 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 2018 ein positives Ergebnis von 92.483 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Verbesserung von 84.625 TEUR. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen mit 1.390.346 TEUR um rund 32.468 TEUR über dem Haushaltsansatz. Dies ist vor allem auf die höheren Gewerbesteureinzahlungen zurückzuführen. Auch die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen mit 1.297.863 TEUR um rund 52.157 TEUR unter dem Haushaltsansatz. Im Haushaltsjahr 2018 gab es geringere Transferauszahlungen, Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, sowie sonstige Auszahlungen.

Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen der Investitionstätigkeit zeigt für das Haushaltsjahr 2018 ein negatives Ergebnis von 86.314 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Abweichung von 127.470 TEUR. Der Zahlungsfluss für investive Maßnahmen beträgt 141.803 TEUR und blieb um 133.412 TEUR unterhalb des fortgeschriebenen HH-Ansatzes. Im Wesentlichen ist dies damit zu begründen, dass es Veränderungen im Zeitplan von Baumaßnahmen und Verzögerungen in der Abrechnung von einzelnen Maßnahmen gegeben hat. Dieses spiegelt sich in der Höhe der übertragenen Ermächtigungen von 2018 nach 2019 in Höhe von 132.879 TEUR wider.

Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus der Aufnahme und den Tilgungen von Krediten und Darlehen zeigt für das Haushaltsjahr 2018 ein negatives Ergebnis von 16.107 TEUR. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies eine Abweichung von 143.380 TEUR. Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit setzt sich aus der Aufnahme und Tilgung zum einen von Krediten für Investitionen und zum anderen von Krediten zu Liquiditätssicherung zusammen. Erstgenanntes wird in der Finanzplanung gem. § 86 GO NRW veranschlagt, zweitgenanntes nicht, ist aber in der Finanzrechnung nachzuweisen. Hierzu wird auf die Seite 27 des Berichtes verwiesen.

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			2018	2017	2016	2015	2014
Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Erträge *100	1.468.436.701,85*100	101,03%	97,63%	96,80%	98,59%	95,41%
	Ordentliche Aufwendungen	1.453.399.433,49					
Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital *100	884.694.487,61*100	18,69%	18,46%	19,42%	20,66%	24,90%
	Bilanzsumme	4.733.010.678,20					
Eigenkapitalquote 2	(Eigenkapital + Sonderposten Zuwendungen/ Beiträge) *100	(884.694.487,61+816.415.425,70 +118.145.487,62)*100	38,44%	38,50%	39,84%	40,83%	40,76%
	Bilanzsumme	4.733.010.678,20					
Fehlbetragsquote	Negatives Jahresergebnis * (-100)		-	4,33%	5,10%	3,45%	8,72%
	Ausgleichsrücklage + Allg.Rücklage						

Der **Aufwandsdeckungsgrad** zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen mittels der ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Die unvollständige Deckung (<100 %) würde zeigen, dass im operativen Kernbereich kein finanzielles Gleichgewicht erreicht würde. Die ordentlichen Aufwendungen werden zu 101,03 % gedeckt.

Die Eigenkapitalquoten können als Bonitätsindikator dienen. Das Eigenkapital bzw. das „wirtschaftliche Eigenkapital“ wird zu der Bilanzsumme ins Verhältnis gesetzt. Die **Eigenkapitalquote 1** beträgt 18,69 %, folglich bestehen 81,31 % der Bilanzsumme aus Fremdkapital. Das „wirtschaftliche Eigenkapital“ deckt 38,44 % der Bilanzsumme (**Eigenkapitalquote 2**).

Mittels der **Fehlbetragsquote** erhält man Auskunft über den in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil als Konsequenz des Jahresfehlbetrags. Im Jahr 2018 wurde ein positives Jahresergebnis erzielt, so dass diese Kennzahl nicht berechnet wird.

Kennzahlen zur Vermögenslage			2018	2017	2016	2015	2014
Infrastrukturquote	Infrastrukturvermögen *100	1.896.723.020,81*100	40,07%	39,71%	39,71%	40,30%	36,07%
	Bilanzsumme	4.733.010.678,20					
Abschreibungsintensität	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen *100	82.828.521,41*100	5,70%	5,80%	6,17%	16,08%	5,95%
	Ordentliche Aufwendungen	1.453.399.433,49					
Drittfinanzierungsquote	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten *100	39.638.282,12*100	47,86%	50,21%	43,25%	17,59%	39,50%
	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	82.828.521,41					
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen *100	(150.080.129,22+14.375,83) * 100	116,98%	80,94%	112,89%	132,71%	157,31%
	Abgänge des AV + Abschreibungen AV	45.479.705,10+ 82.828.521,41					

Die **Infrastrukturquote** bemisst sich aus dem Verhältnis von Infrastrukturvermögen zur Bilanzsumme. Diese Kennzahl zeigt auf, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. Das Infrastrukturvermögen hat einen Anteil von 40,07 % an der Bilanzsumme.

Das Verhältnis von Abschreibungen auf Anlagevermögen und den ordentlichen Aufwendungen wird bei der **Abschreibungsintensität** ermittelt. Als Ergebnis für das Jahr 2018 lässt sich festhalten, dass die Abschreibungen das ordentliche Ergebnis mit einem Anteil von 5,70 % 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 2018 verbleibt eine Nettobelastung in Höhe von 47,86 %. 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 2018 beträgt diese 116,98 %.

Kennzahlen zur Finanzlage			2018	2017	2016	2015	2014
Anlagendeckungsgrad 2	(Eigenkapital +Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge +Langfristiges Fremdkapital)*100	(884.694.487,61 +816.415.425,70 +118.145.487,62 +2.071.815.708,88)*100	85,05%	83,62%	80,02%	78,88%	78,09%
	Anlagevermögen	4.574.836.922,63					
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung (= gesamtes FK –Liquide Mittel – kurzfr. Forderungen)	2.857.508.360,11- 7.740.055,78-80.127.562,45	29,95	-	-	-	-
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.482.703,20					
Liquidität 2. Grades	(Liquide Mittel +kurzfr. Forderungen) *100	(7.740.055,78+ 80.127.562,45)*100	21,11%	18,57%	11,53%	8,14%	9,59%
	Kurzfristige Verbindlichkeiten	416.177.542,12					
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	Kurzfristige Verbindlichkeiten *100	416.177.542,12*100	8,79%	12,06%	16,83%	21,01%	18,35%
	Bilanzsumme	4.733.010.678,20					
Zinslastquote	Finanzaufwendungen *100	21.102.656,95*100	1,45%	1,69%	1,91%	2,51%	5,28%
	Ordentliche Aufwendungen	1.453.399.433,49					

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 2018 beträgt der Anlagendeckungsgrad 85,05 %. Die restlichen 14,95 % 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 2018 rd. 30 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 2018 sind es 21,11 %.

Die **Kurzfristige Verbindlichkeitsquote** zeigt an, wie viel Prozent des Gesamtvermögens der Kommune mit kurzfristigem Fremdkapital finanziert ist. Der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten beträgt 8,79 % der Bilanzsumme.

Die **Zinslastquote** lässt erkennen, dass zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 1,45 % der Belastung aus Finanzaufwendungen resultieren.

Kennzahlen zur Ertragslage			2018	2017	2016	2015	2014
Netto-Steuerquote	(Steuererträge - Gew.St.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) *100	(539.170.776,46- 31.459.788,06)*100	35,33%	33,48%	33,73%	33,92%	30,94%
	Ordentl.Erträge - Gew.St.Umlage - Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit	1.468.436.701,85- 31.459.788,06					
Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen *100	460.289.326,60*100	31,35%	31,47%	32,79%	32,08%	29,99%
	Ordentliche Erträge	1.468.436.701,85					
Personalintensität	Personalaufwendungen *100	309.267.069,53*100	21,28%	21,00%	20,73%	22,11%	22,37%
	Ordentliche Aufwendungen	1.453.399.433,49					
Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *100	252.672.112,07*100	17,38%	17,26%	17,76%	17,49%	18,84%
	Ordentliche Aufwendungen	1.453.399.433,49					
Transferaufwandsquote	Transferaufwendungen *100	646.191.784,39*100	44,46%	44,56%	44,47%	43,79%	41,10%
	Ordentliche Aufwendungen	1.453.399.433,49					

Die **Netto-Steuerquote** setzt die Netto-Steuererträge zu den ordentlichen Netto-Erträgen ins Verhältnis und zeigt an, inwieweit sich die Gemeinde durch Steuereinnahmen selbst finanzieren kann und unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Als Ergebnis ergibt sich für das Jahr 2018 die Steuerkraft der Stadt Bochum mit 35,33 %.

Mit Hilfe der **Zuwendungsquote** kann man erkennen, in welchem Umfang die Gemeinde von Zuwendungen und somit von Leistungen Dritter abhängig ist. Im Jahr 2018 ergibt sich bei der Stadt Bochum ein prozentualer Anteil in Höhe von 31,35 %.

Der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt gemäß **Personalintensität** 21,28 %. 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 17,38 %.

Mit einem Anteil von 44,46 % an den Ordentlichen Aufwendungen hat die Stadt Bochum in 2018 Transferaufwendungen in Höhe von 646.192 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 370.797 am 31.12.2018. Gleichzeitig trat eine Umschichtung in der Altersstruktur ein. 2001 betrug der Anteil der 0 – bis 18 - Jährigen noch 15,5 % und sank bis 2018 auf 14,6 %. Der Altersbereich der 18 – bis 60 -Jährigen (Gruppe der überwiegend Erwerbsfähigen) reduzierte sich von 58,6% auf 57,2 %. Der Anteil der über 60 – Jährigen stieg dagegen im selben Zeitraum von 25,9 % auf 28,2 %.

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Einwohnerzahl per 31.12.2018 um 785 Personen gesunken. Der Trend zur Überalterung der Bevölkerung ist nach wie vor gegeben. Das Vorhandensein von 6 Hochschulen führt mittlerweile zu einem dauerhaften Verbleib junger Leute in Bochum, da sich attraktive Arbeitsbedingungen rund um die Universitätsstadt ergeben.

Arbeitsmarkt in Bochum

Im April 2019 betrug die Arbeitslosenquote 8,4 %, was einer Anzahl von 16.135 Arbeitslosen entspricht. Im Vergleich zum Vorjahr ist eine Reduzierung der Arbeitslosenzahlen zu verzeichnen (April 2018: 17.104). Damit liegt Bochum über dem NRW-Schnitt von 6,5 %.

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 verschiedenen 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)	7.451.000
Energetische Sanierung von Einrichtungen der Schulinfrastruktur (11 Standorte)	8.698.000
Energetische Sanierung von Einrichtungen der Sportinfrastruktur (9 Standorte)	5.202.000
Energetische Sanierung von Einrichtungen sonstiger Infrastrukturinvestitionen (energieeffiziente Straßenbeleuchtung)	2.200.000
Lärmbekämpfung (lärmoptimierter Asphalt)	2.025.000
Lärmbekämpfung (Schallschutzfenster in Privathaushalten)	1.000.000
Rathaussanierung Ostflügel	9.000.000
Landesbehördenhaussanierung	4.425.000
Barrierefreiheit in Stadtbahnhaltestellen	843.000
Risiko- und Ausgleichspuffer	<u>1.221.372</u>
Summe	42.065.372

Vierteljährlich werden die beteiligten Fachausschüsse im Rahmen eines Controllingberichtes über die zeitliche, bauliche und finanzielle Abwicklung der Maßnahmen informiert. Aktuell (Stichtag 31.03.2019) weist das Förderprogramm folgende Finanzdaten aus:

Gesamtkosten:	42.065.372,00 EUR
Auftragsvergabe:	31.487.728,81 EUR
Auftragsvergabe in %:	75%
Getätigte Zahlungen:	25.252.405,12 EUR
Mittelabruf bis zum 31.12.2018:	21.526.376,38 EUR

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:

	<u>EUR</u>
Gesamtsanierung Schulsporeinrichtungen	12.040.000
Toilettensanierung	2.000.000
OGS Ausbau	4.280.000
Sanierung / Erweiterung NW-Räume	4.555.000
Sanierung Turnhalle	1.850.000
Sonstige Sanierung	9.350.000
Risiko- und Ausgleichspuffer	2.156.543
Summe	<u>36.231.543</u>

Vierteljährlich werden die beteiligten Fachausschüsse im Rahmen eines Controllingberichtes über die zeitliche, bauliche und finanzielle Abwicklung der Maßnahmen informiert. Aktuell (Stichtag 31.03.2019) weist das Förderprogramm folgende Finanzdaten aus:

Gesamtkosten:	36.231.543,00 EUR
Auftragsvergabe:	6.444.416,39 EUR
Auftragsvergabe in %:	18%
Getätigte Zahlungen:	2.524.320,48 EUR
Mittelabruf bis zum 31.12.2018:	1.338.987,73 EUR

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 Kommunen 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 die 5 Programmschwerpunkte und die Mittelverteilung beschlossen und am 27.09.2018 wie folgt aktualisiert:

	<u>EUR</u>
Ausbau der digitalen Infrastruktur für alle weiterführenden Schulen	6.000.000
Aktionsprogramm naturwissenschaftliche Unterrichtsräume	8.400.000
Schulsportstättenprogramm	11.000.000
Grundschulprogramm bzw. Flächenausbau OGS	4.800.000
Große Sanierungsprojekte	16.300.000
Risiko- und Ausgleichspuffer	<u>2.409.248</u>
	48.909.248

Die Mittel für die vom Rat beschlossenen Einzelmaßnahmen des Programms Gute Schule müssen jährlich bis zum 30.10.2020 bei der NRW-Bank in gleichmäßigen Raten abgerufen werden. Nicht in Anspruch genommene Mittel des Vorjahres werden einmalig übertragen und können dann im Folgejahr abgerufen werden. Nur die Mittel des Jahres 2020 können nicht übertragen werden und müssen zum 30.10. 2020 zusammen mit den Mitteln für 2019 abgerufen werden. Das bedeutet, dass die für das Jahreskontingent 2018 nicht in Anspruch genommenen Mittel auf das Jahr 2019 übertragen werden und bis zum 30.10.2019 zu beantragen sind. Die Verwendung der abgerufenen Mittel ist innerhalb von 48 Monaten nachzuweisen.

Jahr	EUR	Termin für Mittelabruf	Termin für <u>Verwendungsnachweis</u>
2017	12.227.312	Abruf im Oktober 2018	bis 15.12.2022
2018	12.227.312	bis 30.10.2019	bis 15.12.2023
2019	12.227.312	bis 30.10.2020	bis 15.12.2024
2020	<u>12.227.312</u>	bis 30.10.2020	bis 15.12.2024
	48.909.248		

Die Stadt Bochum hat im Oktober 2018 die in das Jahr 2018 übertragenen Mittel des Jahres 2017 in Höhe von 12.227.312 EUR bei der NRW-Bank in voller Höhe abgerufen. Die abgerufenen Mittel wurden durch die NRW-Bank ausgezahlt. 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 31.03.2019) weist das Förderprogramm folgende Finanzdaten aus:

Gesamtkosten:	48.909.248,00 EUR
Auftragsvergabe:	10.682.594,71 EUR
Auftragsvergabe in %:	21,8 %
Getätigte Zahlungen:	4.083.891,47 EUR
Mittelabruf bis zum 31.12.2018:	12.227.312,00 EUR

Bochum Strategie

Die Bochum Strategie soll als gesamtstädtischer Handlungsrahmen zu einer positiven sozialen, wirtschaftlichen, demografischen und ökologischen Entwicklung der Stadt wesentlich beitragen. Damit wird das Ziel einer soliden Haushaltsführung, die die Investitionsfähigkeit der Kommune sichert, aktiv unterstützt. Die Umsetzung zielt auf eine wirkungsvolle Steuerung und ist der rote Faden künftiger Stadtentwicklung. Die Bochum Strategie ist rahmensetzend und handlungsleitend und geht mit einem Entwicklungskorridor bis zum Jahr 2030 um. Im Mittelpunkt der Bochum Strategie steht eine profilorientierte Stadtentwicklung, die auf gewachsene Potenziale und ausbaufähige Stärken setzt. Sie dient mit ihrer inhaltlichen Ausrichtung und Fokussierung der Stärkung der Wettbewerbsfähigkeit und garantiert damit auch den Imagewandel über die Grenzen Bochums hinaus. Eine erfolgreiche Umsetzung der Bochum Strategie trägt mit dazu bei, die Lebensqualität aller Bürgerinnen und Bürger zu sichern und zu verbessern.

Mit der Bochum Strategie verbunden ist ein in sich abgestimmtes Zielsystem für die weitere Entwicklung Bochums aus „Wesenskern“, „Kompetenzen“, „Schwerpunkten“ und „Kernaktivitäten“. Der Wesenskern mit der Formel »Wissen – Wandel – Wir-Gefühl« dient als gemeinsamer Kompass. Diese Begriffe – sie sind auch bewährter Kern der 2015 eingeführten neuen Marke Bochum – spiegeln die alten und neuen Stärken genauso wie den unverwechselbaren Charakter der Stadt wider. Die aus der Marke Bochum bekannten Bereichsmarken („Großstadt mit Lebensgefühl“, „Hotspot der Live-Kultur“, „Talentschmiede im Ruhrgebiet“ und „Shootingstar der Wissensarbeit“) fungieren bei der Bochum Strategie als „Kompetenzen“. Hinzugekommen ist, als fünfte Kompetenz, der „Vorreiter modernen Stadtmanagements“.

Ein wesentlicher Bestandteil des Zielsystems und damit der Bochum Strategie sind die Kernaktivitäten. Das sind Projekte, die besonders geeignet sind, Bochum bis 2030 entscheidend voranzubringen. In der Logik der Bochum Strategie sollen bis dahin je Kompetenz 25 Kernaktivitäten umgesetzt sein, also 125 insgesamt. 2017 und 2018 sind jeweils 25 Kernaktivitäten von Verwaltung und Rat auf den Weg gebracht worden. Der Entwicklung von Projekten ist eine intensive Beteiligung von Beschäftigten, Partner/innen aus der Stadtgesellschaft, Bürgerinnen und Bürgern sowie Politik vorausgegangen.

Erste Erfolge in der Umsetzung konnten in 2018 bereits erreicht werden (z.B. „BochumService 115“, die Ehrenamtsagentur, das Familienbüro, das StadtBaumKonzept, „Qualifizierung für Zugewanderte“ oder die Entwicklung und Vermarktung von „MARK 51°7“). Der Umsetzungsprozess wird in 2019 und 2020 forciert. Gleichzeitig gilt es, die Bochum Strategie verstärkt in der Stadtgesellschaft, aber insbesondere auch in der Stadtverwaltung selbst zu verankern. Dazu gehört, dass die Bochum Strategie noch stärker als Leitfaden und Kompass städtischen Handelns sicht- und erlebbar wird und Anerkennung findet.

Maßnahmen der strategischen Haushaltsentwicklung

Das Projekt strategische Haushaltsentwicklung startete am 01.03.2016. Die organisatorische Angliederung erfolgte beim Referat des Oberbürgermeisters für gesamtstädtische Angelegenheiten. Aus dem Projektauftrag ergaben sich folgende Arbeitsaufträge:

- Sicherung genehmigungsfähiger Haushalte
- Schaffung von finanziellen Gestaltungsspielräumen
- Optimierung von Prozessen innerhalb der Stadtverwaltung
- Optimierung von konzernübergreifenden Prozessen

Im Rahmen der Konzeptphase wurden diverse Maßnahmen entwickelt, die die Rahmenbedingungen bei der Stadt Bochum nachhaltig verbessern und den städtischen Haushalt entlasten sollen. Die Maßnahmen der 1. Tranche (15 konkrete Projekte, Beschluss im August 2016) und die Maßnahmen der 2. Tranche (10 konkrete Maßnahmen, Beschluss August 2017) befinden sich in der Umsetzung bzw. sind bereits abgeschlossen.

Der aktuelle Bearbeitungsstand für die Maßnahmen beider Tranchen wird nachfolgend beschrieben:

Geschäftsprozessoptimierung/ E-Government

Geplantes Einsparpotenzial 2,5 Mio. EUR

Ziel des Projektes ist, die städtischen Prozesse für pflichtige und freiwillige Aufgaben zu optimieren. Die Projektunterstützung für eine flächendeckende Prozessoptimierung bei der Stadt Bochum wurde extern vergeben. Im September 2018 nahm die externe Beraterfirma aus Dresden ihre Arbeit auf. Die Beraterfirma wird zunächst bis zum Ende des Jahres 2019 mit rund 350 Beratungstagen bei der Umsetzung des Projektes die Stadt Bochum unterstützen.

Strategisches Immobilienmanagement/ Büroflächenmanagement

Geplantes Einsparpotenzial 2,4 Mio. EUR

Die neue Arbeitsform (Shared Desk, Teleheimarbeit usw.) nimmt durch die zunehmende Digitalisierung und Flexibilisierung des Berufslebens an Bedeutung zu. Ziel der Maßnahme ist, die Schaffung eines modernen Arbeitsumfelds für die Mitarbeiter/-innen. Aus der Entwicklung abgeleitet, soll der Bedarf an Fachgebäuden zukünftig unter betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geprüft und alternative Nutzungskonzepte erarbeitet werden. Zur Erfüllung dieser Aufgaben ist die Einrichtung einer zuständigen Organisationseinheit bei der Stadt Bochum notwendig. Zurzeit läuft ein externes Besetzungsverfahren dieser Stelle. Mit dem Beginn der Arbeiten ist erst Ende 2019 zu rechnen.

Shared Service/ interkommunale Zusammenarbeit

Geplantes Einsparpotenzial 2,0 Mio. EUR

Ziel des Projektes ist, die Nutzung von Synergien durch interkommunale Zusammenarbeit bzw. durch eine Kooperation/Zusammenarbeit im Konzern Stadt Bochum zu identifizieren und zu fördern.

Die Stadt Bochum hat in Zusammenarbeit mit den städtischen Beteiligungen eine gemeinsame Liste mit Themen erarbeitet, über die in verschiedenen Arbeitsgruppen (Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Personal, LKW-Führerschein/ Berufskraftfahrer, Breitband, Gemeinsame Handwerkerleistungen im Konzern /Werkstatt im Verbund, Rechts-/Steuerberatung, Wach- und Schließdienste im Konzern) beraten wird.

Im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit hat ein gemeinsamer Workshop mit den Städten: Bottrop, Herne, Hattingen, Witten, Gelsenkirchen und Bochum stattgefunden. Zu den ersten Ergebnisse der Zusammenarbeit zählen: die Druckdienste von Gehaltsabrechnungen für die Stadt Hattingen, die Redundanz der Feuerwehr-Leitstellen (mit Herne) sowie die Ausweitung der Behördennummer 115 für andere Städte. Aufgaben, die von Bund oder Land übertragen werden, sollen direkt in interkommunaler Kooperation erledigt werden.

Technischer Betrieb

Geplantes Einsparpotenzial 1,0 Mio. EUR

Die Aufgabenerfüllung im Technischen Betrieb soll vor dem Hintergrund gesundheitsbelastender Arbeiten untersucht werden. Des Weiterem ist eine Wirtschaftlichkeitsanalyse (Eigenherstellung oder Fremdvergabe) geplant. Der Beginn der Optimierungsmaßnahmen wurde nach Mitte 2019 verlegt.

Abrechnungssystem Stadt Bochum – Zentrale Dienste

Geplantes Einsparpotenzial 1,0 Mio. EUR

Alle Leistungen zwischen Stadt Bochum und Zentrale Dienste werden im städtischen Haushalt abgebildet. Ziel der Maßnahme ist, den durch Kalkulation und Rechnungsstellung erzeugten Aufwand auf das notwendige Minimum zu reduzieren. Ab dem 01.01.2019 werden alle Miet- und Reinigungskosten automatisch ins SAP-System bei der Stadt Bochum eingespielt. Die fachliche und rechnerische Prüfung der ZD-Rechnungen durch die Fachbereiche ist entfallen. In einem zweitem Schritt soll das Einspielen von den Baurechnungen untersucht werden.

Vertretung Schulhausmeister / Schlüsselgewalt an Vereine

Geplantes Einsparpotenzial 1,2 Mio. EUR

Der Projektauftrag umfasste insgesamt drei Teilprojekte:

- Anpassung Verrechnungssätze Schulhausmeistervertretung, Maßnahme ist abgeschlossen
- Vergabe Schlüsselgewalt an Vereine, Maßnahme startete am 01.10.2018 mit fünf Hallen, weitere Hallen folgen
- Neuorganisation der Vertretung von Schulhausmeistern im Krankheitsfällen, Realisierung erst nach Umsetzung der Schlüsselgewalt-Maßnahme

Dynamisierung der Nutzungs- und Eintrittsentgelte

Geplantes Einsparpotenzial 1,4 Mio. EUR

Ziel der Projektarbeit ist, die Nutzungs- und Eintrittsgelder in regelmäßigen Intervallen um eine Steigerungsrate zu erhöhen. Es wurden bereits Entgelte für das Competence-Center Personal neu kalkuliert. Die Gebühren im Stadtarchiv, Kita-Beiträge sowie Verpflegungsentgelte, Kursentgelte des Familienpädagogischen Zentrums werden zurzeit überprüft. In weiteren Schritten werden die Entgelte des Einwohneramtes, der Musikschule sowie des Referates für Sport und Bewegung auf den Prüfstand gestellt.

Neuausrichtung Kultureinrichtungen

Geplantes Einsparpotenzial 0,25 Mio. EUR

Die Kultureinrichtungen in Bochum wurden durch eine externe Unternehmensberatung hinsichtlich betriebswirtschaftlicher Optimierungen untersucht. Die Auswertung des Gutachtens steht aktuell noch aus.

Strategische Aufstellung gegenüber Umlageverbänden

Geplantes Einsparpotenzial ./. Mio. EUR

Durch eine strukturierte Aufstellung gegenüber den Umlageverbänden sollen die Umlagen perspektivisch konstant gehalten bzw. reduziert werden. Hierzu plant die Stadt Bochum in Zusammenarbeit mit den beteiligten Nachbarstädten über die Umlageberechnung und Aufgabenüberwachung zu diskutieren und mit den Verbänden in die Kommunikation zu treten.

Einführung eines Vertragsmanagements

Geplantes Einsparpotenzial 0,3 Mio. EUR

Durch die Einführung eines verwaltungsweiten Vertragsmanagements, das die Entwicklung, Verwaltung, Anpassung, Abwicklung und Fortschreibung der Gesamtheit aller Verträge beinhaltet, lassen sich Einsparungen in den Fachbudgets generieren. Diese Organisationseinheit wurde nach interkommunalem Austausch, Softwareprüfung, verwaltungsweiten Vertragsabfragen beim Rechtsamt angesiedelt. Nach erfolgreichem Abschluss der Pilotphase in fünf Ämtern folgt in 2019 die verwaltungsweite Einführung des Vertragsmanagements.

Überprüfung Produktkatalog (Budgetdialoge)

Geplantes Einsparpotenzial 1,0 Mio. EUR

Im Rahmen der Budgetdialoge sollen die Aufgaben der Stadt Bochum hinsichtlich ihrer Notwendigkeit, Sinnhaftigkeit, Standardausführung kritisch bewertet werden. Hierzu wurden bereits Aufgaben aller Fachbereiche erfasst und mit Stellenanteilen hinterlegt. Auf dieser Grundlage werden die Notwendigkeit sowie die Standards aller Aufgaben diskutiert, mit dem Ziel eine vorausschauende und strategische Personalplanung zu entwickeln.

Zusammenfassend hat sich die Stadt Bochum mit den Maßnahmen der strategischen Haushaltsentwicklung hohe Ziele zur Verbesserung der finanziellen Situation aber auch der sonstigen Rahmenbedingungen innerhalb und außerhalb der Stadtverwaltung gesetzt. Insbesondere im Rahmen der flächendeckenden Geschäftsprozessoptimierung zeigt sich, dass bei vielen Prozessen erheblicher Bedarf an Veränderungen/Verbesserungen besteht. Um diese Potenziale zu nutzen, wird eine große Zahl an Umsetzungsprojekten notwendig sein, die in den kommenden Jahren erhebliche Ressourcen innerhalb der Stadtverwaltung binden wird.

Anleihen

Anleihen sind langfristige Verbindlichkeiten, bei denen die Kommune Wertpapiere herausgibt, die an der Börse gehandelt werden und somit den Kursschwankungen unterliegen. 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.

Im November 2018 nahm die Stadt Bochum an einer gemeinsam von verschiedenen Städten (Essen, Saarbrücken, Celle, Emden) zu platzierenden kommunalen Anleihe teil. Bei dieser Anleihe mit einem Gesamtvolumen von 200 Mio. EUR handelte es sich um ein Pilotprojekt, bei dem erstmals eine bundesländerübergreifende Gemeinschaftsanleihe platziert wurde. Bislang wurden nur Gemeinschaftsanleihen von Städten des gleichen Bundeslandes platziert. Dadurch ist mit einem erhöhten Investoren- und Öffentlichkeitsinteresse zu rechnen, welches der Stadt Bochum als Dauer-Emittentin zu weiterer Bekanntheit und damit zu einer verbesserten Finanzierungsfähigkeit am Kapitalmarkt verhelfen kann. Das Gesamtvolumen der Gemeinschaftsanleihe mit einer Laufzeit von 10 Jahren und einem Nominalzins von 1,000 % p.a. beträgt 200 Mio. EUR, davon entfallen 50 Mio. EUR auf die Stadt Bochum. Dieses Volumen wurde den Kassenkrediten zugeordnet.

Entwicklung der Anleihen in den letzten Jahren:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Anleihen	125.000	240.000	240.000	290.000

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

Bei den Kreditverbindlichkeiten des Kernhaushaltes ist ein Rückgang zu verzeichnen. Gegenüber dem Vorjahr konnten die Verbindlichkeiten um 107,19 Mio. EUR abgebaut werden.

Entwicklung der Kreditverbindlichkeiten in den letzten Jahren:

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Investitionskrediten	992.474	954.359	920.417	893.224	881.433	876.967	846.742	890.770	879.897	960.698
Kassenkredite	390.000	420.787	538.359	612.823	702.511	824.259	789.194	647.700	691.600	503.614
Gesamt	1.382.474	1.375.146	1.458.776	1.506.047	1.583.944	1.701.226	1.635.936	1.538.470	1.571.497	1.464.312

Vor allem sind die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (**Kassenkredite**) gegenüber dem Vorjahr um 187,99 Mio. EUR zurückgegangen. Diese Entwicklung ist zu einem auf die Auflegung von Anleihen und zu anderem auf die investiv eingestuften Baumaßnahmen zurückzuführen.

Das auch langfristig Kassenkredite abgebaut werden konnte, ist am durchschnittlichen Schuldenstand ersichtlich, der bei den Kassenkrediten bereits in 2017 um 29,37 Mio. EUR reduziert werden konnte und nun in 2018 zum zweiten Mal mit 31,26 Mio. EUR unter dem Vorjahr liegt.

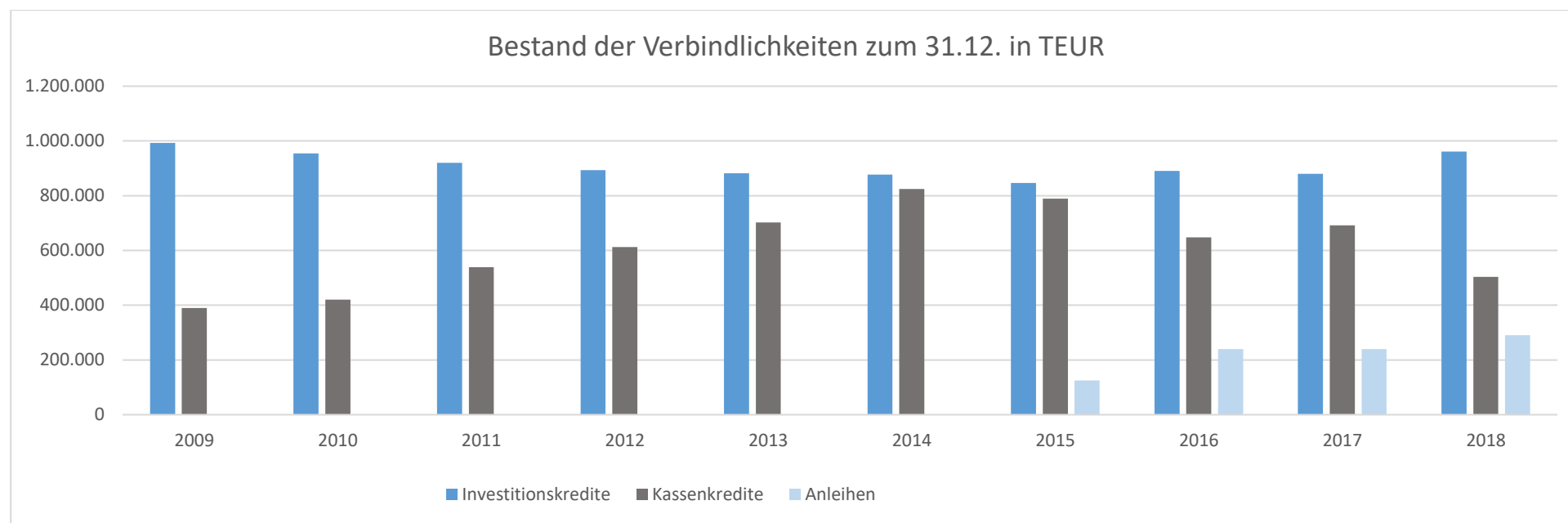
Durchschnittliche Schuldenstände für Kassenkredite betragen für:

2016:	909.428.182,16 EUR
2017:	880.060.000,00 EUR
2018:	848.801.917,81 EUR

Die Verbindlichkeiten aus **Investitionskrediten** sind um 80,80 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Bei den Investitionskrediten war in der Zeit von 2009 bis 2015 eine Trendumkehr zur Entschuldung zu beobachten. Maßgeblich für diese Entwicklung war 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. Der Anstieg der Investitionskredite seit dem Haushaltsjahr 2016 ist vor allem durch die Investitionen zu begründen, da bereits viele Maßnahmen aufgrund des baulichen Umfangs nicht mehr konsumtiv sondern investiv eingestuft werden, z.B. Brandschutz und Sanierung von Schulen.

Die Höhe der bestehenden Kreditverbindlichkeiten ist trotz des aktuell eingetretenen Rückgangs weiterhin als kritisch anzusehen, insbesondere weil die derzeitigen Finanzplanungsdaten mittelfristig einen weiteren Anstieg der Kreditverbindlichkeiten aufgrund von zunehmender Investitionstätigkeit vorsehen.

Die bisherige Entwicklung der Kreditverbindlichkeiten und Anleihen wird in der nachfolgenden Grafik basierend auf den Jahresergebnissen 2009 bis 2018 dargestellt:



Die Entwicklung der **Zinsbelastung** in den letzten Jahren stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Zinsaufwendungen für Investitionskredite	35.054	35.231	30.131	25.376	23.637	19.159	16.311	16.203	13.857
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	5.632	6.276	4.265	5.362	6.058	5.108	4.816	5.266	5.437
Gesamt	40.686	41.507	34.396	30.738	29.695	24.267	21.127	21.469	19.294

Die Niedrigzinspolitik der Europäischen Zentralbank wirkt sich positiv durch geringere Zinsaufwendungen auf den städtischen Haushalt aus. Die Zinsbelastung hat sich seit 2011 aufgrund des gesunkenen Zinsniveaus stetig verringert. Der Zinsaufwand beträgt in 2018 lediglich 19,3 Mio. EUR.

Ein Risiko für den städtischen Haushalt besteht in der Entwicklung des Zinsniveaus. Die von der Europäischen Zentralbank festgelegten Leitzinsen für den EUR-Raum befinden sich auf einem historisch niedrigen Niveau. Die Stadt Bochum als öffentlicher Schuldner profitiert von den niedrigen Zinsen. 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

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist
Personalaufwendungen	256.819.005,35	265.936.314,60	283.112.880,01	282.530.301,02	287.227.761,87	296.635.099,01	309.267.069,53
Versorgungsaufwendungen	35.182.943,00	28.281.132,28	47.377.985,80	39.504.115,39	43.209.553,14	45.222.018,40	60.203.182,56
Gesamt	292.001.948,35	294.217.446,88	330.490.865,81	322.034.416,41	330.437.315,01	341.857.117,41	369.470.252,09

Die Personalstruktur der Kernverwaltung (Auszug aus dem Personalstrukturbericht der Stadt Bochum Stichtag 31.12.2018) sieht wie folgt aus:

	Gesamt	Frauen	Männer
Beschäftigte zum 31.12.2018	5.021	2.659	2.362
davon Teilzeitbeschäftigte	1.437	1.228	209
Teilzeitquote 28,62 %			
Beamte	1.219	442	777
➤ davon Teilzeitbeschäftigte	260	222	38
Tarifbeschäftigte	3.802	2.217	1.585
➤ davon Teilzeitbeschäftigte	1.177	1.006	171
Schwerbehinderte	648	352	296
Schwerbehindertenquote 12,91 %			
Beschäftigungsvolumen (auf Vollzeit verrechnete Personalkapazitäten)	4.494	2.219	2.275
Zusätzlich Elternzeit, Beurlaubung, ohne Bezüge	179	148	31
Zusätzlich Auszubildende	223	109	114
Altersdurchschnitt der Beschäftigten	46,4	46,9	45,7

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen mit 369 Mio. EUR sind ein wesentlicher Teil des Gesamthaushaltes. Die Steuerung des Personaletats über jährliche Einstellungskorridore, die die Zahl der jeweils zulässigen externen Einstellungen begrenzen, erfolgte auch in 2018. Der Verwaltungsvorstand entscheidet bei diesem Verfahren über alle externen Einstellungen auf der Basis der realisierten Austritte, des errechneten Einstellungskorridors und einer Übersicht über die bestehenden und von einer Personalkommission bewerteten Einstellungsbedarfe. Trotz aller Sparanstrengungen entstand bei den laufenden Personalaufwendungen (Bezüge, Entgelte, Sozialversicherung, Altersvorsorgebeiträge) in 2018 ein Mehrbedarf in Höhe von rund 3,6 Mio. EUR. Dieser Mehrbedarf resultierte insbesondere aus hohen Tarifabschlüssen, aus der Anwendung der neuen Entgeltordnung sowie aus zwingend erforderlichen zusätzlichen Einstellungen. Der Druck auf den Personaletat wird in den kommenden Jahren aufgrund weiterer zusätzlicher Aufgaben (u.a. KiTa-Ausbau, neue Feuerwache IV, Starke Familien Gesetz, Bundesteilhabegesetz, Wohngeldstärkungsgesetz, Digitale Infrastruktur Schulen) sowie der aktuell hohen Tarifabschlüsse größer werden. Die Verwaltung wird die Gesamtausgaben im Personalbereich in den kommenden Jahren konsequent steuern müssen, um dauerhaft Haushaltsausgleiche erreichen zu können.

Durch die Besoldungserhöhung 2018 der Beamten und die Nutzung neuer Sterbetafeln bei der Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen im Jahresabschluss wurden die geplanten Ansätzen der Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen ebenfalls überschritten. Voraussichtlich ab Ende 2019 soll die Personalaufwandssteuerung auf Basis der zwischen Amt 11 und allen Fachbereichen durchgeführten Budgetdialoge und über die damit einhergehende temporäre Festschreibung von Amts-Personalbudgets erfolgen.

Pensions- und Beihilferückstellungen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist
Pensionsrückstellungen	497.392.617,00	503.157.624,00	525.430.576,00	542.277.133,00	561.495.898,00	577.611.081,00	598.993.550,00
Rückstellungen für Beihilfe	130.217.387,13	131.726.665,96	137.557.724,79	141.968.153,42	146.999.626,10	155.723.947,44	161.488.661,08
Gesamt	627.610.004,13	634.884.289,96	662.988.300,79	684.245.286,42	708.495.524,10	733.335.028,44	760.482.211,08

Die gebildeten Pensionsrückstellungen dienen der Erfüllung künftiger, wahrscheinlicher Pensionszahlungen für die aktiven Beamten sowie für die Versorgungsempfänger. Sie belaufen sich nunmehr auf 760.482 TEUR. Sie erhöhten sich von 2017 auf 2018 um 27.147 TEUR. Dabei wurden den Rückstellungen aufgrund von Anwartschaften 79.615 TEUR (Vj. 77.351) zugeführt. Dem gegenüber standen 52.468 TEUR (Vj. 52.511) für Inanspruchnahmen, Auflösungen und Umgliederungen in die Rückstellungen nach § 107 b BeamtVG.

Im Kernbereich der Stadt Bochum waren am 31.12.2018 5.423 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beschäftigt. Darin enthalten sind 223 Azubis sowie 179 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. Nach eingehender Analyse durch die Finanzverwaltung wurde entschieden, weiterhin notwendige Zahlungen aus dem laufenden Haushalt durch Kassenkreditaufnahmen zu finanzieren. 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. 14,9 Mio. EUR. Der WVR-Fonds mildert die finanzielle Belastung aus den zukünftig anwachsenden Pensionszahlungen teilweise ab. Weiterhin werden die steigenden Pensionslasten stets im Blick behalten, um die Sicherung der künftigen Liquidität durch Auslotung verschiedener Möglichkeiten zu gewährleisten.

Sozialausgaben

Die Entwicklung der sozialen Leistungen stellt für die Stadt Bochum ein nicht beeinflussbares Risiko für künftige Haushalte dar. Zwar setzte sich der seit 2014 zu beobachtende Trend steigender Aufwendungen im Ergebnis 2018 nicht fort. Dies darf aber für die Zukunft nicht als Trendumkehr interpretiert werden.

Die Sozialtransferaufwendungen haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	TEUR	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	89.197
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	78.837
Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (z.B. Miete, Energie, Schuldnerberatung)	96.643	100.678	104.668	109.023	115.151	114.814
Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende (z.B. Haushaltsgeräte, Bekleidung und Schwangerschaft, Beihilfe zum Umzug)	2.475	2.535	3.088	3.692	3.392	2.538
Leistungen für Bildung und Teilhabe (z.B. Schul- und KiTa-Ausflüge, Schulbedarfspakete, Lernförderung, Mittagsverpflegung, Fahrdienst)	808	961	808	962	979	766
Sonstige soziale Leistungen (z.B. Leistungen nach Kinderbildungsgesetz, übernommene Elternbeiträge, Pflegegeld an Familien, Unterhaltsleistungen)	63.717	69.520	74.496	80.047	94.466	94.052
Summe	292.229	318.748	348.244	384.030	384.642	380.204

Im sozialen Bereich konnten in 2018 die wesentlichen Einsparungen gegenüber dem Plan erzielt werden. Zurückgehende Fallzahlen im Bereich SGB II und die rückläufige Zahlen von den in Bochum untergebrachten Flüchtlingen waren Gründe dafür. Die Sozialtransferaufwendungen betragen 380.203.882,04 EUR und sind gegenüber der Planung um 28.769.193,92 EUR gesunken. Im Vergleich zum Vorjahr reduzierte sich die Aufwendungen um 4.437.740,51 EUR.

Bei den Leistungen nach dem SGB IX, XII und PfG NW wurden im Wesentlichen bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, bei der Hilfe zum Lebensunterhalt sowie bei der Hilfe zur Pflege erheblich weniger Transferaufwendungen benötigt. Grund dafür sind stagnierende oder gar sinkende Fallzahlen.

Die Leistungen für die Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (SGB II – Sozialgesetzbuch II) – den direkten Folgen der Arbeitslosigkeit – sind aufgrund zurückgehender Fallzahlen gesunken bzw. stagnieren. Die Arbeitslosenquote im April 2019 betrug 8,4 %, was einer Anzahl von 16.135 Arbeitslosen entspricht. Im Vergleich zum Vorjahr reduzierten sich die Arbeitslosenzahlen um 969 (April 2018: 17.104).

Die Kosten für Leistungen im Rahmen des Asylbewerberleistungsgesetzes (z.B. Unterkunft, Verpflegung) sind stark zurückgegangen, da sich die Flüchtlingssituation in 2018 weiterhin 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 Anzahl der neu aufgenommenen Menschen nahm 2018 erneut rapide ab und lag deutlich unter der Planzahl, was der allgemeinen Entwicklung in der Flüchtlingsproblematik geschuldet ist. Dementsprechend ist auch die Zahl der untergebrachten Menschen deutlich gesunken.

Entwicklung der Unterbringungszahlen sowie Flüchtlingszuweisungen in 2018:

	Jan 18	Feb 18	Mrz 18	Apr 18	Mai 18	Jun 18	Jul 18	Aug 18	Sep 18	Okt 18	Nov 18	Dez 18
Gesamt	2.785	2.751	2.625	2.547	2.513	2.453	2.383	2.318	2.276	2.230	2.209	2.225
Neuzugänge	12	2	42	33	22	11	17	22	14	27	24	17

Aktuell im Mai 2019 sind nur 1.190 Flüchtlinge in Bochum untergebracht (Stand Mai 2018 2.513 Flüchtlinge). Die sinkenden Zahlen der in Bochum untergebrachten Personen führten in 2018 zur Aufgabe von Standorten und somit zur Reduzierung der Unterbringungskosten.

Aktuell sind in Bochum 1.190 Menschen in den folgenden Einrichtungen untergebracht:

	Stand Mai 2019	Stand Mai 2018	Stand Juli 2017
- Übergangsheime	165	192	181
- Mobile Wohneinheiten/Container	215	576	832
- Angemietete Objekte/Wohnungen	530	1.731	2.187
- Hotels	0	14	14
- Modulbauten (Höntroper Str. und Am Nordbad)	<u>280</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.190	2.513	3.214

Die wesentlichen Produktgruppen für Flüchtlingskosten verzeichnen in 2018 folgende negative Ergebnisse:

	Produktgruppe 31 03 Leistungen nach dem AsylbLG	Produktgruppe 31 05 Unterbringung	Summe
	TEUR	TEUR	TEUR
Erträge	6.867	8.506	15.373
./. Aufwendungen	<u>15.413</u>	<u>22.610</u>	<u>38.023</u>
= Fehlbetrag	8.546	14.104	22.650

Demnach trägt die Stadt Bochum zum 31.12.2018 einen Selbstkostenanteil von 22.650 TEUR (rd. 62 %). Bei einer Zahl von Flüchtlingen zum 31.12.2018 von 2.225 beträgt der Eigenanteil 10,1 TEUR pro Person. Bei einer durchschnittlichen Zahl von Flüchtlingen im Jahr 2018 von 2.442 beträgt der Eigenanteil 9,2 TEUR pro Person.

Die haushaltswirtschaftlichen Risiken wurden durch die rückläufige Entwicklung der Flüchtlingszahlen zum Teil begrenzt. Unabhängig von dieser Betrachtung bleibt die Integration der dauerhaft in Bochum verbleibenden Flüchtlinge eine gesellschaftliche Herausforderung. Hier wird auf weitere Erläuterungen des Fachamtes zum Produktbereich 31 Soziale Hilfen (ab Seite 608 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. 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.

Die Wohnraumförderung hat 2018 insgesamt 97 Wohneinheiten mit einer Darlehenssumme von rund 10,85 Mio. EUR gefördert. Die Summe verteilt sich wie folgt:

Programm	Wohneinheiten	Darlehenssumme Mio. EUR
Mietwohnungsneubau	92	10,40
Sanieren im Wohnungsbestand	2	0,11
Studentische Wohnheime	0	0,00
Eigentumsmaßnahmen	3	0,34
Summe	97	10,85

Das Land NRW hatte 2018 den Kommunen 1,1 Mrd. EUR an Wohnraumfördermitteln zur Verfügung gestellt. Die Stadt Bochum hat davon zu Jahresbeginn als Regelbudget rund 14,35 Mio. EUR zugeteilt bekommen. Die nicht benötigten Mittel von 3,5 Mio. EUR sind an das Land zurückgegeben worden. Die Anzahl der neu geförderten Wohnungen war 2018 vergleichsweise gering. Der geförderte Wohnungsbau muss daher weiter gestärkt werden.

Aktuell entwickelt Bochum mit der „Bochum Strategie“ eine eigene Strategie für die Zukunft. Ein Kompetenzbereich ist dabei die „Großstadt mit Lebensgefühl“ mit dem Schwerpunkt „Lebenswerte und sichere Stadtteile und Wohnquartiere“ und der Kernaktivität „In Bochum zu Hause - Wohnungsbauoffensive“. Korrespondierend dazu hat der Rat der Stadt im November 2017 das „Handlungskonzept Wohnen“ mit einem umfangreichen Maßnahmenkatalog beschlossen. Dieses hat u.a. die ambitionierte Zielsetzung, im Mietwohnungsneubau in kurzfristiger Perspektive, jährlich 800 Wohnungen, davon 200 geförderte, neu zu schaffen. Eine zentrale Maßnahme zur konkreten Umsetzung dieser Ziele ist das Wohnbauflächenprogramm mit dem Rahmenablaufplan. Es wurde am 27.09.2018 vom Rat der Stadt Bochum beschlossen.

Durch eine Quotierungsregelung soll der Rahmen dafür geschaffen werden, dass - entsprechende Mittelzuweisungen des Landes vorausgesetzt - bei städtischen Flächen mindestens 30 % der Geschossfläche sowie bei nicht-städtischen Flächen, für die seitens der Stadt Baurecht geschaffen wird,

mindestens 20 % der Geschossfläche mit öffentlicher Förderung errichtet und weitere Verknappungen des Angebotes im unteren Preissegment somit verhindert werden. Um diese ehrgeizigen Ziel zu realisieren, bedarf es einer Verdoppelung der Anstrengungen und Ergebnisse.

Für 2019 wurden der Stadt Bochum zunächst 17,245 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 2019 verbesserten Fördersätzen.

Zum 1. Juni 2019 wird Bochum auf das Mietniveau M 4 hochgestuft. Durch die neue Zuordnung der Mietstufe erhöhen sich bei der Neuschaffung von Mietwohnraum die Förderdarlehen, die Tilgungsnachlässe sowie die max. Anfangsmieten. Investoren erhalten dadurch einen zusätzlichen Anreiz in Bochum in den geförderten Wohnungsbau zu investieren.

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 6,8 TEUR ausreichend Rechnung getragen worden. Ob weitere Rückzahlungsverpflichtungen bestehen, ist zurzeit ungewiss.

Zurückführen von Aufgaben in die Kernverwaltung

Anlässlich der Neugliederung der Zentralen Dienste werden bestimmte Aufgabenbereiche wieder in die Kernverwaltung zurückgeführt.

Mit Wirkung vom 01.01.2019 werden entsprechend

- im Dezernat III das Referat für Service (Organisationsziffer 16),
- im Dezernat IV der Medienservice beim Schulverwaltungsamt (Sachgebiet 40 12) und
- im Dezernat VI das Referat Zentraler Einkauf (VI/ZEK)

eingerrichtet.

Das Referat für Service besteht aus der Poststelle (16 021), der Materialwirtschaft (ebenfalls 16 021), dem Grafischen Betrieb (16 022) und den Service- bzw. Pforten- und Informationsdiensten (16 011 – vormals Service Center – bzw. 16 012 – vormals Pfortnerdienst).

Dem Referat Zentraler Einkauf wurde in einem ersten Schritt der bisherige Einkauf für Liefer- und Dienstleistungen der Zentralen Dienste (ehemals ZD 21) organisatorisch zugeordnet. Hinsichtlich der Zusammenarbeit mit den Fachbereichen ändert sich derzeit noch nichts, es gelten die bisherigen Regelungen. Die in den städtischen Regelwerken beschriebenen Rechte und Pflichten von ZD 21 werden auf die neue Organisationseinheit VI/ZEK übertragen. In einem zweiten Schritt wird der Zentrale Einkauf auf der Grundlage der Ergebnisse des Projektes „Zentralisierung der Beschaffungsaufgaben für Liefer- und Dienstleistungen“ aufgebaut.

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 2018 konnte die Erreichung der formulierten Wirkungsziele ausgewertet und als Steuerungsinstrument genutzt werden. Die wirkungsorientierten Kennzahlen wurden mit IST-Zahlen im Jahresabschluss 2018 nach den jeweiligen Teilergebnissen in den Bänden 2 und 3 zum Jahresabschluss 2018 abgebildet und durch die Fachämter erläutert. Auf eine Wiederholung der im Haushaltsplan dargestellten Produktgruppenbeschreibungen wurde dort verzichtet.

Beteiligungsunternehmen

Der Entwurf des Gesamtabschlusses 2014 der Stadt Bochum wurde am 12.07.2018 dem Rat angezeigt (Vorlage-Nummer 20181634). Im Lagebericht des Gesamtabschlusses ist die aktuelle Entwicklung der Beteiligungsunternehmen dargestellt.

6.6 Organe und Mitgliedschaften

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

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

Verwaltungsvorstand

Name		Mitgliedschaften
Eiskirch, Thomas	Oberbürgermeister (Dezernat I)	Vorsitzender (alternierend) im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft mbH, Essen Mitglied in der Gesellschafterversammlung und im -ausschuss der Vereinigung der kommunalen RWE Aktionäre Westfalen GmbH Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG Vorsitzender im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft-Bochum mbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Business Metropole Ruhr GmbH Mitglied im Beirat der Bochum Perspektive 2022 GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG Mitglied im Aufsichtsrat der Tierpark Bochum gGmbH Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH Vorsitzender im Verwaltungsrat, im Risikoausschuss und im Hauptausschuss der Sparkasse Bochum

		<p>Mitglied im Kuratorium der Stiftung Geschichte des Ruhrgebiets Mitglied im Vorstand der Stiftung Vonovia Mitglied im Kuratorium des Horst-Görtz-Instituts Mitglied im Kuratorium der VBW Stiftung Mitglied im Kuratorium der Stiftung ProBochum Vorsitzender des Kuratoriums der Stiftung Sparkasse Bochum zur Förderung von Kultur und Wissenschaft Mitglied im Beirat der NRW-Bank Mitglied in der Verbandsversammlung Regionalverband Ruhr Mitglied der Hauptversammlung des Ruhrverbandes Gastmitglied im RWE-Regionalbeirat Nord</p>
<p>Dr. Hubbert, Eva Maria</p>	<p>Stadtkämmerin (Dezernat II)</p>	<p>Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Gesellschafterausschusses der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Bochum GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Bochum Netz GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH Mitglied der Hauptversammlung der Gelsenwasser AG Mitglied der Gesellschafterversammlung der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochum-Gelsenkirchener Stadtbahnverpachtungsgesellschaft des bürgerlichen Rechts (Gesellschaft seit 01.01.2018 in Liquidation) Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochum-Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH Mitglied der Hauptversammlung der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG Mitglied der Gesellschafterversammlung der USB Bochum GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der USB Service GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Bochum GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der EGR Projekt GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochum Perspektive 2022 GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Tierpark Bochum gGmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bochumer Bäder gGmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der rku.it GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH</p>

		Mitglied der Gesellschafterversammlung der Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH
Kopietz, Sebastian	Stadtdirektor (Dezernat III)	Mitglied im Aufsichtsrat der rku.it GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung des Studieninstituts Ruhr für kommunale Verwaltung GbR Mitglied der Verbandsversammlung des Dachverbandes kommunaler Dienstleister KDN Mitglied der Trägerversammlung des Jobcenters Mitglied des Verwaltungsrats der kommunalen Gemeindestelle für Verwaltungsmanagement (KGSt) Mitglied der Versammlung der Bundesarbeitsgemeinschaft der kommunalen IT-Dienstleister (VITAKO) Mitglied der Generalversammlung der Marketing- und Dienstleistungsgesellschaft der öffentlichen IT-Dienstleister Deutschlands (Pro Vitako) Mitglied im Verwaltungsrat der „d-NRW AöR“ vom Deutschen Städtetag Vorsitzender der Vereinsversammlung Förderverein FHoeV Dortmund
Dieckmann, Dietmar	Stadtrat (Dezernat IV)	Vorsitzender im Verwaltungsrat Schauspielhaus Bochum AöR Vorsitzender im Stiftungsrat der Stiftung der Sparkasse Bochum zur Förderung von Kultur und Wissenschaft Vorsitzender im Kuratorium der Zukunftsakademie NRW Mitglied im Aufsichtsrat der Gelsenwasser AG - geht evtl an Hr. Kopietz Mitglied im Kuratorium der ecce - european centre for creative economy GmbH Mitglied im Beirat der VFL Bochum-Stadioncenter GmbH Mitglied im Beirat der Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr Mitglied im Kuratorium der Stiftung ProBochum Mitglied im wissenschaftlichen Beirat der Stiftung Geschichte des Ruhrgebiets Vorsitzender des Kuratoriums der Liselotte Rauner Stiftung Mitglied im Kuratorium der Stiftung Eisenbahnmuseum Mitglied im Vorstand des Ruhr-Forschungsinstituts für Innovations- und Strukturpolitik e.V.
Anger, Britta	Stadträtin (Dezernat V)	Mitglied im Aufsichtsrat und im Präsidium des Aufsichtsrates der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH Mitglied im Ausschuss für Soziales, Jugend und Familie Deutscher Städtetag Mitglied im Gesundheitsausschuss NRW Städtetag Mitglied der Landschaftsversammlung Westfalen- Lippe Mitglied im Aufsichtsrat des Fördervereins QuaZ Mitglied im Aufsichtsrat des evangelischen Verbundes Ruhr gGmbH
Dr. Bradtke, Markus	Stadtbaurat (Dezernat VI)	Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung und Energieerzeugung Mittlere Ruhr GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH Mitglied im Beirat Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH

		<p>Mitglied des Aufsichtsrates der USB Bochum GmbH Mitglied des Aufsichtsrates der USB Service GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der RAU- Recycling am Umweltpark GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der NRW.URBAN Kommunale Entwicklung GmbH Mitglied in dem Verbandsrat und in der Versammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied in der Versammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Mitglied in der Versammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade Mitglied im Verwaltungsrat des Trägervereins Geothermiezentrum Bochum Mitglied des Genossenschaftsrates der Emschergenossenschaft</p>
--	--	--

Ratsmitglieder

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Aksevi, Gltaze	Krankenpflegerin	
Ankenbrand, Gabriele	Lehrerin	Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH
Brelein, Wolfgang	Lehrer i.R.	Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Bochum
Buschmann, Oliver	Chemielaborant	
Caemmerer, Dirk	Dipl. Physiker	Mitglied im Verwaltungsrat AÖR Schauspielhaus Bochum
Calikoglu, Mustafa	Dipl. Sozialpädagoge	Mitglied in der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade
Christoph, Karl-Heinz Hermann	Pensionär	Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Verbandsrat EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der USB Service GmbH
Cremer, Claus Gerd	Industriekaufmann	
Czwikla, Jrg	Rechtsanwalt	
Demir, Zleyha	Dipl.-Ing (FH) Architektin AKNW	Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum Mitglied im Beirat der VfL-Stadioncenter GmbH Mitglied der Genossenschaftsversammlung der Emschergenossenschaft
Dr. Dewender, Sascha	Richter	Mitglied der Genossenschaftsversammlung der Emschergenossenschaft
Dmenil, Angelika	Kauffrau	
Elsner, Thilo	Jurist	
Fleskes, Heinz-Dieter	Schulleiter i.R.	Mitglied der Stiftung der Sparkasse Bochum zur Förderung von Kultur und Wissenschaft Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Kuratorium der ecce - european centre for creative economy GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH

		Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG Mitglied im Verwaltungsrat AöR Schauspielhaus Bochum
Flöring, Wilfried Josef	Grundschullehrer	Mitglied in der Gesellschafterversammlung SBO GmbH
Foltys-Banning, Martina	Dipl. Ing. Stadtplanerin	Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH
Gleising, Günter Rheinhold	Journalist	
Gottschlich, Simone	Vertragsreferentin	
Gräfingholt, Lothar Richard	Rechtsanwalt	Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der USB Service GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum
Haardt, Christian	Rechtsanwalt	Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH 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 Mitglied in der Verbandsversammlung Regionalverband Ruhr
Dr. Hanke, Hans Hubert Friedrich Peter	Wissenschaftlicher Referent	Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum
Dr. Hartmann, Bastian	Wissenschaftlicher Referent	
Heider, Dschamilja Anielle	Schülerin	
Hemmerling, Klaus Wilhelm	Techn. Angestellter i.R.	Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Gesellschafterausschusses der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH Mitglied der Genossenschaftsversammlung der Emschergenossenschaft
Henneke, Hans-Hermann	Datenschutzbeauftragter	Mitglied im Aufsichtsrat der VBW Bauen und Wohnen GmbH
Herlitz, Karsten	Studienrat	Mitglied der Genossenschaftsversammlung der Emschergenossenschaft
Herzog, Hans Peter	Lehrer	Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum Mitglied im Beirat der Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr

Hildebrand, Marc	Heizungsbauer	
Hohmeier, Horst	EDV Techniker	Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der AöR Schauspielhaus Bochum Mitglied der Genossenschaftsversammlung der Emschergenossenschaft
Horneck, Wolfgang	Selbst. Kaufmann	Mitglied im Beirat der VfL Bochum Stadioncenter GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Hundrieser, Helga Brunhilde	Techn. Kauffrau	Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Gesellschafterausschusses der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH
Janura, Elke	Dipl. Kauffrau	Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung und Energieerzeugung Mittlere Ruhr GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Jentsch, Burkart	Kaufmann	Mitglied im Aufsichtsrat der Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH
Jessel, Barbara	Pädagogin	Mitglied im Verwaltungsrat AöR Schauspielhaus Bochum
Dr. Jox, Stefan	Dipl. Bauingenieur	Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH
Kasper, Andre	Student	
Knappe, Christina Gisela	Werbeverlagskauffrau i.R.	
Kosel, Stephan	Dipl. Sozialarbeiter	
Kotalla, Stephanie		
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 Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH

Jahresabschluss 2018**Lagebericht**

Stadt Bochum

		Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH
Lammert, Lars	Augenoptikermeister	Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH
Lange, Ralf-Dieter	PR-Referent	Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Bochum
Lichtenberger, Gerhard Christian	Geschäftsführer	Mitglied in der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade
Liese, Wolf-Dieter	Kaufmann	
Lindemann, Arne Ralf	Verw.-Angestellter	Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG Mitglied im Gesellschafterausschuss der Vereinigung der kommunalen RWE Aktionäre Westfalen GmbH
Loose, Christian	Dipl. Kaufmann	
Lueg, Friedhelm Ewald	Elektro-Installateur i.R.	Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Mitglied im Aufsichtsrat der Tierpark Bochum gGmbH Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Lücking, Jens	Assessor jur.	Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH
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 Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH Mitglied in der Gesellschafterversammlung VfL Bochum-Stadioncenter GmbH
Päuser, Herrmann	Schulleiter i.R.	Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bochum
Pewny, Sebastian	Student	Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Verbandsrat EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH

Jahresabschluss 2018**Lagebericht**

Stadt Bochum

		Mitglied im Aufsichtsrat der USB Service GmbH
Pieper, Monika Christa	Lehrerin	Mitglied in der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kernnade Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG
Platzmann- Scholten, Astrid	Fachärztin für Frauenheilkunde und Geburtshilfe	Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Preuß, Manfred	Studienleiter VHS	Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG
Dr. Reinirkens, Peter	Selbst. Geowissenschaftler	Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH Mitglied im Beirat der VfL Bochum Stadioncenter GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der USB Service GmbH Mitglied im Aufsichtsrat Wasserbeschaffung und Energieerzeugung Mittlere Ruhr GmbH (WMR) Mitglied im Kommunalen Beirat der Gelsenwasser AG Mitglied in der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kernnade Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied im Gesellschafterausschuss der Vereinigung der kommunalen RWE Aktionäre Westfalen GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH Mitglied der Genossenschaftsversammlung der Emschergenossenschaft
Rademacher, Dennis	Angestellter im öffentlichen Dienst/ Student	Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH

Jahresabschluss 2018**Lagebericht**

Stadt Bochum

Rettich, Wolfgang Sebastian	Diplom-Sozialwissenschaftler	Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Perspektive 2022 GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH
Rogall, Reiner	Maschinenschlosser	Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied der Genossenschaftsversammlung der Emschergenossenschaft
Schäfer, Gabriela Eva Maria	Gleichstellungsbeauftragte i.R.	Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Bochum mbH Mitglied im Aufsichtsrat der EGR Projekt GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bochumer Veranstaltungs-GmbH Mitglied im Beirat der Fernwärmeversorgung Universitäts-Wohnstadt Bochum GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Schmidt, Dirk Alexander	Politikwissenschaftler	Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen Aktiengesellschaft Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Mitglied in der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband
Schmück-Glock, Martina Margarete	Angestellte i.R.	Vorsitzende im Aufsichtsrat der USB Bochum GmbH Vorsitzende im Aufsichtsrat der USB Service GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der EKOCity GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der FMR GmbH
Schnell, Martina	Juristin	Mitglied im Aufsichtsrat der Bochum Marketing GmbH Mitglied im Verwaltungsrat der 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 Mitglied der Genossenschaftsversammlung der Emschergenossenschaft

Jahresabschluss 2018**Lagebericht**

Stadt Bochum

Sekowsky, Karl-Heinz	Dipl. Betriebswirt	Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserbeschaffung und Energieerzeugung Mittlere Ruhr GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Stahl, Erika Irene	Hausfrau	Mitglied im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH Mitglied im Beirat der Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr Mitglied der Verbandsversammlung EKOCity Abfallwirtschaftsverband Mitglied der Genossenschaftsversammlung der Emschergenossenschaft
Stawars, Marcus Peter	Beamter	Mitglied der Verbandsversammlung Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade Mitglied im Aufsichtsrat und im Präsidium der SBO Senioreneinrichtungen der Stadt Bochum gGmbH
Steffens, Deborah Dinah	Immobilienverwalterin	
Steinbach, Ernst Wilfried	Geschäftsführer der AWO Ruhr-Mitte	Mitglied im Aufsichtsrat der Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Bochum Holding GmbH 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	
Wilske, Silvia	Leiterin des Beratungsvereins Krisenhilfe e.V.	
Wittbrodt, Jens	Versicherungsfachmann	