



# **Jahresabschluss zum 31.12.2012**

- **Anhang**
- **Lagebericht**



## 1 Vorwort

Die Stadt Castrop-Rauxel hat zum 01.01.2009 ihr Rechnungswesen auf das kaufmännische Rechnungswesen nach dem Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden in Nordrhein-Westfalen (Kommunales Finanzmanagementgesetz NRW – NKFG NRW) umgestellt.

Gemäß § 95 Absatz 1 GO NRW hat die Stadt Castrop-Rauxel zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Jahresabschluss im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) orientiert sich an den Vorschriften zum handelsrechtlichen Jahresabschluss für große Kapitalgesellschaften und an den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung; er weicht in Einzelfällen nur insoweit davon ab, als kommunalspezifische Belange (Ziele und Aufgaben) dies erfordern.

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31.12.2012 wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften der GO NRW und der GemHVO NRW aufgestellt.

Form und Gliederung der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der produktorientierten Teilrechnungen richten sich nach den Mustern zur Gemeindehaushaltsverordnung zum NKF NRW.

Mit diesem Jahresabschluss im neuen Haushaltsrecht soll die Transparenz und Qualität der Rechenschaft der Stadt Castrop-Rauxel über ihre wirtschaftlichen Aktivitäten für das abgelaufene Haushaltsjahr erhöht werden.

**Jahresabschluss  
der Stadt Castrop-Rauxel  
zum 31. Dezember 2012**

Aktiva	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>449.427.650,91</b>	<b>454.064.945,34</b>
<b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>73.417,80</b>	<b>95.209,05</b>
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>415.380.591,73</b>	<b>419.306.783,40</b>
<b>1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>60.761.046,58</b>	<b>61.100.323,15</b>
1.2.1.1 Grünflächen	44.146.659,66	44.599.978,72
1.2.1.2 Ackerland	1.593.500,40	1.593.500,40
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.010.834,04	1.010.834,04
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	14.010.052,48	13.896.009,99
<b>1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>212.933.936,63</b>	<b>217.389.379,13</b>
1.2.2.1 Grundstücke mit Kindertageseinrichtungen	8.768.852,04	9.110.190,00
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	123.371.728,75	125.699.079,05
1.2.2.3 Grundstück mit Wohnbauten	828.011,71	849.832,88
1.2.2.4 Grundstücke mit sonst.Dienst-,Geschäfts-u. anderen Betriebsgeb	79.965.344,13	81.730.277,20
<b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>128.771.038,31</b>	<b>130.732.800,47</b>
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	50.759.715,97	50.518.879,88
1.2.3.2 Brücken, Tunnel u. sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.291.824,28	3.305.974,61
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Kanalisationsnetz	0,00	0,00
1.2.3.5 Straßennetz einschl. Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	74.381.249,64	76.607.271,42
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	338.248,42	300.674,56
<b>1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden,</b>	<b>66.990,03</b>	<b>50.424,67</b>
<b>1.2.5 Kunstgegenstände, Baudenkmäler</b>	<b>12.136,50</b>	<b>12.385,50</b>
<b>1.2.6 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>3.101.056,77</b>	<b>3.065.260,17</b>
<b>1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>4.851.956,77</b>	<b>5.152.015,70</b>
<b>1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b>	<b>4.882.430,14</b>	<b>1.804.194,61</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>33.973.641,38</b>	<b>34.662.952,89</b>
<b>1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	<b>20.067.937,65</b>	<b>20.067.937,65</b>
<b>1.3.2 Beteiligungen</b>	<b>269.960,85</b>	<b>269.961,85</b>
<b>1.3.3 Sondervermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens</b>	<b>990.278,26</b>	<b>990.278,26</b>
<b>1.3.5 Ausleihungen</b>	<b>12.645.464,62</b>	<b>13.334.775,13</b>
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	12.085.803,86	12.509.574,92
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	559.660,76	825.200,21
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>10.371.444,75</b>	<b>8.260.186,92</b>
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>804.853,32</b>	<b>468.887,86</b>
<b>2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren</b>	<b>804.853,32</b>	<b>468.887,86</b>
<b>2.1.2 Geleistete Anzahlungen</b>		
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>7.288.629,48</b>	<b>6.999.287,02</b>
<b>2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistunge</b>	<b>6.708.385,86</b>	<b>6.126.793,45</b>
2.2.1.1 Gebühren	975.733,73	987.249,29
2.2.1.2 Beiträge	162.047,17	164.521,40
2.2.1.3 Steuern	2.603.254,00	2.414.079,44
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.764.963,02	1.517.305,51
2.2.1.5 Sonstige öffentliche Forderungen	1.202.387,94	1.043.637,81
<b>2.2.2 Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>437.777,20</b>	<b>521.106,66</b>
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	232.597,69	284.392,43
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	205.179,51	236.714,23
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00
<b>2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>142.466,42</b>	<b>351.386,91</b>
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4 Liquide Mittel</b>	<b>2.277.961,95</b>	<b>792.012,04</b>
<b>3 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>3.472.019,81</b>	<b>3.962.279,24</b>
<b>4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>41.437.215,14</b>	<b>23.812.402,71</b>
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>504.708.330,61</b>	<b>490.099.814,21</b>

Passiva	31.12.2012	31.12.2011
<b>1 Eigenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	0,00	1.671.099,55
1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-17.808.780,55	-25.483.502,26
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	17.808.780,55	23.812.402,71
<b>2 Sonderposten</b>	<b>110.664.574,85</b>	<b>111.604.516,65</b>
2.1 für Zuwendungen	82.949.046,85	83.093.920,98
2.2 für Beiträge	17.203.676,38	17.602.488,03
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	10.511.851,62	10.908.107,64
<b>3 Rückstellungen</b>	<b>111.054.868,98</b>	<b>112.284.827,48</b>
3.1 Pensionsrückstellungen	98.617.598,00	98.506.725,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.163.350,86	4.277.007,23
3.4 Sonstige Rückstellungen	10.273.920,12	9.501.095,25
<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>274.285.260,63</b>	<b>258.572.451,21</b>
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	64.619.695,76	66.877.745,26
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	34.792.034,83	30.895.947,48
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	29.827.660,93	35.981.797,78
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	188.700.000,00	172.400.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtsch. gleichkommen	344.737,00	368.461,35
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	445.960,08	703.221,57
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	762.075,19	753.210,75
4.7 Erhaltene Anzahlungen	14.633.374,32	12.340.913,08
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	4.779.418,28	5.128.899,20
	0,00	0,00
<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>8.703.626,15</b>	<b>7.638.018,87</b>
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>504.708.330,61</b>	<b>490.099.814,21</b>

**Ergebnisrechnung 2012**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Istergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - IST
	EUR	EUR	EUR	(Sp. 3 ./ Sp. 2) EUR
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	55.119.492,49	55.680.500,00	54.929.609,62	-750.890,38
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.004.446,31	75.258.860,00	75.439.759,02	180.899,02
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	1.157.868,05	815.000,00	937.724,54	122.724,54
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.790.037,75	9.275.897,00	9.126.596,73	-149.300,27
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.460.170,93	1.724.845,00	1.643.530,48	-81.314,52
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.979.701,27	4.304.224,00	11.545.268,10	7.241.044,10
7 + Sonstige ordentliche Erträge	12.239.365,39	5.976.530,00	11.614.812,65	5.638.282,65
8 + Aktivierte Eigenleistungen				
9 +/- Bestandsveränderungen				
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>152.751.082,19</b>	<b>153.035.856,00</b>	<b>165.237.301,14</b>	<b>12.201.445,14</b>
11 - Personalaufwendungen	44.553.967,20	41.835.554,00	42.481.479,96	645.925,96
12 - Versorgungsaufwendungen	5.556.956,08	4.385.000,00	4.430.097,41	45.097,41
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.164.858,52	26.150.411,00	23.035.219,98	-3.115.191,02
14 - Bilanzielle Abschreibungen	9.320.668,90	8.554.679,00	9.530.590,02	975.911,02
15 - Transferaufwendungen	82.628.653,21	83.372.389,00	89.932.224,91	6.559.835,91
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.714.546,44	5.329.387,00	7.420.675,29	2.091.288,29
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>172.939.650,35</b>	<b>169.627.420,00</b>	<b>176.830.287,57</b>	<b>7.202.867,57</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-20.188.568,16</b>	<b>-16.591.564,00</b>	<b>-11.592.986,43</b>	<b>4.998.577,57</b>
19 + Finanzerträge	1.798,24	4.339,00	17.761,22	13.422,22
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-5.296.732,34	-6.371.136,00	-6.233.555,34	137.580,66
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>-5.294.934,10</b>	<b>-6.366.797,00</b>	<b>-6.215.794,12</b>	<b>151.002,88</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-25.483.502,26</b>	<b>-22.958.361,00</b>	<b>-17.808.780,55</b>	<b>5.149.580,45</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26 = Jahresergebnis</b>	<b>-25.483.502,26</b>	<b>-22.958.361,00</b>	<b>-17.808.780,55</b>	<b>5.149.580,45</b>

## Finanzrechnung 2012

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Istergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - IST (Sp. 3 ./Sp. 2)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	52.626.279,28	55.680.500,00	53.545.096,50	-2.135.403,50
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.649.238,28	73.042.521,00	72.935.613,04	-106.907,96
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	9.359.476,56	815.000,00	8.397.906,66	7.582.906,66
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.209.829,78	8.514.905,00	8.568.798,39	53.893,39
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.637.745,79	1.724.845,00	1.678.406,87	-46.438,13
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.217.997,97	4.298.004,00	11.107.329,58	6.809.325,58
7 + Sonstige Einzahlungen	5.605.199,56	5.545.760,00	5.889.675,83	343.915,83
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.684,51	4.339,00	17.556,25	13.217,25
<b>9 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>148.311.451,73</b>	<b>149.625.874,00</b>	<b>162.140.383,12</b>	<b>12.514.509,12</b>
10 - Personalauszahlungen	-39.708.469,39	41.835.554,00	38.917.110,94	-2.918.443,06
11 - Versorgungsauszahlungen	-4.570.980,97	4.385.000,00	4.213.359,78	-171.640,22
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.089.675,03	28.368.845,00	23.723.441,62	-4.645.403,38
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-5.318.777,45	6.437.761,00	6.181.867,25	-255.893,75
14 - Transferauszahlungen	-91.306.570,24	83.427.499,00	98.274.785,75	14.847.286,75
15 - Sonstige Auszahlungen	-5.129.974,40	5.401.521,00	5.050.474,26	-351.046,74
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-170.124.447,48</b>	<b>169.856.180,00</b>	<b>-176.361.039,60</b>	<b>6.504.859,60</b>
<b>17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-21.812.995,75</b>	<b>-20.230.306,00</b>	<b>-14.220.656,48</b>	<b>6.009.649,52</b>
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.724.601,20	7.988.610,00	5.447.468,64	-2.541.141,36
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	971.726,84	2.000.000,00	813.500,30	-1.186.499,70
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	787.548,61	248.620,00	273.174,25	24.554,25
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	1.116.610,00	0,00	628.780,16	628.780,16
<b>23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.600.486,65</b>	<b>10.237.230,00</b>	<b>7.162.923,35</b>	<b>-3.074.306,65</b>
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-67.635,02	753.000,00	761.811,70	8.811,70
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.605.961,62	6.003.095,00	4.281.300,24	-1.721.794,76
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.992.580,86	1.881.673,00	1.089.634,77	-792.038,23
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	500,00	500,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-34.430,45	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-6.500,00	95.719,00	26.476,42	-69.242,58
<b>30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.707.107,95</b>	<b>8.733.987,00</b>	<b>-6.159.723,13</b>	<b>-2.574.263,87</b>
<b>31 = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.893.378,70</b>	<b>1.503.243,00</b>	<b>1.003.200,22</b>	<b>-500.042,78</b>
<b>32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-16.919.617,05</b>	<b>-18.727.063,00</b>	<b>-13.217.456,26</b>	<b>5.509.606,74</b>
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	48.215,76	5.557.517,00	5.331.530,36	-225.986,64
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	70.000.000,00	0,00	75.000.000,00	75.000.000,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	-1.899.978,89	7.084.760,00	6.928.084,19	-156.675,81
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-55.000.000,00	0,00	55.000.000,00	55.000.000,00
<b>37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>13.148.236,87</b>	<b>-1.527.243,00</b>	<b>18.403.446,17</b>	<b>19.930.689,17</b>
<b>38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-3.771.380,18</b>	<b>-20.254.306,00</b>	<b>5.185.989,91</b>	<b>25.440.295,91</b>
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	-2.836.647,78	0,00	-6.608.027,96	-6.608.027,96
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>41 = Liquide Mittel</b>	<b>-6.608.027,96</b>	<b>-20.254.306,00</b>	<b>-1.422.038,05</b>	<b>18.832.267,95</b>

**Anhang**  
**zum Jahresabschluss**  
**der Stadt Castrop-Rauxel**  
**zum 31. Dezember 2012**

### **3. Anhang**

---

#### **3.1 Allgemeines**

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß den gesetzlichen Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) aufgestellt.

#### **3.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Grundsätzlich waren auch für den Jahresabschluss 2012 die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend, die auch bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz angewendet wurden. Abweichungen ergeben sich nur bei Regelungen, die speziell für die Eröffnungsbilanz Geltung hatten.

##### Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten bilanziert und soweit sie einer Abnutzung unterliegen, gemäß der Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

##### Sachanlagevermögen

Gegenstände des Sachanlagevermögens werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert und soweit sie einer Abnutzung unterliegen, gemäß der Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Für Gegenstände, die regelmäßig ersetzt werden, deren Bestand in Größe, Wert und Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, sind Festwerte gem. § 34 Abs. 1 GemHVO NRW gebildet worden. Hierbei wird unterstellt, dass Verbrauch, Abgänge und Abschreibungen der in dem Festwert einbezogenen Vermögensgegenstände bis zum Bilanzstichtag durch Zugänge ausgeglichen werden. Sie werden daher mit gleich bleibendem Wert und mit gleich bleibender Menge angesetzt. Die Festwerte sind gem. § 34 Abs. 1 GemHVO NRW alle drei Jahre durch eine Inventur zu prüfen.

Die Abschreibungen erfolgen grundsätzlich auf der Grundlage der amtlichen Abschreibungstabelle nach NKF, daraus abgeleitet die Abschreibungstabelle der Stadt Castrop-Rauxel. Ausnahmen sind unter Punkt 3.3 erläutert.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungs- oder Herstellungswert bis 410 € netto werden im Jahr des Zugangs komplett abgeschrieben und ein Anlagenabgang unterstellt.

##### Finanzanlagen

Finanzanlagen sind gemäß den Bestimmungen des § 55 Abs. 6 GemHVO NRW bewertet. Neuzugänge werden mit den Anschaffungskosten angesetzt.

Als wesentliche Finanzanlagen sind der Anteil der Stadt Castrop-Rauxel am EUV Stadtbetrieb Castrop-Rauxel AöR, die Beteiligung der Stadt Castrop-Rauxel am Zweckverband GKD sowie Anteile an der GeWo- Gesellschaft für Wohnungswesen und Städtebau Castrop-Rauxel, Anteile an der WiN-Emscher-Lippe Gesellschaft und

die bei der Westfälisch Lippischen Versorgungskasse angelegten Mittel nach dem Versorgungsfondsgesetz –EfoG- aufgeführt.

#### Vorräte / Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Das Umlaufvermögen wird grundsätzlich auch zu Anschaffungskosten bilanziert. Die Bewertung erfolgt unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips.

Zum Verkauf anstehende Baulandflächen werden unter den Vorräten bilanziert, die Bewertung erfolgt zu Anschaffungskosten, insofern der niedrigere beizulegende Wert geringer war, wurden Abschreibungen auf diesen vorgenommen.

#### Forderungen

Alle Forderungen der Stadt Castrop-Rauxel sind zum Nennwert angesetzt. Individuelle Ausfallrisiken sind durch entsprechende Einzelwertberichtigungen berücksichtigt.

#### Sonstige Vermögensgegenstände

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen sind die debitorischen Kreditoren sowie Vorsteuerforderungen an das Finanzamt aktiviert. Sie sind mit dem Nennwert angesetzt.

#### Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Ausgaben vor dem 31.12. erfasst, soweit sie Aufwand in späteren Rechnungsperioden darstellen.

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Kostenbeteiligung Erweiterungsbau an der Schule Oberwiese, Versorgungsaufwendungen bzw. Gehaltszahlungen für Beamte.

#### Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Der „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ erhöht sich im Haushaltsjahr 2012 auf 41.437.215,14 €. Der Zugang umfasst den Jahresfehlbetrag von 17.808.780,55 € und die Korrekturen der Eröffnungsbilanz von 183.968,12 €.

Entwicklung Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag:

<b>Stand 31.12.2010</b>	<b>0,00 €</b>
+ Zugang Jahresfehlbetrag 2011 / Veränderung allg. Rücklage	23.812.402,71 €
<b>= Stand 31.12.2011</b>	<b>23.812.402,71 €</b>
+ Zugang Jahresfehlbetrag 2012 / Veränderung allg. Rücklage	17.624.812,43 €
<b>= Stand 31.12.2012</b>	<b>41.437.215,14 €</b>

### Eigenkapital

Das Eigenkapital wird aus der Differenz zwischen Vermögen (Aktivseite) und den Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) unter Einbeziehung der Sonderposten gebildet.

Im Haushaltsjahr 2012 wurde ein Jahresfehlbetrag von 17.808.780,55 erzielt. Des Weiteren wurden Korrekturen der Eröffnungsbilanz nach § 57 Abs. 2 GemHVO NRW vorgenommen (siehe Anlage I. 4.5).

### Sonderposten

Investiv genutzte Sonderposten für Zuwendungen werden einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst (abgeschrieben). Konsumtive Zuwendungen werden im Jahr des Zugangs komplett ergebniswirksam erfasst.

Sonderposten für Beiträge werden ebenfalls einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

### Rückstellungen

Pensions- und Beihilferückstellungen werden gemäß den Mitteilungen der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse Münster angesetzt. Die Bewertung berücksichtigt sowohl die vom Innenministerium mit RdErl. vom 04.01.2006 erlassenen Durchführungshinweise zur Bewertung von Pensionsverpflichtungen als auch die Richttafeln 2005 G von Prof. Klaus Heubeck und erfolgte mit dem im NKF-Gesetz des Landes NRW vorgesehenen Rechnungszins von 5,0%. Für die Höhe der Versorgung wurden die ab dem 01.01.2012 maßgeblichen Werte gemäß BesVerAnpG 2011/2012 NRW berücksichtigt.

Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für die Beamten mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gem. § 31 LBG NRW angesetzt. Die Auswirkungen des Versorgungslastenverteilungsgesetzes (VLVG) vom 18.01.2008 bleiben aufgrund dessen Änderung vom 08.12.2009 unberücksichtigt, da die ursprünglich vorgesehene Rückwirkung entfallen ist. Dadurch werden nur noch Dienstherrenwechsel erfasst, die nach dem 28.11.2008 stattgefunden haben, alle früheren Wechsel richten sich nach dem § 107 b BeamtVG.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung werden gem. § 36 Abs. 3 GemHVO NRW gebildet, wenn die Nachholung der Instandhaltung konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss.

Die folgende Tabelle weist die einzelnen Maßnahmen für 2012 aus der Instandhaltungsrückstellung mit ihren geplanten Ursprungsbeträgen und den tatsächlichen Ergebnissen aus Inanspruchnahme und ertragswirksamen Auflösung auf.

<b>Instandhaltungsrückstellungen bei Gebäuden</b>					
<b>Bezeichnung</b>	<b>Stand 31.12.2011</b>	<b>Inanspruchnahme</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Zuführung</b>	<b>Stand 31.12.2012</b>
<b>Brandschutz an Schulen</b>					
Brandschutz Fridtjof-Nansen-Realschule, Lange Str. 18 (VH17)	150.482,76 €	135.689,03 €	14.793,73 €		0,00 €
<b>Rathaus, Europaplatz 1</b>					
Klimatechnik (VH 1)	310.374,62 €	309.400,00 €	974,62 €		0,00 €
<b>Ehem. Schulgebäude, Bodelschwingher Str.</b>					
Blitzschutzanlage erneuern	13.000,00 €	0,00 €	13.000,00 €		0,00 €
Einbau neuer Fenster West- u. Nordfassade	75.500,00 €	66.484,79 €	9.015,21 €		0,00 €
Wasserleitung zur TH sanieren	7.000,00 €	0,00 €	7.000,00 €		0,00 €
<b>Grundschule Am Hügel</b>					
<b>Cottenburgschule, Cottenburgstr. 156</b>					
Sanierung Frischwasserleitung	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €		50.000,00 €
<b>Lindenschule, In der Fühle 81</b>					
Dachsanierung	80.000,00 €	0,00 €			80.000,00 €
TH San Lüftungsanlage	40.000,00 €	0,00 €			40.000,00 €
TH San Sanitär	90.000,00 €	0,00 €			90.000,00 €
<b>Erich-Kästner-Schule, Lessingstr.27</b>					
Austausch Konvektoren	90.000,00 €	0,00 €			90.000,00 €
<b>Elisabethschule, Elisabethstr. 1</b>					
Erneuerung Beleuchtung in der Turnhalle	30.000,00 €	0,00 €			30.000,00 €
Erneuerung Beleuchtung in Klassen u. Flure	40.000,00 €	34.798,31 €	5.201,69 €		0,00 €
TH Prallschutz und Tore	40.000,00 €	13.282,52 €			26.717,48 €
Umbau Lüftungsanlage TH	40.000,00 €	0,00 €			40.000,00 €
<b>Friedrich-Harkort-Schule, Wittener Str. 322 b</b>					
Deckenstrahlplatten Sporthalle/ Steuerung Fenster	46.000,00 €	0,00 €			46.000,00 €
Erneuerung Hauptverteilung Schule	30.000,00 €	0,00 €			30.000,00 €
Heizungssanierung Schule	93.000,00 €	0,00 €			93.000,00 €
Sanierung Außentoiletten Schule	66.000,00 €	0,00 €			66.000,00 €
Sanierung der Nassräume Sporthalle	200.000,00 €	0,00 €			200.000,00 €
<b>Grundschule Alter Garten, Alter Garten 18</b>					
Sanierung Bewässerung (VH 2)	20.968,23 €	1.211,17 €	19.757,06 €		0,00 €
<b>Franz- Hillebrand-Hauptschule, Uferstr. 36</b>					
Erneuerung Heizkörper	90.000,00 €	0,00 €			90.000,00 €
Erneuerung Türen u. Fenster	100.000,00 €	0,00 €			100.000,00 €
<b>Janusz-Korczak-Gesamtschule, Waldenburger Str. 130</b>					
Sanierung Bewässerung Hauptgebäude (VH 4)	20.000,00 €	0,00 €			20.000,00 €
<b>Adalbert-Stifter-Gymnasium, Leonhardstr. 8</b>					
Lüftungsanlagen innenliegende Toiletten H2	150.000,00 €	0,00 €			150.000,00 €
Sanierung Abwasserkanäle	250.000,00 €	23.769,04 €	226.230,96 €		0,00 €
Sanierung Fassade Aula ( Innen und Außen ) (VH 6)	150.000,00 €	0,00 €			150.000,00 €
<b>Ernst-Barlach-Gymnasium, Lunastr. 3</b>					
Sanierung naturwissenschaftliche Räume	250.000,00 €	0,00 €			250.000,00 €
Sanierung Flachdach Verbindungsflur	125.000,00 €	0,00 €			125.000,00 €
<b>Fridtjof-Nansen-Realschule, Lange Str. 18</b>					
Hauptgebäude Sanierung Sanitär u. Rohrnetz	50.000,00 €	0,00 €			50.000,00 €
TH Sanierung Sanitär	100.000,00 €	20.719,91 €			79.280,09 €
<b>Jugendzentrum Trafo (Ickern), In der Wanne 102</b>					
Sanierung Toiletten (VH 8)	90.726,85 €	74.725,04 €	16.001,81 €		0,00 €
<b>Hallenbad, Bahnhofstr. 189</b>					
Sanierung Sammelumkleiden und Duschen (VH 18)	175.754,70 €	142.401,40 €	0,00 €		33.353,30 €
Betonsanierung Nordseite (VH 11)	30.000,00 €	4.936,11 €	25.063,89 €		0,00 €
<b>Volkshochschule Dingen, Westheide 63</b>					
Sanierung Abflussleitungen (VH 14)	55.618,00 €	5.377,32 €	50.240,68 €		0,00 €
Sanierung Eingangsbereich	120.000,00 €	0,00 €	120.000,00 €		0,00 €
Sanierung Sanitär	150.000,00 €	0,00 €			150.000,00 €

Turnhalle Sanierung Sanitär	84.000,00 €	0,00 €			84.000,00 €
<b>Sportplatz Vördestr. (San.)</b>	300.000,00 €	0,00 €	300.000,00 €		0,00 €
<b>Feuerwache Henrichenburg</b>	398.500,00 €	0,00 €	398.500,00 €		0,00 €
<b>Feuerwache Dornbachstr. (VH 15)</b>	75.082,08 €	26.133,88 €	48.948,20 €		0,00 €
	<b>4.277.007,23 €</b>	<b>858.928,52 €</b>	<b>1.254.727,85 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.163.350,86 €</b>

Sonstige Rückstellungen werden gem. § 36 Abs. 6 GemHVO NRW nur gebildet, wenn sie durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind.

Arten der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>9.501.095,25 €</b>	<b>3.360.410,66 €</b>	<b>7.650,00 €</b>	<b>4.140.885,53 €</b>	<b>10.273.920,12 €</b>
Rückstellung aus Verpflichtung nach § 107 b BeamtVG	3.610.221,00 €			85.417,00 €	3.695.638,00 €
Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.371.974,38 €	1.371.974,38 €		1.501.734,43 €	1.501.734,43 €
Rückstellung für geleistete Mehrarbeit	843.087,07 €	843.087,07 €		819.824,41 €	819.824,41 €
Rückstellung für Jubiläen	63.160,00 €	9.670,00 €	7.650,00 €	13.620,00 €	59.460,00 €
Rückstellung für Altersteilzeit	2.524.100,00 €	686.000,00 €		1.175.000,00 €	3.013.100,00 €
Rückstellung für Prüfungskosten	171.149,69 €	6.768,22 €		20.000,00 €	184.381,47 €
Rückstellung für Archivierung	72.000,00 €				72.000,00 €
Rückstellung für Schulkostenbeiträge	86.892,12 €			27.802,16 €	114.694,28 €
Rückstellung für Rückbauverpflichtungen	15.600,00 €				15.600,00 €
Prozesskostenrückst. AGR (Nachsorge Deponie Pöppinghausen)	300.000,00 €				300.000,00 €
Rückstellung für Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	442.910,99 €	442.910,99 €		497.487,53 €	497.487,53 €

Abzinsungen von langfristigen Rückstellungen – außer den Pensionsrückstellungen - wurden nicht vorgenommen.

### Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten der Gemeinde sind zum jeweiligen Rückzahlungswert bilanziert.

Darüber hinaus wurden die Verbindlichkeiten um die Position Erhaltene Anzahlungen erweitert. Unter den erhaltenen Anzahlungen werden bereits zugeflossene Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) ausgewiesen, sofern sie für später anstehende Investitionen verwendet werden sollen bzw. die Vermögensgegenstände zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt waren (Anlagen im Bau) oder ein Zuwendungsüberhang gegenüber den getätigten Investitionen bestand. Zu den „erhaltenen Anzahlungen“ gehören neben den eingenommenen Erschließungsbeiträgen auch die eingenommenen Naturschutzausgleichsbeiträge die bisher weder zugeordnet noch verwandt wurden.

Der Bestand der erhaltenen Anzahlungen hat sich wie folgt entwickelt:

Position Erhaltene Anzahlungen	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2011
Zuwendungen Bund	19.255,07 €	26.125,58 €
Zuwendung Land Einzelmaßnahmen	2.889.245,77 €	1.866.740,45 €
Investitionspauschale	2.073.356,10 €	2.984.758,28 €
Zugeordnete Investitionspauschale	1.874.115,43 €	623.123,18 €
Schulpauschale	736.499,85 €	2.552.786,85 €

Schulpauschale f. Refinanzierung Darl. Oberwiese	136.813,26 €	90.352,03 €
Schulpauschale f. Refinanzierung Darl. RS 2	1.709.778,71 €	1.137.312,50 €
Zugeordnete Schulpauschale	2.644.727,00 €	0,00 €
Sportpauschale	165.189,98 €	128.082,94 €
Zugeordnete Sportpauschale	122.500,00 €	0,00 €
Feuerschutzpauschale	6.495,55 €	6.495,55 €
Zugeordnete Feuerschutzpauschale	30.286,16 €	0,00 €
Zuwendungen Investition KP II	0,00 €	0,00 €
Erschließungsbeiträge	250.083,09 €	364.483,60 €
Zuwendungen AiB Gebäude	850.202,13 €	954.285,55 €
Zuwendungen sonst. Sachanlagen	10.900,00 €	6.550,00 €
Zuwendungen Gem u Gemverbände	33.055,33 €	33.865,96 €
Zuschüsse Privat	527.614,17 €	476.605,26 €
Öffentl. Mittel Kindertagesstätten	89.765,06 €	89.765,06 €
Ersatzmaßnahme § 8a BNatschG	66.334,15 €	66.334,15 €
Ausgleichsmaßnahme Baumschutz	16.283,85 €	16.283,85 €
Stellplatzabgabe	95.283,67 €	95.283,67 €
ZIRE Mittel	242.502,20 €	266.479,76 €
RWE Energiefonds	43.087,79 €	393.567,20 €
Übrige	0,00 €	161.631,66 €
<b>Summe:</b>	<b>14.633.374,32 €</b>	<b>12.340.913,08 €</b>

### Passive Rechnungsabgrenzung

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Einnahmen vor dem 31.12. erfasst, soweit sie Ertrag in späteren Rechnungsperioden darstellen.

### **3.3 Erläuterungen zur Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung**

Die Entwicklung des Anlagevermögens und der Abschreibungen ist im Anlagenspiegel (Anlage 1) dargestellt. Abweichungen von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung liegen nicht vor. Bei der Festlegung der Nutzungsdauern von Vermögensgegenständen wurde im vergangenen Haushaltsjahr in keinem Fall abgewichen; demnach verbleibt es bei den bereits im Zuge der Eröffnungsbilanzierung vorgenommenen Änderungen in der örtlichen Abschreibungstabelle.

Der Wert des Anlagevermögens ist im Jahr 2012 insgesamt um rund 4,6 Mio Euro gesunken. Maßgeblich hierfür ist im Wesentlichen die Höhe der planmäßigen Abschreibungen von ca. 9,5 Mio €.

Der Stand der Forderungen ist im Forderungsspiegel (Anlage 2) dargestellt. Die Höhe der zum 31.12.2012 eingebuchten Einzel- und Pauschalwertberichtigungen beläuft sich auf 3.887.167,05 €.

Die Allgemeine Rücklage verringerte sich aufgrund des negativen Jahresergebnisses von rund 17,8 Mio. € und erforderlichen Änderungen der Eröffnungsbilanz von 183.968 € auf - 17.624.812 €. Der Ausweis erfolgt unter dem Posten „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“; dieser erhöht sich zum 31.12.2012 auf 41.437.215 €.

Der Stand der Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen zum 31.12.2012 beträgt 110.664.575 €. Ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich wurde nicht gebildet.

Position	Schlussbilanz	Schlussbilanz
Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen	31.12.2012	31.12.2011
Sonderposten	110.664.574,85	111.604.516,65
für Zuwendungen	82.949.046,85	83.093.920,98
für Beiträge	17.203.676,38	17.602.488,03
für den Gebührenaussgleich		
Sonstige Sonderposten	10.511.851,62	10.908.107,64

Bei den Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen wurde im Haushaltsjahr 2012 eine Nettoanpassung in Höhe von 0,1 Mio. € gebucht. Zudem wurden im Haushaltsjahr 2012 Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 0,8 Mio. € in Anspruch genommen und 1,2 Mio. € aufgelöst. Bei den sonstigen Rückstellungen ergab sich eine Nettoanpassung (Zuführung) von 772.825 €.

Position	Schlussbilanz	Schlussbilanz
Rückstellungen	31.12.2012	31.12.2011
Rückstellungen	111.054.868,98	112.284.827,48
Pensionsrückstellungen	98.617.598,00	98.506.725,00
Rückstellungen für Deponien und Altlasten		
Instandhaltungsrückstellungen	2.163.350,86	4.277.007,23
Sonstige Rückstellungen	10.273.920,12	9.501.095,25

Der Stand und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten zum 31.12.2012 ist der Übersicht (Anlage 3) zu entnehmen.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen belaufen sich Ende 2012 auf 64.619.696 € und konnten damit um weitere 2.258.050 € verringert werden. Dagegen stiegen die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung um 16,3 Mio € auf 188.700.000 € an.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten an die Stadt erbrachte Sach- und Dienstleistungen durch Dritte, die in Rechnung gestellt, aber noch nicht beglichen sind. Der Wert sank im Haushaltsjahr 2012 um 257.261 € auf 445.960 €.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 8.703.626 € umfassen überwiegend die zeitlichen Abgrenzungen der Friedhofsgebühren von 7.663.900 € (88 %).

## Veränderungen in der Bilanzstruktur

	31.12.2012	31.12.2011		31.12.2012	31.12.2011
	EUR	EUR		EUR	EUR
1 Anlagevermögen	449.427.651	454.064.945	1 Eigenkapital	0	0
2 Umlaufvermögen	10.371.445	8.260.187	2 Sonderposten	110.664.575	111.604.517
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	3.472.020	3.962.279	3 Rückstellungen	111.054.869	112.284.827
4 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	41.437.215	23.812.403	4 Verbindlichkeiten	274.285.261	258.572.451
			5 Passive Rechnungsabgrenzung	8.703.626	7.638.019
Summe	504.708.331	490.099.814	Summe	504.708.331	490.099.814

## **Erläuterung der Ergebnisrechnung 2012**

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2012 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von -17.808.780 € ab. Dieses Ergebnis ist um 5.149.580 € positiver als das ursprünglich im Haushaltsplan veranschlagte Defizit von -22.958.361 €.

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit weist die Ertragskraft aus, die sich aus der laufenden Tätigkeit der Stadt ergibt. Es umfasst alle regelmäßig anfallenden Aufwendungen und Erträge, und ist aus dem Saldo der ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen unter Hinzurechnung des Finanzergebnisses zu ermitteln.

<b>Ergebnisrechnung 2012</b>				
	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>	
	€	€	€	%
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	-16.591.564,00	-11.592.986,43	+ 4.998.577,57	+ 30,1
<b>Finanzergebnis</b>	-6.366.797,00	-6.215.794,12	+ 151.002,88	+ 2,4
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-22.958.361,00</b>	<b>-17.808.780,55</b>	<b>+ 5.149.580,45</b>	<b>+ 22,43</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	-	-	-	-
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-22.958.361,00</b>	<b>-17.808.780,55</b>	<b>+ 5.149.580,45</b>	<b>+ 22,43</b>

Die Ergebnisrechnung 2011 wies einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 25.483.502 € aus (siehe auch Ergebnisrechnung 2012).

## Ordentliche Erträge

### Steuern und ähnliche Abgaben

Hier sind im Wesentlichen die Gewerbesteuereinnahmen (15.600.770 €) und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (24.269.650 €), der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1.795.511 €) und die Grundsteuer B (9.461.422 €) zu nennen. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Gewerbesteuereinnahmen gesunken, dies resultiert zum Teil aus einem einmaligen Effekt, der im Jahr 2011 zu einem Mehrertrag in Höhe von rund 1,4 Mio. € geführt hat. Die Gemeindeanteile aus Einkommen- und Umsatzsteuer sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen, die Begründung ergibt sich aus den höheren Umlagegrundlagen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz.

### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zu den Zuwendungen zählen Zuweisungen und Zuschüsse aus dem öffentlichen Bereich, die nicht ausdrücklich für Investitionen geleistet werden. Diese Position wird bestimmt durch die Erträge aus den Schlüsselzuweisungen (47.317.606 €), der Zuweisung des Landes im Rahmen des Stärkungspaktes (12.720.238 €), sowie den Zuweisungen und Zuschüssen des Landes für laufende Zwecke (7.464.580 €). Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen betragen (2.824.956 €). Neben weiteren speziellen Zuwendungen sind hier noch die Erträge für die Tageseinrichtungen freier Träger der Stadt Castrop-Rauxel (1.039.164 €) und die Landeszuwendung für die offene Ganztagschule (953.793 €) zu nennen.

<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>Abweichung</b>
Schlüsselzuweisungen	47.317.606,00 €	37.168.301,00 €	+ 10.149.305,00 €
Zuweisung Stärkungspakt	12.720.237,60 €	12.915.303,43 €	- 195.065,83 €
Zuweisungen und Zuschüsse des Landes für laufende Zwecke	7.464.579,76 €	6.122.712,23 €	+ 1.341.867,53 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.824.955,94 €	2.461.631,78 €	+ 363.324,16 €
Erträge für Tageseinrichtungen freier Träger	1.039.164,00 €	1.823.196,00 €	- 784.032,00 €
Landeszuwendung für offene Ganztagschulen	953.792,50 €	880.840,00 €	+72.952,50 €

### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierüber werden Verwaltungsgebühren aus der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte sowie zweckgebundene Abgaben für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen erfasst. Als wesentliche Positionen sind hier die Erträge aus Benutzungsgebühren (3.224.629 €), Elternbeiträge (1.980.325 €), Verwaltungsgebühren (673.020 €), Baugebühren (458.180 €) und Parkgebühren (436.248 €) zu nennen. Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen betragen (778.560 €).

## Kostenerstattungen und Umlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind solche, die von der Stadt aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden. Die Kostenerstattungen und Umlagen beinhalten im Wesentlichen die Verwaltungskostenerstattungen vom Kreis (7.535.581 €) und Bezirksregierung (653.583 €). Die Erstattungen der Personalkosten der Vestischen Arbeit betragen (2.008.898 €) und die Pacht- und Nebenkosten der FORUM führten zu einer Erstattung in Höhe von (563.899 €).

<b>Kostenerstattungen und Umlagen</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>Abweichung</b>
Verwaltungskostenerstattung Kreis	7.535.580,80 €	6.351.676,12 €	+ 1.183.904,68 €
Verwaltungskostenerstattung Bezirksregierung	653.582,56 €	602.222,94 €	+ 51.359,62 €
Personalkostenerstattung Vestische Arbeit	2.008.897,86 €	1.968.039,29 €	+ 40.858,57 €
Pacht- und Nebenkosten FORUM	563.899,45 €	547.061,95 €	+ 16.837,50 €

## Sonstige ordentliche Erträge

Als Auffangposten werden hier alle Erträge der Stadt erfasst, die nicht den vorgenannten Ertragspositionen zuzuordnen sind. Schwerpunkt in dieser Position bilden die Erträge aus den Konzessionsabgaben (4.036.062 €), die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken (514.376 €) und die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (3.540.906 €).

## **Ordentliche Aufwendungen**

### Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen von 42.481.480 € (Vorjahr 44.553.968 €) beinhalten die Löhne, Vergütungen, Bezüge und Inanspruchnahme von bzw. Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadt Castrop-Rauxel.

Der Rückgang im Vergleich zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus Senkungen bei Anpassungen der Pensionsrückstellungen (-571.114 €), Verringerung der Urlaubs-Rückstellungen (-1.277.632 €) sowie Anpassungen bei Aufstockung Altersteilzeit (+894.700 €).

### Versorgungsaufwendungen

Hier werden die Umlage an die Versorgungskasse der aktiven Beamten in Höhe von 4.338.050 € (Vorjahr 4.210.334 €), die Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 1.006.590 € (Vorjahr 942.102 €) sowie die Anpassungen an die Pensions- und Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger in Höhe von -916.489 € (Vorjahr 377.486 €) und Anpassung der Erstattungsansprüche nach § 107b BeamtVG in Höhe von 1.946 € (Vorjahr 27.034 €) dargestellt.

## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen, die im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung für empfangene Sach- und Dienstleistungen getätigt werden, sind hier zu buchen. Im Wesentlichen sind hier die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der städtischen Grundstücke und Gebäude (6.065.444 €), für Schülerbeförderungskosten (1.237.351 €), die Erstattungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände (2.304.722 €) und die Erstattungen an den EUV (7.208.807 €) zu nennen.

## Transferaufwendungen

Unter Transferaufwendungen sind Aufwendungen zu verstehen, denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht. Sie beruhen regelmäßig auf einseitigen Verwaltungsvorgängen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Die Transferaufwendungen von 89.932.225 € (Vorjahr 82.628.653 €) setzen sich insbesondere aus der Kreisumlage in Höhe von 45.883.527 € (Vorjahr 46.780.865 €), den Leistungen der Jugendhilfe i. H. v. 10.749.766 € (Vorjahr 9.672.138 €), den Zuschüssen an freie Träger und übrige Bereiche i. H. v. 14.514.570 € (Vorjahr 13.924.141 €), der Krankenhausinvestitionsumlage i. H. v. 828.234 € (Vorjahr 830.836 €), der Gewerbesteuerumlage i. H. v. 1.212.574 € (Vorjahr 1.118.854 €) und dem Fonds Deutsche Einheit i. H. v. 1.185.103 € (Vorjahr 1.121.800 €) zusammen.

## Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandpositionen, den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind. Hier werden im Wesentlichen die Aufwendungen für Mieten und Pachten (851.273 €), die Geschäftsaufwendungen (984.009 €), die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit (320.703 €), die Versicherungsbeiträge (858.441 €) und die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (226.945 €) aufgeführt.

## **Angaben zu ausgewählten Positionen der Finanzrechnung**

Der Finanzrechnung kommt die Aufgabe zu, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Finanzlage der Stadt, also der Einzahlungs- und Auszahlungsströme, zu vermitteln.

Gemäß § 3 GemHVO NRW sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen getrennt voneinander nachzuweisen. Dabei dürfen auf Grund des Bruttoprinzips Auszahlungen grundsätzlich nicht mit Einzahlungen verrechnet werden. Für den Aufbau und Ausweis der einzelnen Positionen findet § 39 in Verbindung mit § 3 GemHVO NRW entsprechend Anwendung.

Die Finanzrechnung besteht aus den drei Teilen:

- Saldo für die Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit,
- Saldo für die Zahlungen aus der Investitionstätigkeit
- Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (Aufnahme und Tilgung von Krediten für

Investitionen und Liquiditätskredite).

<b>Finanzrechnung 2012</b>				
	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>	
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>%</b>
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-20.230.306	-14.220.656,48	+ 6.009.649,52	+ 29,71
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	1.503.243	1.003.200,22	- 500.042,78	- 33,26
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-18.727.063</b>	<b>-13.217.456,26</b>	<b>+ 5.509.606,74</b>	<b>+ 29,42</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1.527.243</b>	<b>18.403.446,17</b>	<b>+ 19.930.689,17</b>	<b>+ 1.305,01</b>
<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-20.254.306</b>	<b>5.185.989,91</b>	<b>+ 25.440.295,91</b>	<b>+ 125,60</b>
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln		-6.608.027,96		
+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln				
<b>Liquide Mittel</b>	<b>-20.254.306</b>	<b>-1.422.038,05</b>	<b>+ 18.832.267,95</b>	<b>+ 92,98</b>

Überleitungsrechnung zur Darstellung der liquiden Mittel in der Bilanz:

	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>Unterschiedsbetrag</b>
	<b>in €</b>	<b>in €</b>	<b>in €</b>
Bestand liq. Mittel lt. Finanzrechnung	-6.608.027,96	-1.422.038,05	+5.185.989,91
Umgliederung neg. Banksalden	7.400.000,00	3.700.000,00	-3.700.000,00
Schwebeposten	40,00	0,00	-40,00
Bestand liquide Mittel lt. Bilanz	<u>792.012,04</u>	<u>2.277.961,95</u>	<u>+1.485.949,91</u>

Die negativen Banksalden wurden zum 31.12.2012 lediglich in der Bilanz von den liquiden Mitteln in die Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten umgegliedert. Der Saldo der Zeile 34 der Finanzrechnung „Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung“ und Zeile 36 „Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung“ von 20.000.000 € weicht daher um den oben genannten Unterschiedsbetrag in Höhe von -3.700.000 € von der Erhöhung der bilanzierten Liquiditätskredite von 16.300.000 € gegenüber dem Vorjahr ab.

### **Einzahlungen und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**

Die erzielten Einzahlungen und Auszahlungen korrespondieren sehr genau mit den Erträgen und Aufwendungen der Ergebnisrechnung.

## **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**

### Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Hier sind im Wesentlichen die Einzahlungen aus den Zuwendungen aus der Investitionspauschale (1.596.877 €) und aus der Schul- und Bildungspauschale (1.347.680 €) abgebildet. Außerdem erhielt die Stadt Castrop-Rauxel Zuwendungen für Einzelinvestitionen (z.B. Baumaßnahme Vinckestraße, u.a.) von rund 1.800.000 €.

### Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Die Einzahlungen von 813.500,30 € wurden überwiegend aus der Veräußerung von Grundstücken erzielt.

### Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten

Den Schwerpunkt der Einzahlungen von 273.174 € bilden im Jahr 2012 die Einnahmen aus Erschließungsbeiträgen.

### Sonstige Investitionseinzahlungen

Die Stadt erhielt im Jahr 2012 eine Zuwendung für die Park-and-Ride-Anlage Obere Münsterstraße in Höhe von 50.000 €.

## **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

### Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für den Erwerb von Grundstücken wurden insgesamt 761.812 € investiert.

### Auszahlungen für Baumaßnahmen

Im Jahr 2012 wurde insgesamt Auszahlungen von 4.281.300 € getätigt. Hiervon wurden im Bereich des Schulbaus 3.067.313 €, im Bereich Straßen/Brücken 1.118.659 € und in übrige Baumaßnahmen 95.328 € investiert. Nähere Einzelheiten sind dem Lagebericht zu entnehmen.

### Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (insbesondere KFZ u. Geräte, Virtuelle Schule EBG u.a.) wurden 1.089.635 € investiert.

## Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Im Jahr 2012 hat die Stadt in den Erwerb eines Geschäftsanteils an der Einkaufsgemeinschaft Kommunaler Verwaltungen (EKV) 500 € investiert.

## Sonstige Investitionsauszahlungen

Für die Gestaltung des Ortseingangs des Stadtteils Deininghausen wurden für den D-Pylon 26.476 € ausgezahlt.

## Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Im Jahr 2012 erfolgte keine Neuaufnahme von Investitionskrediten. Es wurde aber eine Umschuldung eines Investitionskredites in Höhe von 5.071.000 € vorgenommen.

Der Stand der aufgenommenen Liquiditätskredite betrug zum 31.12.2012 185 Mio. €. Im Vergleich zum Vorjahr (165 Mio. €) erhöhten sich die Liquiditätskredite um 20 Mio. €. 2012 wurden zur Beseitigung von Liquiditätsengpässen vorübergehend Liquiditätskredite in Höhe von insgesamt 75 Mio. € in Anspruch genommen. Die anteilige Tilgung der Liquiditätskredite betrug im Jahr 2012 55 Mio. €.

## Tilgung u. Gewährung von Darlehen

Einschließlich der Liquiditätskredite von insgesamt 55.000.000 € wurden Darlehen in Höhe von 61.928.084 € getilgt.

## **4. Sonstiges**

### Ermächtigungsübertragungen

Es wurden folgende Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 22 Abs. 1 GemHVO NRW gebildet.

Aus Vorjahren wurden 692.739 € für investive Auszahlungen ins Jahr 2012 übertragen. Aus dem Haushaltsjahr 2012 wurden 2.986.157 € für investive Auszahlungen ins Jahr 2013 übertragen. Für konsumtive Aufwendungen wurden 292.053 € in das Haushaltsjahr 2013 übertragen. Nachfolgende Tabelle zeigt die Verteilung der Ermächtigungen auf die verschiedenen Bereiche.

a) Übertragung von Ermächtigungen für investive Auszahlungen des Haushaltsjahres 2012 (aus Vorjahren) in das Haushaltsjahr 2013

Ber.	Buchungsstelle	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragung nach 2013 (€)
Unternehmenszentrale			
12	51.06/0360.785800	Soziale Stadt Habinghorst Planung und Neugestaltung Lange Straße	14.321,96

12	51.06/0366.783100	Soziale Stadt Habinghorst Büroeinrichtungen für das Stadtteilbüro Habinghorst	2.176,76
12	51.06/0366.783200	Soziale Stadt Habinghorst Büroeinrichtungen für das Stadtteilbüro (GWG)	723,43
12	61.01/0172.782100	Erwerb von Grundstücken	16.913,27
Summe			34.135,42

<b>Betrieb 1</b>			
37	1.15/0331.785400	Bau von Löschwasserbrunnen	13.713,39
Summe			13.713,39

<b>Betrieb 2</b>			
40	21.01/0066.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Inventar und Lehrmittel für Schulen)	1.368,08
40	21.01/0066.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (Inventar und Lehrmittel für Schulen)	582,06
40	21.02/0089.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (Investitionen für offene Ganztagschulen)	3.583,36
40	36.01/0291.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (TEK Zechenstraße)	490,00
40	36.01/0294.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (U3-Ausbau TEK Bodelschwinger Str.)	1.325,00
58	31.01.528060	Zukauf Festwert EDV-Ausstattung Verw. Hardware (Demenz-Cafe)	520,22
58	31.01/0339.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Demenz-Cafe)	1.546,38
58	31.01/0339.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (Demenz-Cafe)	1.175,38
58	31.01/0340.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (BIP-Mittel)	1.500,00
Summe			12.090,48

<b>Betrieb 3</b>			
60	11.14/0198.785100	Energetische Sanierung TH Fridtjof-Nansen-RS KP 1	7.027,78
60	11.14/0199.785100	Energetische Sanierung Fridtjof-Nansen-Realschule (Hauptgebäude) KP 1	32.129,57
60	11.14/0367.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (i. R. Neubau Sporthalle EBG)	37.700,00
60	11.14/0367.785100	Neubau/Sanierung Schulen (Neubau Sporthalle EBG)	275.534,08
60	11.14/0393.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Küche OGS Schillerschule)	1.100,00
60	11.14/0439.785100	Neubau/Sanierung Schulen (OGS Erich-Kästner-Grundschule)	1.660,00
61	51.01/0383.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung (Planungskosten Bahnübergang Obere Münsterstraße)	49.505,00
67	55.06/0425.785400	Barrierefreie Toilettenanlage Friedhof Ickern	63.717,43
Summe			468.373,86

<b>EUV</b>			
EUV	54.01/0143.782100	Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken / Gebäuden (Grunderwerb Park & Ride Hauptbahnhof)	9.487,02
EUV	54.01/0143.785800	Neubau Straßen/Brücken/ Beleuchtung (Grunderwerb Park & Ride Hauptbahnhof)	4.111,56

<b>EUV</b>	54.01/0376.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung (Westrandweg Vollausbau)	18.237,69
<b>EUV</b>	54.01/0256.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung (Ausbau Vinckestraße)	8.651,80
<b>EUV</b>	54.01/0392.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung (Deckenerneuerung mit Unterbau Waldenburger Straße)	126.613,62
		Summe	167.101,69
		<b>Summe</b>	<b>695.414,84</b>

b) Übertragung von Ermächtigungen für investive Auszahlungen des Haushaltsjahres 2012 in das Haushaltsjahr 2013

<b>Ber.</b>	<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung nach 2013 (€)</b>
<b>Unternehmenszentrale</b>			
<b>12</b>	51.06/0183.789100	Soziale Stadt Deininghausen Gestaltung Ortseingang (D-Pylon)	3.519,23
<b>12</b>	51.06/0344.785900	Auszahlung an Emschergerenossenschaft im Rahmen Regenwasserabkopplung Schulstraße	15.000,00
<b>12</b>	51.06/0360.785800	Soziale Stadt Habinghorst Neugestaltung der Lange Straße	105.890,00
<b>12</b>	51.06/0361.785800	Soziale Stadt Habinghorst Planung und Neugestaltung Grüne Achse	26.763,24
<b>12</b>	51.06/0362.785700	Soziale Stadt Habinghorst Planung und Neugestaltung von Spielorten	220.000,00
<b>12</b>	51.06/0364.785100	Soziale Stadt Habinghorst Planung und Neugestaltung von Schulhofflächen	183.833,37
<b>12</b>	51.06/0366.783100	Soziale Stadt Habinghorst Einrichtung Stadtteilbüro (Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen)	12.369,70
<b>12</b>	51.06/0454.785800	Soziale Stadt Habinghorst Internationaler Bürgergarten	172,53
<b>12</b>	61.01/0172.782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	9.071,24
<b>18</b>	11.06/0311.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlage vermögens (leidensgerechte Büroausstattung; SchwBG)	4.067,84
<b>18</b>	11.06/0311.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlage vermögens / GWG (leidensgerechte Büroausstattung; SchwBG)	462,86
<b>18</b>	11.10/0306.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlage vermögens / GWG (Beschaffungen EDV für Gesamt- verwaltung)	19.000,00
<b>18</b>	36.04/0460.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlage vermögens (Neubeschaffung einer einheitlichen Software im Jugendamt)	109.000,00
<b>18</b>	36.04/9999.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlage vermögens / GWG (Bereich 55)	1.629,29
<b>20</b>	11.09/0305.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlage vermögens / GWG	400,00
		Summe	711.179,30

<b>Betrieb 1</b>			
<b>30</b>	11.11.528010	Zukauf Festwert Literatur Bereich 30	135,55
<b>32</b>	12.07/9999.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Berufsbekleidung Verkehrsüberwachungskräfte)	1.054,49
<b>33</b>	31.04/9999.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Beschaffung für Verwaltung der städt. Unterkünfte)	89,00
<b>37</b>	12.15.528030	Zukauf Festwert Bekleidung Feuerwehr	6.055,34
<b>37</b>	12.15/0062.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Neubeschaffung Einsatzleitwagen Feuerwehr)	150.000,00
<b>37</b>	12.15/0061.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Digitalfunk Feuerwehr)	40.647,00
<b>37</b>	12.15/9999.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Feuerwehr)	150,00
<b>37</b>	12.17.528030	Zukauf Festwert Bekleidung (Rettungsdienst)	298,00
<b>37</b>	12.17.528060	Zukauf Festwert EDV-Ausstattung Verw. Hardware (Rettungsdienst)	101,15
<b>37</b>	12.17/0385.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Digitalfunk Rettungsdienst)	32.000,00
<b>41</b>	25.01/0301.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Beschaffungen im Rahmen des Programms Jeki)	2.702,00
<b>41</b>	25.06.528065	Zukauf Festwert Büchereibestand	1.629,89
Summe			<b>234.862,42</b>
<b>Betrieb 2</b>			
<b>40</b>	21.01/0066.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Inventar und Lehrmittel für Schulen)	49.659,23
<b>40</b>	21.01/0066.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (Inventar und Lehrmittel für Schulen)	9.297,71
<b>40</b>	21.01/0367.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Ersteinrichtung Neubau Sporthalle EBG)	18.509,23
<b>40</b>	21.01/0367.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (Ersteinrichtung Neubau Sporthalle EBG)	31.118,78
<b>40</b>	21.02/0089.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Investitionen für offene Ganztagschulen)	5.608,00
<b>40</b>	21.02/0336.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Einrichtung Ganztags-ASG)	4.000,00
<b>40</b>	21.02/0336.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (Einrichtung Ganztags-ASG)	4.200,00
<b>40</b>	36.01.528061	Zukauf Festwert EDV-Ausstattung Verw. Hardware (Netzwerk Frühe Hilfen und Familienhebammen)	1.500,00
<b>40</b>	36.01/0506.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Netzwerk Frühe Hilfen und Familienhebammen)	4.350,00
<b>40</b>	36.01/9999.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG	1.732,54
<b>58</b>	31.01.528060	Zukauf Festwert EDV-Ausstattung Verw. Hardware (BIP-Mittel)	951,59

58	31.01/0340.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (BIP-Mittel)	900,00
58	31.01/0340.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (BIP-Mittel)	122,92
58	31.05/0340.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Bildungs- und Teilhabepaket)	5.000,00
58	31.05/0340.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (Bildungs- und Teilhabepaket)	4.556,34
58	31.05.528060	Zukauf Festwert EDV-Ausstattung Verw. Hardware (Bildungs- und Teilhabepaket)	3.602,52
Summe			145.108,86

<b>Betrieb 3</b>			
60	11.14/0199.785100	Energetische Sanierung Fridtjof-Nansen-Realschule KP 1 (Hauptgebäude)	245.804,19
60	11.14/0336.785100	Neubau/Sanierung Schulen (Einrichtung Ganztagschule ASG)	183.000,00
60	11.14/0367.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (i. R. Neubau Sporthalle EBG)	3.468,98
60	11.14/0367.785100	Neubau/Sanierung Schulen (Neubau Sporthalle EBG)	338.276,03
60	11.14/0455.785400	Neubau/Sanierung Feuerwehrgerätehaus Henrichenburg	121.324,68
62	51.04/0112.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Elektr. Vermessungsgerät / Tachymeter)	30.345,00
62	51.04/9999.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Mobiliar Bereich 62)	857,78
67	55.01/0323.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Kleingeräte/-maschinen Grünflächenbereich)	4.915,70
67	52.01/9999.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG	280,00
67	55.06/0188.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens - Beschaffung von KFZ (Bereich 67)	170.000,00
67	55.06/0325.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens - Aufsitzrasenmäher, Handrasenmäher u. a.	21.156,42
67	55.06/0326.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Grablaufroste/Grabverbaulemente etc.)	5.962,00
67	55.06/0386.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Ersatzbeschaffung Abfallkästen Friedhöfe)	11.820,00
67	55.06/0442.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (i. R. der Herstellung eines muslimischen Waschungsraumes)	1.950,00
67	55.06/0442.785400	Neubau/Sanierung sonstige Gebäude (Muslimischer Waschungsraum Friedhof Merklinde)	9.115,92
67	55.06/0464.783100	Ersatzbeschaffung Werkzeugschuppen Friedhof Merklinde	2.314,91
67	55.06/0465.783100	Einrichtung von Wasserzapfstellen auf Friedhöfen	15.000,00
67	55.06/0466.785400	Ersatzbeschaffung Lagerhalle Friedhof Ickern	19.897,00

<b>67</b>	55.06/9999.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Kleingeräte etc.)	951,00
Summe			<b>1.186.439,61</b>
<b>EUV</b>			
<b>EUV</b>	54.01/0131.782100	Grunderwerb i. R. des Baus der Industriearchse Nord	888,59
<b>EUV</b>	54.01/0143.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung (Park & Ride-Anlage Hauptbahnhof)	350.000,00
<b>EUV</b>	54.01/0382.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung (Endausbau Auf der Flur)	1.568,44
<b>EUV</b>	54.01/0256.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung (Ausbau Vinckestraße)	356.109,41
Summe			<b>708.566,44</b>
<b>Summe</b>			<b>2.986.156,63</b>

c) Übertragung von Ermächtigungen für konsumtive Auszahlungen des Haushaltsjahres 2012 in das Haushaltsjahr 2013

Ber.	Buchungsstelle	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragung nach 2013 (€)
<b>Betrieb 1</b>			
<b>41</b>	25.01.731942	Zuschuss an Musikschule Rhein-Ruhr für Durchführung Projekt Jeki	12.615,00
zu übertragende Ermächtigungen des <b>Finanzhaushalts</b> 2012 (Auszahlung)			Summe
			<b>12.615,00</b>

<b>Betrieb 2</b>			
<b>40</b>	36.01.731810	Auszahlung für Aufwand Zuschüsse an freie Träger TEK (Aufwand 2012)	275.222,60
<b>40</b>	36.01.521670	Geschäftsaufwendungen Netzwerk Frühe Hilfen und Familienhebammen	600,00
<b>40</b>	36.01.721670	Geschäftsaufwendungen Netzwerk Frühe Hilfen und Familienhebammen	600,00
<b>58</b>	31.01.543966	Geschäftsaufwendungen Demenz-Cafe aus Spendenmitteln (Aufwand 2013)	3.315,31
<b>58</b>	31.01.743966	Auszahlungen für Geschäftsaufwendungen Demenz-Cafe aus Spendenmitteln (Auszahlungen 2013)	3.615,31
zu übertragende Ermächtigungen des <b>Ergebnishaushalts</b> 2012 (Aufwand)			Summe
			<b>3.915,31</b>
zu übertragende Ermächtigungen des <b>Finanzhaushalts</b> 2012 (Auszahlung)			Summe
			<b>279.437,91</b>

<b>zu übertragende Ermächtigungen des Ergebnishaushalts 2012 insgesamt (Aufwand)</b>	<b>Summe</b>	<b>3.915,31</b>
<b>zu übertragende Ermächtigungen des Finanzhaushalts 2012 für konsumtive Auszahlungen</b>	<b>Summe</b>	<b>292.052,91</b>

## Sonderposten und Kostenunterdeckungen im Gebührenaussgleich

Nach dem KAG sind Gebührenüberschüsse eines Jahres innerhalb eines Zeitraumes von 4 Jahren an die Gebührenschuldner zurück zu geben. Die erzielten Überschüsse sind in einen Sonderposten für den Gebührenaussgleich zu buchen und in den nächsten Jahren wieder dem Gebührenhaushalt entlastend zuzuführen.

Kostenunterdeckungen, die noch ausgeglichen werden sollen, sind nicht in der Bilanz auszuweisen, sondern gem. § 43 Abs. 6 GemHVO NRW im Anhang näher zu erläutern. Im Berichtsjahr wurde im Bereich Märkte eine Kostenunterdeckung in Höhe von 601 € erzielt. Weiterhin waren zum Zeitpunkt der Berichtserstellung Kostenunterdeckungen im Bereich Friedhöfe von 212.562 € und im Bereich Krankentransport und Rettungsdienst in Höhe von 249.600 € bekannt.

## Bestehende Haftungsverhältnisse

Die Stadt Castrop-Rauxel haftet gem. § 97 Abs. 1 Nr. 3 GO NRW auch für die Verbindlichkeiten ihrer Sondervermögen sowie für etwaige Jahresverluste gem. § 10 Abs. 6 Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen.

Zum Bilanzstichtag liegen für die Stadt Castrop-Rauxel Verpflichtungen aus Ausfallbürgschaften in Höhe von 319.414 € vor.

## Leasingverträge

Leasingverträge wurden abgeschlossen in den Bereichen 32, 37, 60, 62, 67 für Fahrzeuge, in den Bereichen 41, 81 für die Überlassung von EDV Anlagen, im Bereich 18 für einen Broschürenfinisher, im Bereich 32 für die Parkscheinautomaten und Erfassungsgeräte und in den Bereichen 37, 81 für Kopierer. Die laufzeitbezogenen Verpflichtungen der Stadt hieraus summieren sich zum Bilanzstichtag auf eine jährliche Rate von 189.054 €. Bilanziell ist lediglich der Broschürenfinisher bei der Stadt Castrop-Rauxel zu berücksichtigen.

## Änderung von Wertansätzen der Eröffnungsbilanz

Es wurden gem. § 92 Abs. 7 GO NRW i. V. m. § 57 GemHVO NRW Wertansätze aus der Eröffnungsbilanz im Jahresabschluss 2012 geändert. Durch die Veränderungen erhöhte sich die Allgemeine Rücklage um 183.968 €.

Diese stellen sich wie folgt dar:

<b>Stand der allgemeinen Rücklage zum 01.01.2012</b>		<b>0 €</b>
+	Nachträgliche Erfassung nicht berücksichtigte sonstige unbebaute Grundstücke	76.484,00 €
+	Nacherfassung nicht berücksichtigter Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	347.885,67 €
+	Nacherfassung nicht berücksichtigter Straßen, Wege, Plätze	131.179,55 €
./.	Nacherfassung nicht berücksichtigter Sonderposten sonstige unbebaute Grundstücke	97.034 €
./.	Nacherfassung nicht berücksichtigter Sonderposten Rütgersstraße	274.547,10 €
<b>Stand der allgemeinen Rücklage vor Entnahme Fehlbetrag</b>		<b>183.968,12 €</b>
	Entnahme Allgemeine Rücklage Fehlbetrag 2012	183.968,12 €
<b>Stand der allgemeinen Rücklage zum 31.12.2012</b>		<b>0 €</b>

Dem Anhang sind gemäß § 44 GemHVO NRW folgende Anlagen beigefügt:

- Anlage 1 Anlagenspiegel
- Anlage 2 Forderungsspiegel
- Anlage 3 Verbindlichkeitspiegel
- Anlage 4 Rückstellungsspiegel
- Anlage 5 Übersicht Korrekturen Eröffnungsbilanz
- Anlage 6 Beteiligungsbericht

Castrop-Rauxel, 07. November 2014

Aufgestellt:

*Tesch*

(Tesch)  
Stadtkämmerin



Bestätigt:

*A. Beisenherz*  
(Beisenherz)  
Bürgermeister

Anlagenpiegel zum 31. Dezember 2012  Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand 01.01. des Jahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahrs
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	+	-	+ / -	-	+	-			
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	206.021,28	9.581,41	0,00	0,00	31.372,66	0,00	142.184,89	95.209,05	73.417,80
<b>2. Sachanlagen</b>	442.425.350,34	5.320.557,71	448.423,07	0,00	9.499.217,36	0,00	32.472.442,47	419.306.783,40	415.380.591,73
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.960.754,84	27.337,73	221.492,24	268.989,00	490.595,06	0,00	1.351.026,75	61.100.323,15	60.761.046,58
2.1.1 Grünflächen	45.403.920,71	17.809,57	3.022,74	0,00	468.105,89	0,00	1.272.047,88	44.599.978,72	44.146.659,66
2.1.2 Ackerland	1.593.500,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.593.500,40	1.593.500,40
2.1.3 Wald, Forsten	1.010.834,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.010.834,04	1.010.834,04
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	13.952.499,69	9.528,16	218.469,50	268.989,00	22.489,17	0,00	78.978,87	13.896.009,99	14.010.052,48
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	228.173.342,55	11.338,56	0,00	354.855,52	4.821.636,58	0,00	15.605.600,00	217.389.379,13	212.933.936,63
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	9.578.241,54	3.796,56	0,00	-152.474,25	192.660,27	0,00	660.711,81	9.110.190,00	8.768.852,04
2.2.2 Schulen	130.765.570,20	4.220,42	0,00	499.124,72	2.830.695,44	0,00	7.897.186,59	125.699.079,05	123.371.728,75
2.2.3 Wohnbauten	915.296,22	0,00	0,00	0,00	21.821,17	0,00	87.284,51	849.832,88	828.011,71
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	86.914.234,59	3.321,58	0,00	8.205,05	1.776.459,70	0,00	6.960.417,09	81.730.277,20	79.965.344,13
2.3 Infrastrukturvermögen	139.114.220,61	129.888,61	102.136,32	544.827,44	3.033.954,43	0,00	11.394.827,25	130.732.800,47	128.771.038,31
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	50.518.879,88	42.652,42	81.585,00	-68.117,00	0,00	0,00	0,00	50.518.879,88	50.759.715,97
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.147.147,31	0,00	0,00	47.285,45	61.435,78	0,00	-97.391,52	3.305.974,61	3.291.824,28
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	85.133.533,99	87.236,19	20.551,32	517.596,48	2.962.030,00	0,00	11.467.745,25	76.607.271,42	74.381.249,64
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	314.659,43	0,00	0,00	48.062,51	10.488,65	0,00	24.473,52	300.674,56	338.248,42
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	72.299,85	25.195,78	0,00	0,00	8.630,42	0,00	30.505,60	50.424,67	66.990,03
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	12.698,00	1,00	0,00	0,00	250,00	0,00	562,50	12.385,50	12.136,50
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.878.096,84	404.455,11	0,00	0,00	368.658,51	0,00	1.181.495,18	3.065.260,17	3.101.056,77
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.409.743,04	475.433,43	124.794,51	0,00	775.492,36	0,00	2.908.425,19	5.152.015,70	4.851.956,77
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.804.194,61	4.246.907,49	0,00	-1.168.671,96	0,00	0,00	0,00	1.804.194,61	4.882.430,14
<b>3. Finanzanlagen</b>	34.662.952,89	500,00	689.811,51	0,00	0,00	0,00	0,00	34.662.952,89	33.973.641,38
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	20.067.937,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.067.937,65	20.067.937,65
3.2 Beteiligungen	269.961,85	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269.961,85	269.960,85
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	990.278,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990.278,26	990.278,26
3.5 Ausleihungen	13.334.775,13	500,00	689.810,51	0,00	0,00	0,00	0,00	13.334.775,13	12.645.464,62
3.5.1 an verbundene Unternehmen	12.509.574,92	0,00	423.771,06	0,00	0,00	0,00	0,00	12.509.574,92	12.085.803,86
3.5.2 an Beteiligungen	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
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	825.200,21	500,00	266.039,45	0,00	0,00	0,00	0,00	825.200,21	559.660,76
<b>Summe</b>	<b>477.294.324,51</b>	<b>5.330.639,12</b>	<b>1.138.234,58</b>	<b>0,00</b>	<b>9.530.590,02</b>	<b>0,00</b>	<b>32.614.627,36</b>	<b>454.064.945,34</b>	<b>449.427.650,91</b>

## Forderungsspiegel zum Jahresabschluss 2012

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>6.708.385,86</b>	<b>6.576.308,86</b>	<b>0,00</b>	<b>132.077,00</b>	<b>6.126.793,45</b>
1.1 Gebühren	975.733,73	975.733,73	0,00	0,00	987.249,29
1.2 Beiträge	162.047,17	162.047,17	0,00	0,00	164.521,40
1.3 Steuern	2.603.254,00	2.603.254,00	0,00	0,00	2.414.079,44
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.764.963,02	1.764.963,02	0,00	0,00	1.517.305,51
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.202.387,94	1.070.310,94	0,00	132.077,00	1.043.637,81
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>437.777,20</b>	<b>437.777,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>521.106,66</b>
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	232.597,69	232.597,69	0,00	0,00	284.392,43
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 gegen verbundene Unternehmen	205.179,51	205.179,51	0,00	0,00	236.714,23
2.4 gegen Beteiligungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>142.466,42</b>	<b>142.466,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>351.386,91</b>
3.1 sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 übrige Forderungen	142.466,42	142.466,42	0,00	0,00	351.386,91
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>7.288.629,48</b>	<b>7.156.552,48</b>	<b>0,00</b>	<b>132.077,00</b>	<b>6.999.287,02</b>

## Verbindlichkeitspiegel zum Jahresabschluss 2012

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>1. Anleihen</b>					
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>64.619.695,76</b>	2.240.336,86	9.599.650,68	52.779.708,22	66.877.745,26
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich	<b>34.792.034,83</b>	1.292.658,26	5.436.178,43	28.063.198,14	30.895.947,48
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					6.258,20
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	<b>34.792.034,83</b>	1.292.658,26	5.436.178,43	28.063.198,14	30.889.689,28
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt	<b>29.827.660,93</b>	947.678,60	4.163.472,25	24.716.510,08	35.981.797,78
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	<b>29.827.660,93</b>	947.678,60	4.163.472,25	24.716.510,08	35.981.797,78
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>188.700.000,00</b>	26.700.000,00	142.000.000,00	20.000.000,00	172.400.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	<b>145.700.000,00</b>	3.700.000,00	122.000.000,00	20.000.000,00	77.400.000,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	<b>43.000.000,00</b>	23.000.000,00	20.000.000,00		95.000.000,00
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>344.737,00</b>	73.762,25	202.606,89	68.367,86	368.461,35
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>445.960,08</b>	445.960,08			703.221,57
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>762.075,19</b>	762.075,19			753.210,75
<b>7. Erhaltene Anzahlungen</b>	<b>14.633.374,32</b>	14.633.374,32			12.340.913,08
<b>8. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>4.779.418,28</b>	4.779.418,28			5.128.899,20
<b>9. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>274.285.260,63</b>	<b>49.634.926,98</b>	<b>151.802.257,57</b>	<b>72.848.076,08</b>	<b>258.572.451,21</b>

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>Nachrichtlich anzugeben:</b>					
<b>Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten</b>					
Ausfallbürgschaft FORUM CASTROP-RAUXEL Bürgschaftserklärung vom 07.04.2006 Ursprünglicher Bürgschaftsbetrag 540.635,27 €	<b>282.288,00</b>				<b>322.029,45</b>
Ausfallbürgschaft SpVg Blau-Gelb Schwerin Bürgschaftserklärung vom 09.10.2006 Ursprünglicher Bürgschaftsbetrag 60.000,00 €	<b>37.125,92</b>				<b>41.293,84</b>

## Rückstellungsspiegel zum 31.12.2012

Bilanz- position	Arten der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Umbuchungen	Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>3.1</b>	<b>Pensionsrückstellungen</b>	<b>98.506.725,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.305.890,00</b>	<b>916.489,00</b>	<b>2.278.528,00</b>	<b>98.617.598,00</b>
	Pensionsrückstellungen Beschäftigte	37.878.932,00	-2.991.827,00	2.450.787,00	0,00	34.762,00	37.303.130,00
	Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	37.686.804,00	2.991.827,00	0,00	799.277,00	1.578.809,00	38.300.545,00
	Beihilferückstellungen Beschäftigte	11.068.069,00	-745.146,00	855.103,00	0,00	16.424,00	11.161.602,00
	Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	11.872.920,00	745.146,00	0,00	117.212,00	648.533,00	11.852.321,00
<b>3.2</b>	<b>Rückstellungen für Deponien und Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.3</b>	<b>Instandhaltungsrückstellungen</b>	<b>4.277.007,23</b>		<b>0,00</b>	<b>858.928,52</b>	<b>1.254.727,85</b>	<b>2.163.350,86</b>
	Instandhaltungsrückstellungen Gebäude	4.277.007,23	0,00	0,00	858.928,52	1.254.727,85	2.163.350,86
<b>3.4</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>9.501.095,25</b>	<b>0,00</b>	<b>4.140.885,53</b>	<b>3.360.410,66</b>	<b>7.650,00</b>	<b>10.273.920,12</b>
	Rückstellung aus Verpflichtung gem § 107b BeamtVG	3.610.221,00	0,00	85.417,00	0,00	0,00	3.695.638,00
	Rückstellung für nicht in Anspruch genommener Urlaub	1.371.974,38	0,00	1.501.734,43	1.371.974,38	0,00	1.501.734,43
	Rückstellung für geleistete Mehrarbeit	843.087,07	0,00	819.824,41	843.087,07	0,00	819.824,41
	Rückstellung für Jubiläen	63.160,00	0,00	13.620,00	9.670,00	7.650,00	59.460,00
	Rückstellung für Altersteilzeit	2.524.100,00	0,00	1.175.000,00	686.000,00	0,00	3.013.100,00
	Rückstellung für Prüfungskosten	171.149,69	0,00	20.000,00	6.768,22	0,00	184.381,47
	Rückstellung für Beiträge Berufsgenossenschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rückstellung für Archivierung	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00
	Rückstellung für Schulkostenbeiträge	86.892,12	0,00	27.802,16	0,00	0,00	114.694,28
	Rückstellung für Rückbauverpflichtungen	15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00
	Prozesskostenrückst AGR (Nachsorge Deponie Pöppinghausen)	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
	Rückstellung für Leistungsorientierte Bezahlung LOB	442.910,99	0,00	497.487,53	442.910,99	0,00	497.487,53
	<b>Gesamt</b>	<b>112.284.827,48</b>	<b>0,00</b>	<b>7.446.775,53</b>	<b>5.135.828,18</b>	<b>3.540.905,85</b>	<b>111.054.868,98</b>

## Rückstellungsspiegel zum Jahresabschluss 2012 Teil B

Bilanz- pos.	Arten der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1	Pensionsrückstellungen	98.617.598,00			98.617.598,00	98.506.725,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00			0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	2.163.350,86		2.163.350,86		4.277.007,23
3.4	Sonstige Rückstellungen	10.273.920,12	2.819.046,37	3.312.175,75	4.142.698,00	9.501.095,25
	<b>Gesamt</b>	<b>111.054.868,98</b>	<b>2.819.046,37</b>	<b>5.475.526,61</b>	<b>102.760.296,00</b>	<b>112.284.827,48</b>

## Korrekturen der Eröffnungsbilanz im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2012

Korrektur EB investiv

Beschreibung	Betrag
Herstellungskosten zum 01.01.09 Breckenstraße STR013884	37.474,99 €
Herstellungskosten zum 01.01.09 Breckenstraße STR013885	6.012,53 €
Korrektur wg. falscher Bewertung Auf der Flur STR013877	11.088,00 €
Korrektur wg. falscher Bewertung Auf der Flur STR013699	1.567,58 €
Korrektur wg. falscher Bewertung Auf der Flur STR013700	3.388,00 €
Korrektur wg. falscher Bewertung Bergstraße STR001454	32.344,43 €
Korrektur wg. falscher Bewertung Bergstraße STR001457	34.364,13 €
Zuordnung Restbuchwert Agnesstraße STR000044	228,52 €
Zuordnung Restbuchwert Agnesstraße STR000046	628,97 €
Zuordnung Restbuchwert Agnesstraße STR000048	4.011,40 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004376	4.255,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004377	46.416,50 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004378	518,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004379	999,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004380	1.054,50 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004381	3.626,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004382	2.442,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004383	39.867,50 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004384	925,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004385	864,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004386	37,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004387	4.403,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004388	9.596,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004389	3.794,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004390	2.719,50 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004391	2.016,50 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004392	26.917,50 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004393	384,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004394	259,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004395	3.108,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004396	166,50 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004397	444,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004397	71,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004398	13,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004399	10,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004400	54,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004410	4.162,50 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004414	19,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004415	89.373,50 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004416	12.173,00 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004417	1.313,50 €
Nachträglicher Grunderwerb Klöcknerstr GRD004418	58,00 €
Nachträgliche Erfassung Grunderwerb Merklinde GRD004347	61.290,00 €
Nachträgliche Erfassung Grunderwerb Bahnhofstr. GRD004430	4.000,00 €
Nachträgliche Erfassung Grunderwerb Königsberger Str. GRD004431	56,67 €
Korr.EÖB wg unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004136	242,00 €
Korr.EÖB wg unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004137	235,00 €
Korr.EÖB wg unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004138	185,00 €
Korr.EÖB wg unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004139	1.572,50 €
Korr.EÖB wg unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004140	1,00 €
Korr.EÖB wg unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004141	1.461,50 €
Korr.EÖB wg unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004142	592,00 €
Korr.EÖB wg unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004143	52.521,50 €
Korr.EÖB wg unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004144	20.794,00 €
Korr.EÖB wg unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004145	592,00 €
Korr.EÖB wg unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004146	1.461,50 €
Korr.EÖB wg unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004147	5.198,50 €
Korr.EÖB wg unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004148	1.646,50 €
Korr.EÖB wg unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004149	10.531,00 €
	<b>555.549,22 €</b>
davon Korr. EÖB sonst. Unb. Grundstücke	76.484,00 €
davon Korr. EÖB G+B Infrastruktur	347.885,67 €
davon Korr. EÖB Straßen, Wege, Plätze	131.179,55 €

## Korrekturen der Eröffnungsbilanz im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2012

Korrektur EB Sonderposten

Beschreibung	Betrag
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013599	8.909,38
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013600	408,00
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013601	34.879,31
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013602	408,00
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013811	3.152,45
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013812	7.833,97
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013813	7.833,98
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013814	19.859,68
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013815	23.831,41
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013816	23.758,36
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013817	9.590,03
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013818	18.496,86
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013819	22.196,43
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013820	22.196,43
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013821	8.931,94
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013822	3.291,76
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013823	3.291,76
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013824	9.122,04
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013825	10.946,45
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013826	10.946,45
Korr.EÖB SoPo Landeszuweisung Rüttgersstraße STR013827	4.404,94
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013828	251,15
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013829	624,07
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013830	624,07
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013831	709,75
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013832	32,51
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013833	2.778,59
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013834	32,51
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013835	1.582,08
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013836	1.898,48
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013837	1.892,66
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013838	763,97
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013839	1.473,51
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013840	1.768,24
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013841	1.768,24
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013842	711,54
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013843	262,23
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013844	262,23
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013845	726,69
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013846	872,02
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013847	872,02
Korr.EÖB SoPo ZIRE Mittel Rüttgersstraße STR013848	350,91
Korr.EÖB SoPo unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004432	242,00
Korr.EÖB SoPo unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004433	235,00
Korr.EÖB SoPo unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004434	185,00
Korr.EÖB SoPo unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004435	1.572,50
Korr.EÖB SoPo unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004436	1,00
Korr.EÖB SoPo unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004437	1.461,50
Korr.EÖB SoPo unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004438	592,00
Korr.EÖB SoPo unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004439	52.521,50
Korr.EÖB SoPo unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004440	20.794,00
Korr.EÖB SoPo unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004441	592,00
Korr.EÖB SoPo unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004442	1.461,50
Korr.EÖB SoPo unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004443	5.198,50
Korr.EÖB SoPo unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004444	1.646,50
Korr.EÖB SoPo unentgeltl.Grunderwerb Solarsiedlung GRD004445	10.531,00
	<b>371.581,10</b>
davon SoPo Zuwendungen vom Land	254.289,63
davon SoPo Zuwendungen von Gemeinden u Gemeindeverb.	97.034,00
davon Sonstige Sonderposten	20.257,47

**Beteiligungsbericht  
der Stadt Castrop-Rauxel  
für das Jahr 2012**

## **Inhaltsübersicht**

- Seite 1 - 6            Allgemeines
- Seite 7 - 8            Übersicht über alle Beteiligungen

### **Betriebe in öffentlich rechtlicher Form**

- Seite 9 - 11        **EUV** Entsorgung, Umweltschutz, Versorgung  
Stadtbetrieb Castrop-Rauxel AöR
- Seite 12 - 17       Sparkasse Vest Recklinghausen

### **Betriebe in privatrechtlicher Form**

- Seite 18 - 21       **Forum** Castrop-Rauxel Betriebsgesellschaft mbH
- Seite 22 - 24       **WiN Emscher-Lippe** Gesellschaft zur Strukturverbesserung mbH
- Seite 25 - 28       Gesellschaft für Wohnungs- und Städtebau Castrop-Rauxel mbH **GeWo**
- Seite 29 - 30       Volksbank eG Waltrop
- Seite 31 - 32       Entwicklungsgesellschaft **Mittelstandspark** West  
Castrop-Rauxel mbH
- Seite 33 - 34       Gesellschaft bürgerlichen Rechts (**GbR**) zur Erschließung  
eines neuen Baugebietes „Hasenwinkel“
- Seite 35            Einkaufsgemeinschaft kommunaler Verwaltungen im Deutschen Städtetag eG
-

## Allgemeines

**Rechtliche Grundlagen** Gemäß § 107 Abs. 1 Gemeindeordnung (GO NRW) darf sich die Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgaben wirtschaftlich betätigen, wenn ein dringender öffentlicher Zweck die Betätigung erfordert und die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde steht.

Als wirtschaftliche Betätigung ist der Betrieb von Unternehmen zu verstehen, die als Hersteller, Anbieter oder Verteiler von Gütern oder Dienstleistungen am Markt tätig werden, sofern die Leistung ihrer Art nach auch von einem Privaten mit der Absicht der Gewinnerzielung erbracht werden könnte.

Bei der wirtschaftlichen Betätigung der Gemeinde müssen Ziel, Sinn oder Nutzen der Einrichtungen auf die Öffentlichkeit, d.h. auf die Interessen und Bestrebungen der Einwohner ausgerichtet sein. Damit unvereinbar wären Gesellschaften, dessen ausschließlicher und vorrangiger Zweck die Gewinnerzielung wäre. Solche Ertragsgesichtspunkte können zwar sekundärer Natur, aber nicht Hauptzweck einer Einrichtung sein.

### Privatrechtliche Betätigung der Gemeinde

Nach § 108 Abs. 1 GO NRW darf die Gemeinde Unternehmen und Einrichtungen in einer Rechtsform des privaten Rechts nur gründen oder sich daran beteiligen, wenn

1. bei Unternehmen (§ 107 Abs. 1) die Voraussetzungen des § 107 Abs. 1 Satz 1 gegeben sind,
2. bei Einrichtungen (§ 107 Abs. 2) die Voraussetzungen des § 8 Abs. 1 gegeben sind und ein wichtiges Interesse der Gemeinde an der Gründung oder der Beteiligung vorliegt,
3. eine Rechtsform gewählt wird, welche die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt,
4. die Einzahlungsverpflichtung der Gemeinde in einem angemessenen Verhältnis zu ihrer Leistungsfähigkeit steht,
5. die Gemeinde sich nicht zur Übernahme von Verlusten in unbestimmter oder unangemessener Höhe verpflichtet,
6. die Gemeinde einen angemessenen Einfluss, insbesondere in einem Überwachungsorgan, erhält und dieser durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder in anderer Weise gesichert wird,
7. das Unternehmen oder die Einrichtung durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder sonstiges Organisationsstatut auf den öffentlichen Zweck ausgerichtet wird,
8. bei Unternehmen und Einrichtungen in Gesellschaftsform gewährleistet ist, dass der Jahresabschluss und der Lagebericht, soweit nicht weitergehende gesetzliche Vorschriften gelten oder andere gesetzliche Vorschriften entgegenstehen, aufgrund des Gesellschaftsvertrages oder der Satzung in entsprechender Anwendung der Vorschriften des 3. Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalge-

sellschaften aufgestellt und ebenso oder in entsprechender Anwendung der für Eigenbetriebe geltenden Vorschriften geprüft werden.

9. bei Unternehmen der Telekommunikation einschließlich von Telefondienstleistungen nach § 107 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 im Gesellschaftsvertrag die unmittelbare oder im Rahmen einer Schachtelbeteiligung die mittelbare Haftung der Gemeinde auf den Anteil der Gemeinde bzw. des kommunalen Unternehmens am Stammkapital beschränkt ist. Zur Wahrnehmung gleicher Wettbewerbschancen darf die Gemeinde für diese Unternehmen weder Kredite nach Maßgabe kommunalwirtschaftlicher Vorzugskonditionen in Anspruch nehmen noch Bürgschaften und Sicherheiten i. S. von § 87 leisten.

**Gegenstand des Beteiligungsberichtes**

Die Gemeinde hat gem. § 117 GO NRW einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem ihre wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung unabhängig davon, ob verselbstständigte Aufgabenbereiche dem Konsolidierungskreis des Gesamtabschlusses angehören, zu erläutern ist. Dieser Bericht ist jährlich bezogen auf den Abschlussstichtag des Gesamtabschlusses fortzuschreiben und dem Gesamtabschluss beizufügen.

Nach § 117 Abs. 2 GO NRW ist der Beteiligungsbericht dem Rat und den Einwohnern zur Kenntnis zu bringen. Die Gemeinde hat zu diesem Zweck den Bericht zu Einsichtnahme verfügbar zu halten. Auf die Möglichkeit zur Einsichtnahme ist in geeigneter Weise öffentlich hinzuweisen.

**Grundinformation**

Der Beteiligungsbericht soll den Ratsmitgliedern wichtige Grundinformationen für die strategische Steuerung liefern und die Einwohner darüber in Kenntnis setzen, was außerhalb des gemeindlichen Budgetbereichs an öffentlichen Aufgaben mit welchem Mitteleinsatz erledigt wird. Der § 112 GO NRW stellt eine Ergänzung des § 1 Abs. 2 Nr. 8 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) dar, wonach die Wirtschaftspläne und die neuesten Jahresabschlüsse der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, dem jeweiligen Haushaltsplan beizufügen sind.

**Beteiligungsumfang**

Die Stadt Castrop-Rauxel besitzt zum jetzigen Zeitpunkt nur noch zwei namhafte Beteiligungen (Forum und die Entwicklungsgesellschaft Mittelstandspark West), die durch den Rat in Anwendung des § 113 Abs. 1 GO NRW strategisch gesteuert werden können.

Im Jahr 2003 wurde die Entwicklungsgesellschaft Mittelstandspark West Castrop-Rauxel gegründet. Die Stadt Castrop-Rauxel ist mit 52 % beteiligt.

An der Forum Castrop-Rauxel Betriebsgesellschaft mbH besteht eine Beteiligung von 66,67 %.

Geringe Beteiligungen bestehen bei der WiN Emscher-Lippe Gesellschaft mbH, der LEG Landesentwicklungsgesellschaft Nordrhein-Westfalen GmbH, der GeWo Gesellschaft für Wohnungs- und Städtebau Castrop-Rauxel mbH, bei der Volksbank und der Gesellschaft bürgerlichen Rechts zur Erschließung eines neuen Baugebietes „Hasenwinkel“. Im Jahr 2012 hat die Stadt Castrop-Rauxel sich an der Einkaufsgemeinschaft kommunaler Verwaltungen im Deutschen Städte-tag eG (EKV) beteiligt.

Die Sparkasse Vest Recklinghausen stellt als juristische Person des öffentlichen Rechts einen Sonderbereich dar. Gewährträger der Sparkasse Vest Recklinghausen ist der Sparkassenzweckverband. Eine Beteiligung im Sinne der GO NRW ist hier nicht gegeben; es wird deshalb nachrichtlich darüber berichtet.

Weiterhin wird über die im Jahr 2002 gegründete Anstalt des öffentlichen Rechts EUV Stadtbetrieb Castrop-Rauxel berichtet.

**Mittelbare Beteiligungen:**

Durch die Beteiligungen an den nachfolgenden aufgeführten Unternehmen und Gesellschaften ergeben sich für die Stadt Castrop-Rauxel mittelbare Beteiligungen an den unterschiedlichsten Unternehmen.

Eine zu erwähnende mittelbare Beteiligung ist die Beteiligung LEG an der GeWo.

**Umfang des Berichts**

Der Beteiligungsbericht geht auf die Situation der Forum Castrop-Rauxel Betriebsgesellschaft mbH (Forum) ein. Darüber hinaus enthält der Bericht Darstellungen über die weiteren Beteiligungen der Stadt Castrop-Rauxel, wie z. B. die WiN-Emscher-Lippe-Gesellschaft (WiN), die Gesellschaft für Wohnungs- und Städtebau Castrop-Rauxel mbH (GeWo), die Landesentwicklungsgesellschaft (LEG), die Entwicklungsgesellschaft Mittelstandspark und die im Jahr 2012 neu hinzugekommene EKV eG.

**Ausgangsdaten**

Der Castrop-Rauxeler Beteiligungsbericht für das Jahr 2012 basiert auf den geprüften Rechnungsergebnissen des Jahres 2012. Er geht allerdings auch auf die Aktivitäten des laufenden Jahres ein und gibt darüber hinaus einen kurzen Ausblick auf das kommende Wirtschaftsjahr 2013, soweit das zum jetzigen Zeitpunkt möglich ist.

- Berichterstattung** Der Rat der Stadt hat in seiner Sitzung am 20.06.2000 beschlossen, dass die Vertreter der Gemeinde in Organen von juristischen Personen oder Personenvereinigungen, an denen die Gemeinde beteiligt ist, den Rat zweimal jährlich, aus aktuellem Anlass auch darüber hinaus, unterrichten.
- Organisationsformen** Für die wirtschaftliche Betätigung stehen den Gemeinden öffentlich-rechtliche und privatrechtliche (gesellschaftsrechtliche) Organisationsformen zur Verfügung.

**Regiebetrieb:**

Beim Regiebetrieb handelt es sich um einen rechtlich und wirtschaftlich unselbständigen Betriebszweig der öffentlichen Hand. Er führt eine kameralistische Einnahmen- und Ausgabenrechnung, die voll in die Haushaltswirtschaft der Kommune integriert ist. Das Betriebsvermögen ist nicht vom sonstigen Gemeindevermögen getrennt. Als Beispiele sind die Einrichtungen Friedhofs- und Marktwesen zu nennen.

Auf eine gesonderte Darstellung im Beteiligungsbericht wird wegen der bestehenden direkten Zugriffsmöglichkeit des Rates und des normierten Budgetrechts verzichtet.

**Eigenbetrieb:**

Bei einem Eigenbetrieb handelt es sich um einen vermögensmäßig verselbständigten Betrieb mit eigener Verfassung und eigenem Rechnungswesen, jedoch ohne eigene Rechtspersönlichkeit. Das Vermögen ist als Sondervermögen vom übrigen Vermögen der Gemeinde getrennt.

Im Berichtsjahr haben keine Eigenbetriebe bestanden.

**Anstalt des öffentlichen Rechts:**

Die rechtsfähige oder auch selbständige Anstalt des öffentlichen Rechts ist eine Zusammenfassung von personellen und sachlichen Mitteln zur dauerhaften Verfolgung eines bestimmten öffentlichen Zwecks.

Der EUV Entsorgung, Umweltschutz, Versorgung Stadtbetrieb Castrop-Rauxel, Anstalt des öffentlichen Rechts arbeitet selbständig, ist aber an den öffentlichen Zweck gebunden. Die Stadt Castrop-Rauxel hat gemäß § 53 I Landeswassergesetz die Pflichten zur Abwasserbeseitigung wie auch die Entsorgung von Kleinklärruben, die Abfallentsorgung, den Umweltschutz, die Grundbesitzabgaben sowie die Straßenreinigung und den Winterdienst übertragen.

Sparkassen waren entstehungsgeschichtlich zunächst rechtlich unselbständige Teile der Kommunalverwaltung mit dem

Charakter eines Sondervermögens. Seit ihrer rechtlichen Ver- selbständigung im Jahre 1958 sind sie als rechtsfähige An- stalten des öffentlichen Rechts zu errichten. Daran hält das Recht des Landes Nordrhein-Westfalen fest. Namentlich sind die Errichtung, Auflösung und Vereinigung von Sparkassen Angelegenheit des Gewährträgers.

**Gesellschaft bürgerlichen Rechts:**

Die Gesellschaft bürgerlichen Rechts (GbR) ist eine Gesell- schaft privater Rechtsform. Sie wird durch den Abschluss ei- nes Gesellschaftervertrages gegründet. Durch den Gesell- schaftervertrag verpflichten sich die Gesellschafter gegensei- tig, die Erreichung eines gemeinsamen Zwecks in der durch den Vertrag bestimmten Weise zu fördern. Als Organ besitzt die Gesellschaft die Gesellschafterversammlung. Die Stadt ist an der Gesellschaft bürgerlichen Rechts (GbR) zur Erschlie- ßung eines neuen Baugebietes „Hasenwinkel“ beteiligt.

Die Gesellschaft bürgerlichen Rechts (GbR) Hasenwinkel wurde zum 31.03.2012 aufgelöst und ist nunmehr erloschen. Im Amtsblatt der Stadt Castrop-Rauxel Nr. 28/2012 vom 19.10.2012 wurde die Amtliche Bekanntmachung veröffent- licht.

**Gesellschaft mit beschränkter Haftung:**

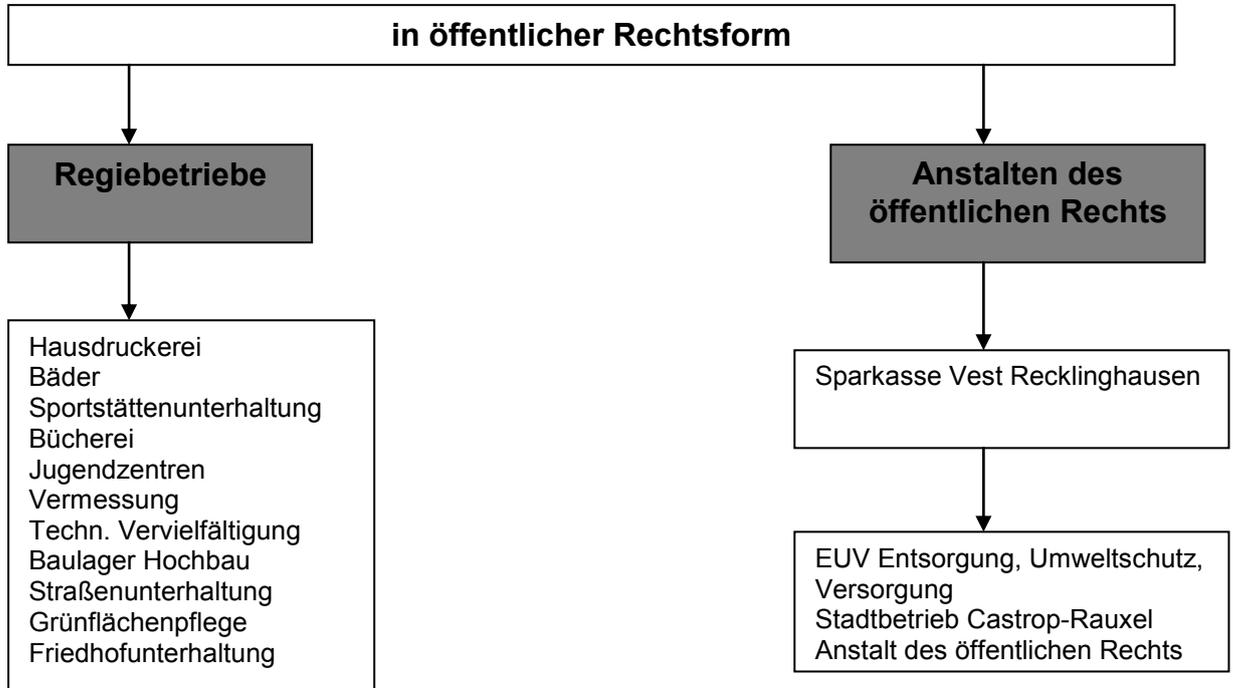
Die Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) ist eine mit eigener Rechtspersönlichkeit ausgestattete Gesellschaft, an der sich die Gesellschafter mit Einlagen auf das Stammkapital beteiligen, ohne persönlich für die Schulden der Gesellschaft zu haften. Die Gesellschafter können die innere Struktur der Gesellschaft ohne wesentliche Einschränkungen frei regeln. Dadurch kann die GmbH durch Vertrag so ausgestattet wer- den, wie es dem jeweiligen Zweck am besten entspricht. Als Organe besitzt die GmbH die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. Es kann ein Aufsichtsrat gebildet wer- den. Alle Gesellschaften mit Ausnahme der LEG und der Entwicklungsgesellschaft Mittelstandspark West, an denen die Stadt beteiligt ist, haben einen fakultativen Aufsichtsrat. Die umfangreichste Beteiligung an einer GmbH hält die Stadt an der Forum Castrop-Rauxel Betriebsgesellschaft mbH und an der Entwicklungsgesellschaft Mittelstandspark West Castrop- Rauxel.

Geringfügige Beteiligungen hält die Stadt an der Gesellschaft für Wohnungs- und Städtebau Castrop-Rauxel mbH (GeWo), der Landesentwicklungsgesellschaft (LEG) und an der WiN- Emscher-Lippe-Gesellschaft.

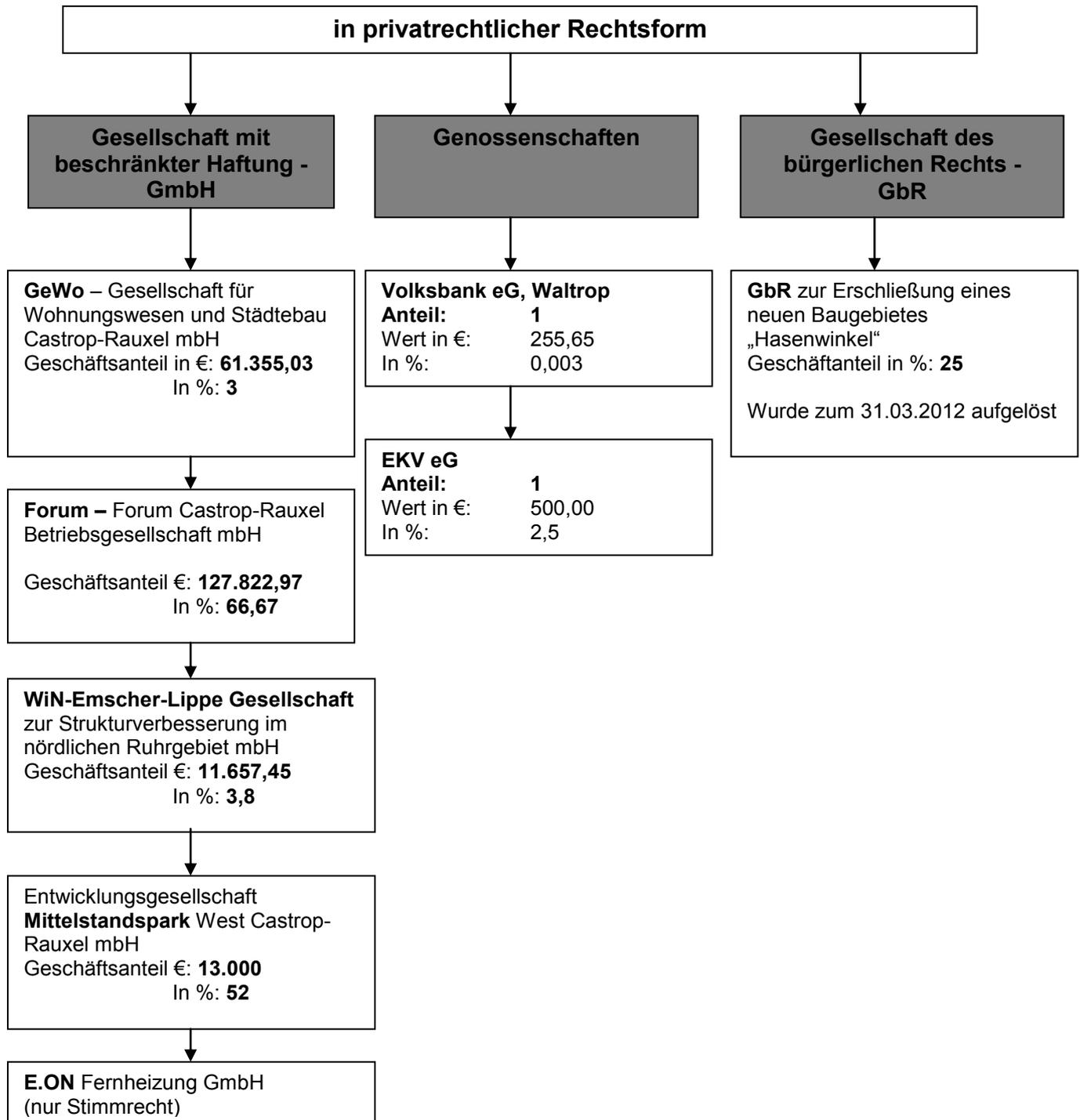
**Genossenschaft:**

Die Genossenschaft ist eine Vereinigung mit einer nicht geschlossenen Zahl von Mitgliedern (Genossen), die einen wirtschaftlichen Zweck verfolgen und sich dazu eines gemeinsamen Geschäftsbetriebes bedienen. Alle Mitglieder sind gleichberechtigt, jeder Genosse hat in der Mitglieder- bzw. Genossenschaftsversammlung unabhängig von der Höhe des Kapitalanteils nur eine Stimme. Die Genossenschaft ist weder Personen- noch Kapitalgesellschaft, sondern ein wirtschaftlicher Verein. Für die Verbindlichkeiten haftet das Vermögen der Genossenschaft. Die Stadt hält einen Genossenschaftsanteil an der Volksbank eG Waltrop und einen an der EKV eG.

## Wirtschaftliche Betätigung der Stadt Castrop-Rauxel



## Privatwirtschaftliche Beteiligung der Stadt Castrop-Rauxel



*EUV (Entsorgung, Umweltschutz,  
Versorgung) Stadtbetrieb Castrop-Rauxel  
Anstalt des öffentlichen Rechts*

**Zwecksetzung**

Zweck des EUV Castrop-Rauxel ist die Erfüllung der von der Stadt Castrop-Rauxel gemäß § 53 I Landeswassergesetz übertragenen Pflichten zur Abwasserbeseitigung wie auch die Entsorgung von Kleinklärrubren, die Abfallentsorgung, die Grundbesitzabgaben, das Duale System (teilweise), die Straßenreinigung und der Winterdienst, der Betrieb des kommunalen Fuhrparks sowie dessen Nebeneinrichtungen einschließlich mit diesen Aufgaben unmittelbar und mittelbar zusammenhängenden öffentlich-rechtlichen oder privatrechtlichen Tätigkeiten nach den gesetzlichen oder vertraglichen Regelungen sowie die Aufgaben des kommunalen Umweltschutzes. Seit dem 01.04.2009 sind die Aufgaben des Tiefbauamtes (Bereich 66) an den EUV übergeben worden.

**Stammkapital**

Das Stammkapital des EUV beträgt seit der Gründung 5,0 Mio. €.

**Jahresergebnis**

Das Jahresergebnis 2012 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 178.802,80 € ab.

**Bilanzdaten**

Die wirtschaftliche Lage der AöR nach der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2012 im Vergleich zum Vorjahresergebnis 2011 sowie zu 2010 (zusammengefasste Positionen in T€):

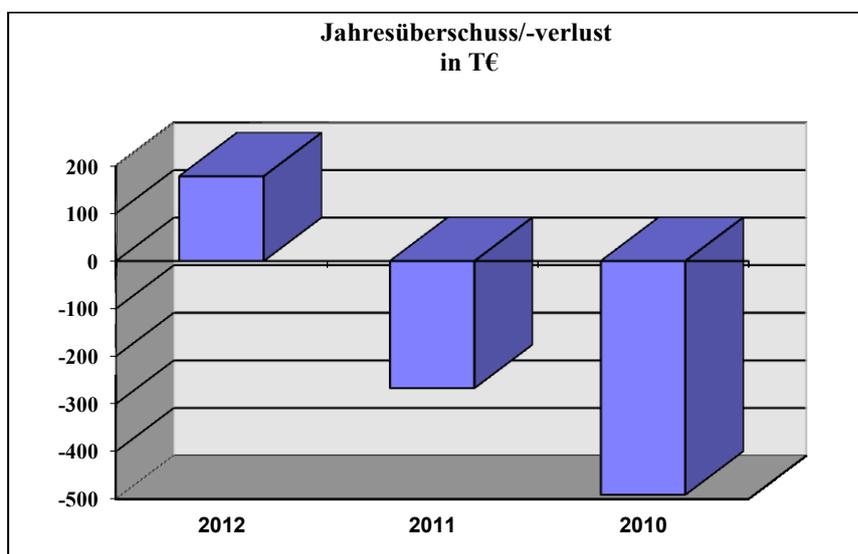
	AöR	AöR	AöR
<b>Aktiva</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	T€	T€	T€
Anlagevermögen	140.748	141.918	141.090
Umlaufvermögen	2.619	2.669	3.270
Rechnungsabgrenzung	68	72	67
<b>Summe</b>	<b>143.435</b>	<b>141.659</b>	<b>144.427</b>

<b>Passiva</b>			
Eigenkapital	14.552	14.373	15.024
Sonderposten zur Abdeckung bergbaubedingter Schäden	1.734	1.738	1.411
empfangene Ertragszuschüsse	13.270	13.205	12.620
Rückstellungen	9.244	9.087	6.698
Verbindlichkeiten	104.577	106.196	108.636
Rechnungsabgrenzung	58	60	38
<b>Summe</b>	<b>143.435</b>	<b>144.659</b>	<b>144.427</b>

Ertrag	2012 T€	2011 T€	2010 T€
Umsatzerlöse	25.598	24.735	24.245
andere aktivierte Eigenleistungen	121	190	203
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	0	0	0
Sonst. betriebl. Erträge	8.245	8.694	7.977
Zinsen u. ähnl. Erträge	1	5	1
<b>Summe</b>	<b>33.965</b>	<b>33.624</b>	<b>32.426</b>

Aufwand			
Materialaufwand	15.734	16.104	15.510
Personalaufwand	7.644	7.315	7.126
Abschreibungen	4.462	4.265	4.125
Sonst. betriebl. Aufwen- dungen	1.580	1.570	1.415
Zinsen u. ähnliche Auf- wendungen	4.312	4.580	4.684
Steuern	19	21	21
Außerordentl. Aufwand	36	36	36
<b>Summe</b>	<b>33.787</b>	<b>33.891</b>	<b>32.917</b>

<b>Jahresüberschuss/ -verlust</b>	<b>178</b>	<b>-267</b>	<b>-491</b>
---------------------------------------	------------	-------------	-------------



**Organe**

Am 31.12.2012 war der Verwaltungsrat wie folgt besetzt:

**Verwaltungsrat**

<b>Beisenherz, Johannes</b>	<b>Bürgermeister als Vorsitz</b>
<b>Gollenbeck, Fritz</b>	Ratsmitglied
<b>Millner, Peter</b>	Ratsmitglied
<b>Schwind, Hans-Jürgen</b>	Ratsmitglied
<b>Helsper, Wolfgang</b>	Ratsmitglied
<b>Dr. Jankovics, Ronald</b>	Sachkundiger Bürger
<b>Hart, Matthias</b>	Sachkundiger Bürger
<b>Gärtner, Achim</b>	Ratsmitglied
<b>Hadamik, Michael</b>	Ratsmitglied
<b>Weber, Udo</b>	Ratsmitglied
<b>Boxhammer, Ingo</b>	Ratsmitglied
<b>Benda, Helge</b>	Sachkundiger Bürger
<b>Postel, Manfred</b>	Ratsmitglied
<b>Pelzing, Markus</b>	Ratsmitglied
<b>Goerke, Bernd</b>	Ratsmitglied
<b>Schrank, Gisela</b>	Ratsmitglied

**Vorstand:**

<b>Werner, Michael</b>	Vorstand
------------------------	----------

**Sparkasse Vest Recklinghausen**

**Sonderstellung**

Bei der Sparkasse Vest Recklinghausen handelt es sich um eine rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts im Sinne des § 2 des Sparkassengesetzes. Sie stellt insofern keine Beteiligung nach den Vorschriften der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen dar.

**Anstaltszweck**

Die Sparkasse ist ein Wirtschaftsunternehmen, das die Aufgabe hat, in ihrem Geschäftsgebiet die Versorgung der Bevölkerung, der Wirtschaft und der öffentlichen Hand mit geld- und kreditwirtschaftlichen Leistungen sicherzustellen. Außerdem soll sie den Wettbewerb im Kreditgewerbe stärken. Sie erbringt ihre Leistungen unter Berücksichtigung der Markterfordernisse und fördert den Sparsinn, die Vermögensbildung breiter Bevölkerungskreise und die Wirtschaftserziehung der Jugend.

Die Sparkasse betreibt alle banküblichen Geschäfte, soweit das Sparkassengesetz bzw. andere Rechtsvorschriften keine Einschränkungen vorsehen. Hierzu unterhält die Sparkasse die in Castrop-Rauxel erforderlichen Zweigstellen.

Im Gegensatz zu Privatbanken, die langfristig eine Steigerung der Gewinne anstreben, führen die öffentlich-rechtlichen Sparkassen ihre Geschäfte zwar nach wirtschaftlichen Grundsätzen aber -ohne die Absicht der Gewinnmaximierung- durch, denn sie sind zugleich auch gemeinwohlorientiert. Das Unternehmensziel kann deshalb wie folgt definiert werden:

***Optimale Versorgung der Bevölkerung  
des Kreises Recklinghausen,  
Wirtschaft und des Kreises mit Bankleistungen aller Art.***

Mit Wirkung vom 31.08.2004 trat die Stadt Castrop-Rauxel dem Sparkassenzweckverband bei. Zum gleichen Zeitpunkt fusionierte die Sparkasse Castrop-Rauxel mit der am 01.01.2003 gegründeten Sparkasse Vest Recklinghausen.

**Bilanzdaten**

Dargestellt wird die wirtschaftliche Lage der Sparkasse nach der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2012 im Vergleich zum Ergebnis 2011 sowie zu 2010 (zusammengefasste Positionen in T€):

<b>Aktiva</b>	<b>Sparkasse Vest RE 2012 T€</b>	<b>Sparkasse Vest RE 2011 T€</b>	<b>Sparkasse Vest RE 2010 T€</b>
Barreserve	76.096	122.645	114.649
Schuldtitel öffentlicher Stellen und Wechsel	0	0	0
Forderungen an Kreditinstitute	171.247	285.935	111.211
Forderungen an Kunden	3.819.702	3.659.946	3.475.472
Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	744.239	553.154	708.892
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	565.453	583.582	612.054
Beteiligungen	97.814	98.490	102.351
Treuhandvermögen	10.184	15.056	20.722
Ausgleichsford. gegen die öffentliche Hand	0	0	0
Immaterielle Anlagewerte	89	390	582
Sachanlagen	49.644	51.781	52.989
Sonstige Vermögensgegenstände	9.767	8.981	12.718
Rechnungsabgrenzungsposten	4.506	5.497	5.796
Anteile an verbundenen Unternehmen	51	51	51
<b>Summe</b>	<b>5.548.792</b>	<b>5.385.508</b>	<b>5.217.487</b>

<b>Passiva</b>			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	897.892	927.429	920.235
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	4.041.557	3.829.156	3.696.921
Verbriefte Verbindlichkeiten	35.936	46.736	47.379
Treuhandverbindlichkeiten	10.184	15.056	20.722
Sonstige Verbindlichkeiten	19.230	18.727	19.369

	<b>Sparkasse Vest RE 2012 T€</b>	<b>Sparkasse Vest RE 2011 T€</b>	<b>Sparkasse Vest RE 2010 T€</b>
Rechnungsabgrenzungsposten	3.841	4.696	4.872
Rückstellungen	63.390	75.805	78.218
Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0
Nachrangige Verbindlichkeiten	61.142	66.272	73.804
Genussrechtskapital	71.895	61.895	20.168
Eigenkapital	343.725	339.736	335.799
<b>Summe</b>	<b>5.548.792</b>	<b>5.385.508</b>	<b>5.217.487</b>

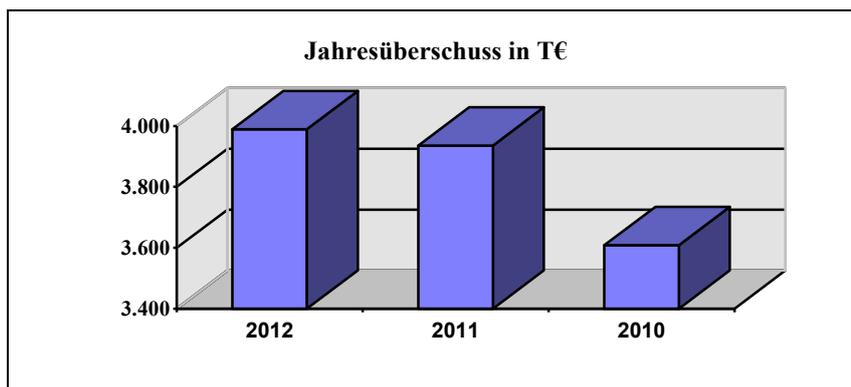
**Gewinn- und Verlustrechnung**

<b>Ertrag</b>	<b>2012 T€</b>	<b>2011 T€</b>	<b>2010 T€</b>
Zinserträge	198.116	205.838	210.962
Provisionserträge	32.139	32.420	31.963
Nettoertrag aus Finanzgeschäften	0	0	0
Sonstige betriebl. Erträge	5.363	7.266	5.370
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0
Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie a. d. Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft	3.454	32.350	0
Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren	0	0	0
Laufende Erträge aus Aktien, anderen nicht fest verzinslichen Wertpapieren, Beteiligungen und Anteilen an verbundenen Unternehmen	25.714	26.771	28.676
<b>Summe</b>	<b>264.786</b>	<b>304.645</b>	<b>276.971</b>

Beteiligungsbericht für das Jahr 2012

<b>Aufwand</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Zinsaufwendungen	97.279	106.424	113.448
Provisionsaufwendungen	1.544	1.627	1.7.36
Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	109.208	96.901	94.919
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen	6.020	6.224	6.515
Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.429	5.738	5.263
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und best. Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft	0	0	29.456
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere	15.307	7.156	463
Aufwendungen aus Verlustübernahme	5	5	5
Zuführung zum oder Entnahme aus dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	10.000	61.895	0
Einstellungen in Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	15.666	14.386	18.015
Sonstige Steuern	339	353	344
Außerordentliche Aufwendung	0	0	3198
<b>Summe</b>	<b>260.797</b>	<b>300.709</b>	<b>273.363</b>
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>3.989</b>	<b>3.936</b>	<b>3.609</b>

## Jahresüberschuss



Nach Vornahme der notwendigen Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen sowie unter Berücksichtigung der zu entrichtenden Steuern weist die Sparkasse Vest Recklinghausen für das Geschäftsjahr 2012 einen Jahresüberschuss in Höhe von 3.989 T€ aus.

Als Bilanzgewinn werden somit 3.989 T€ ausgewiesen.

Laut Erklärung der Sparkasse Vest Recklinghausen stellt sich die wirtschaftliche Lage als insgesamt geordnet und vor dem Hintergrund der gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen als gut dar.

## Organe

Der Verwaltungsrat der Sparkasse Vest Recklinghausen war am 31.12.2012 wie folgt besetzt:

**Lothar Hegemann**, MdL  
**Benno Portmann**  
**Frank Cerny**

Vorsitzender  
1. Stellvertreter  
2. Stellvertreter

### Mitglieder:

**Birgit Breuer**  
**Hans-Josef Esser**  
**Hermann Hegemann**  
**Tobias Köller**  
**Daniel Molloisch**  
**Karl-Heinz Rusche**  
**Doris Schindler**  
**Martin Wißing**

**Karl-Heinz Dargel**  
**Michael Gundlach**  
**Ulrich Hempel**  
**Kurt Maurer**  
**Mathias Richter**  
**Dominik Schad**  
**Dirk Wessels**

### Teilnehmender Hauptverwaltungsbeamter:

**Cay Süberkrüb, Landrat des Kreises Recklinghausen**

**Beratende Teilnahme (gemäß § 10 Abs. 4 b SpkG NW):**

**Werner Arndt**

Bürgermeister der Stadt Marl

**Johannes Beisenherz**

Bürgermeister der Stadt Castrop-Rauxel

**Anne Heck-Guthe**

Bürgermeister der Stadt Waltrop

**Lambert Lütkenhorst**

Bürgermeister der Stadt Dorsten

**Johannes-Joachim Menge**

Bürgermeister der Stadt Oer-Erkenschwick

**Dr. Uli Paetzel**

Bürgermeister der Stadt Herten

**Wolfgang Pantförder**

Bürgermeister der Stadt Recklinghausen

**Wolfgang Werner**

Bürgermeister der Stadt Datteln

**Vorstand:**

**Dr. Michael Schulte** (Vorsitzender)

**Willi Keeren** (stellvertretender Vorsitzender)

**Martin Krause**

**Dr. Peter Lucke**

**Vertreter des Vorstandes:**

**Jürgen Hövener**

**Bernd Kurzweg**

**Ingrid Lebkücher (bis 31.08.2012)**

**Olaf Meyer**

**Frank Werner**

**Christian Zumschilde**

Die Stadt Castrop-Rauxel entsendet gemäß § 5 Abs. 1 der Satzung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Recklinghausen und der Städte Castrop-Rauxel, Datteln, Dorsten, Herten, Marl, Oer-Erkenschwick, Recklinghausen und Waltrop laut Ratsbeschluss vom 12.11.2009 folgende Mitglieder, für die je ein Stellvertreter gewählt wird, in die Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes.

**Beisenherz, Johannes** Bürgermeister

**Daniel Molloisch** Ratsmitglied

**Esser, Hans-Josef** Ratsmitglied

**Forum Castrop-Rauxel Betriebsgesellschaft mbH  
- Forum -**

**Gesellschaftszweck**

Gegenstand des Unternehmens Forum ist der Betrieb des Technologiezentrums am Europaplatz, die Durchführung wirtschaftsförderlicher Maßnahmen bzw. Unterstützung der regionalen Wirtschaftsförderung sowie der Betrieb der Stadthalle, Europahalle einschließlich der dazugehörigen sechs Wohnungen im Stadtmittelpunkt im Zusammenhang mit kulturellen, kommerziellen und sozialen Veranstaltungen. Die Veranstaltungen können von der Forum konzipiert, geplant, organisiert und durchgeführt werden.  
Die Gesellschaft ist zu allen Handlungen berechtigt, die unmittelbar oder mittelbar zu diesen Zwecken geeignet sind.  
Die Gesellschaft erstrebt – entsprechend ihrer Aufgabenstellung, für die Allgemeinheit tätig zu sein – keine Gewinne.

**Stammkapital**

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 191.734,46 € und wird von folgenden Gesellschaftern gehalten:

<b>Gesellschafter</b>	<b>Nennwert €</b>	<b>Anteil %</b>
Stadt Castrop Rauxel	127.822,97	66,67
Sparkasse Vest Recklinghausen	63.911,49	33,33
	191.734,46	100,00

**Bilanzdaten**

Die wirtschaftliche Lage der Forum nach der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2012 im Vergleich zum Ergebnis 2011 sowie zu 2010 (zusammengefasste Positionen in T€):

<b>Aktiva</b>	<b>2012 T€</b>	<b>2011 T€</b>	<b>2010 T€</b>
Anlagevermögen	1.033	1.221	1.392
Umlaufvermögen/ Abgrenzungsposten	322	274	413
Rech.abgrenzungsp.	14	11	0
<b>Summe</b>	<b>1369</b>	<b>1.506</b>	<b>1.805</b>

<b>Passiva</b>			
Eigenkapital	192	192	192
Investitionszuschüsse	651	814	978
Ausgleichsposten Erbbaurecht	0	0	0
Rückstellungen	27	25	52
Verbindlichkeiten, Rech.abgrenzungsp.	499	475	583
<b>Summe</b>	<b>1.369</b>	<b>1.506</b>	<b>1.805</b>

<b>Ertrag</b>	<b>2012 T€</b>	<b>2011 T€</b>	<b>2010 T€</b>
Umsatzerlöse	1.153	1.121	1.208

Sonst. betriebl. Erträge und Bestand unfertiger Leistungen	239	239	245
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2	2	4
<b>Summe</b>	<b>1.394</b>	<b>1.362</b>	<b>1.457</b>
<b>Aufwand</b>			
Materialaufwand	806	761	836
Personalaufwand	969	963	953
Abschreibungen	259	255	247
Sonst. betriebl. Aufwend.	328	345	362
Zinsen und ähnl. Aufw.	11	13	14
Sonst. Steuern	20	20	17
<b>Summe</b>	<b>2.393</b>	<b>2.357</b>	<b>2.429</b>
<b>Jahresverlust</b>	<b>999</b>	<b>995</b>	<b>972</b>

### Verlustabdeckung

Gemäß § 4 Abs. 3 des Gesellschaftervertrages muss die Stadt die Verluste der Forum GmbH vollständig übernehmen.

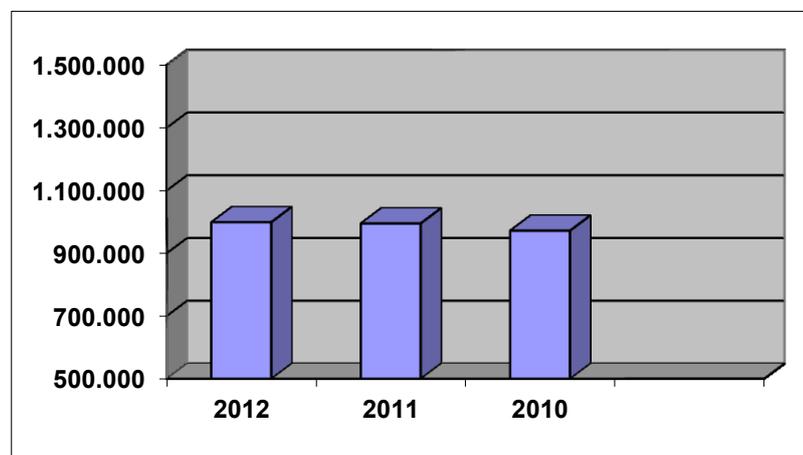
Im Jahr 2012 wurden 998.360,00 € von der Stadt Castrop-Rauxel für den zu erwartenden Fehlbetrag 2012 gezahlt.

Der Jahresverlust für 2012 betrug 998.852,55 €. Der noch nicht durch die Stadt Castrop-Rauxel gezahlte Verlustausgleich in Höhe von 492,55 € ist saldiert unter den Verbindlichkeiten gegen Gesellschafter ausgewiesen.

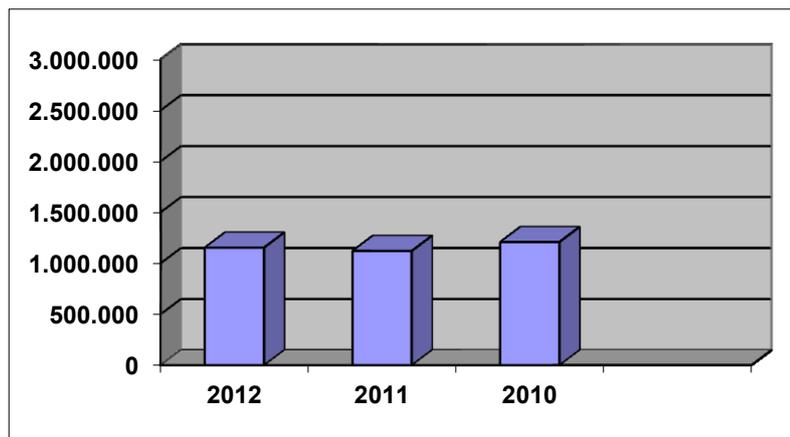
Der Verlustausgleich 2012 in Höhe von 492,55 € wurde am 12.12.2013 an die Forum Betriebsgesellschaft mbH gezahlt.

Im Jahr 2013 wurden 983.210 € von der Stadt Castrop-Rauxel für den zu erwartenden Fehlbetrag 2013 gezahlt.

### Jahresverlust



### Umsatzerlöse mit fremden Dritten



Die Umsatzerlöse der Gesellschaft sind gegenüber dem Vorjahr um 32.777,20 € auf 1.153.317,81 € gestiegen.

### Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Forum war im Berichtsjahr entsprechend ihrer Aufgabensstellung lt. Gesellschaftervertrag tätig und hat somit den öffentlichen Zweck gem. § 108 GO NRW erfüllt. Die öffentliche Zwecksetzung ergibt sich vor allem aus der engen Verzahnung von Vermietung des Technologiezentrums und Unterstützung der kommunalen Wirtschaftsförderung. Auch werden hier Standortmöglichkeiten für junge und technologieorientierte Unternehmen bereitgestellt. Auch das Geschäftsfeld „Betrieb der Hallen / Veranstaltungen“ dient im Wesentlichen der kulturellen Betreuung der Einwohner in Form von Veranstaltungen (z.B. Theatervorführungen und Konzerte). Hinzu kommt die zur Verfügungstellung der Einrichtungen der Stadthalle und Europahalle. Die Stadthalle dient zugleich als Spielort des Westfälischen Landestheaters. Bei den Aufgaben des Altstadtmarketings bzw. Citymanagements handelt es sich um Tätigkeiten der kommunalen Wirtschaftsförderung.

Im Jahr 2012 hatte die Forum 20 Beschäftigte.

**Organe**

Am 31.12.2012 war der Aufsichtsrat wie folgt besetzt:

**Beisenherz, Johannes**, Bürgermeister, Vorsitzender  
**Mues, Ulrich**, Ratsmitglied  
**Uhde, Manfred**, sachkundiger Bürger  
**Tesch, Annemarie**, Kämmerin  
**Dammann, Sylvia**, Ratsmitglied  
**Stroewer, Waltraud**, Ratsmitglied  
**Kravanja, Rajko**, Ratsmitglied  
**Kurrek, Hans-Hugo**, Ratsmitglied  
**Krüger, Anne**, Ratsmitglied  
**Aimene-Wiegold, Angelika**, Ratsmitglied  
**Krause, Martin**, Mitglied des Vorstandes der Sparkasse Vest  
Recklinghausen  
**Kruck, Rainer**, Direktor für den Marktbereich  
**Korte, Rüdiger**, Dipl.-Ökonom  
**Baumeister, Herbert**, Elektriker  
**Prange, Bastian**, Gewerkschaftssekretär

Geschäftsführer der Forum am 31. Dezember 2012 waren die Herren Peter Breuer und Prof. Dr. Andreas Lasar.

**WiN Emscher-Lippe Gesellschaft zur Strukturverbesserung mbH**

<b>Gesellschaftszweck</b>	<p>Die WiN Emscher-Lippe-Gesellschaft zur Strukturverbesserung mbH ist eine zentrale Einrichtung zur Förderung der wirtschaftlichen Entwicklung des nördlichen Ruhrgebietes und zur Lösung der regionalen Strukturprobleme. Die WiN Emscher-Lippe-Gesellschaft ist eine ergänzende Einrichtung zur kommunalen Wirtschaftsförderung und zu den Kammern. Die Ziele sollen auf neuen Wegen und auf der Grundlage einer regional abgestimmten Entwicklungskonzeption städteübergreifend und in öffentlich-privater Zusammenarbeit verwirklicht werden.</p> <p>Die am 03.05.1990 gegründete Emscher Lippe Agentur (ELA) Gesellschaft zur Strukturverbesserung im nördlichen Ruhrgebiet mit beschränkter Haftung wird nach dem Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 25.03.2004 unter dem Namen WiN Emscher-Lippe Gesellschaft zur Strukturverbesserung mit beschränkter Haftung bis zum 19.08.2020 weitergeführt.</p> <p>Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung der Allgemeinheit durch Maßnahmen</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- zum Abbau vorhandener und zur Verhinderung weiterer Arbeitslosigkeit durch die Sicherung vorhandener und die Schaffung neuer Arbeits- und Ausbildungsplätze,</li><li>- zur Diversifizierung der Branchenstruktur,</li><li>- zur Verbesserung des überregionalen Bekanntheitsgrades und der Attraktivität des nördlichen Ruhrgebietes.</li></ul>
<b>Gesellschafter und Stammkapital</b>	<p>Die WiN EL zählt 38 Gesellschafter. Seit der Gesellschafterversammlung am 25.03.1998 beträgt das Stammkapital 306.775,13 €.</p> <p>Der Kapitalanteil der kommunalen Gebietskörperschaften beträgt insgesamt 158.500,47 €, das sind gemessen am Stammkapital 53 %. Davon hält die Stadt Castrop-Rauxel einen Anteil von 11.657,45 € oder 3,8 %.</p>
<b>Vertreter der Stadt</b>	<p>Am 31.12.2012 war als Vertreter der Stadt Castrop-Rauxel in der Gesellschafterversammlung Herr Bürgermeister Johannes Beisenherz benannt.</p>

**Aufsichtsrat/  
Geschäftsführung**

Den Vorsitz im Aufsichtsrat übte im Geschäftsjahr 2012 Herr Bernd Tischler, Oberbürgermeister der Stadt Bottrop, aus. Die Geschäftsführung der Gesellschaft setzt sich im Geschäftsjahr 2012 wie folgt zusammen: Dipl.-Ing. Bernd Groß, Dortmund und Dr. Ingo Westen, Gelsenkirchen.

**Bilanzdaten**

Die wirtschaftliche Lage der WiN EL nach der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2012 im Vergleich zum Ergebnis 2011 sowie zu 2010 (zusammengefasste Positionen in €).

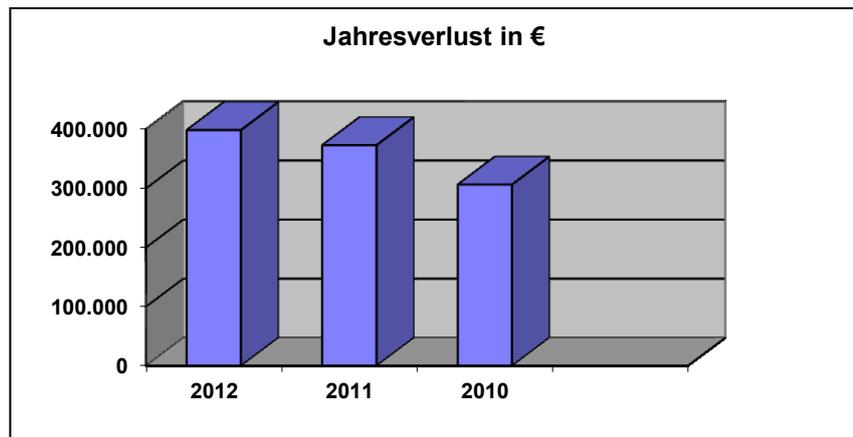
<b>Aktiva</b>	<b>WiN 2012 €</b>	<b>WiN 2011 €</b>	<b>WiN 2010 €</b>
Anlagevermögen	90.611	89.904	82.468
Umlaufvermögen	469.082	596.459	658.838
Rechnungsabgrenzung	134	278	321
Fehlbedarf	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>559.827</b>	<b>686.641</b>	<b>741.627</b>

<b>Passiva</b>			
Eigenkapital	160.171	245.820	305.788
Rückstellungen	37.550	47.650	33.400
Verbindlichkeiten	362.106	393.171	402.439
Rechnungsabgrenzung	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>559.827</b>	<b>686.641</b>	<b>741.627</b>

<b>Ertrag</b>			
Umsatzerlöse	654.685	805.943	982.710
Sonst. betriebl. Erträge	14.700	15.204	24.313
Sonst. Zinsen und ähnl. Erträge	531	1.069	1.039
Steuern	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>669.916</b>	<b>822.216</b>	<b>1.008.062</b>

<b>Aufwand</b>			
Personalaufwand	633.235	754.871	759.250
Abschreibungen	12.480	8.484	8.489
Sonst. betriebl. Aufwend.	422.741	431.720	546.538
Steuern	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>1.068.456</b>	<b>1.195.075</b>	<b>1.314.277</b>

<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>398.540</b>	<b>372.859</b>	<b>306.215</b>
-------------------------	----------------	----------------	----------------



### Verlustabdeckung

Nach dem Gesellschaftervertrag tragen die Mitgliedskommunen einen jährlichen Verlust bis zu 195.569,14 € im Verhältnis zu ihrer Einwohnerzahl. Danach ist für Castrop-Rauxel der Anteil am Verlustausgleich für das Jahr 2012 auf 14.564,00 € festgelegt worden. Dieser Anteil wird halbjährlich zum 01.04. und 01.10. eines jeden Jahres als Abschlag gezahlt.

Der Verlust 2012 in Höhe von 398.540,25 € wurde wie folgt gedeckt:

Es wurden Verlustanforderungen in Höhe von insgesamt 312.891,00 € gestellt. Für die Stadt Castrop-Rauxel entfiel davon ein Betrag von 14.564 €.

Der für den Ausgleich des Jahresfehlbetrages weiterhin benötigte Differenzbetrag in Höhe von 85.649,25 € wird entsprechend den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages aus der Kapitalrücklage entnommen. Die Kapitalrücklage soll auf die Gesellschaftervorauszahlungen für das Geschäftsjahr 201 angerechnet werden, so dass für 2013 keine Zusatzzahlungen der Kommunen anfallen werden.

**Gesellschaft für Wohnungs- und Städtebau mbH -  
-GeWo -**

**Gesellschaftszweck**

Die GeWo errichtet, bewirtschaftet, betreut und verwaltet Bauten jeder Art in allen Rechts- und Nutzungsformen. Im Vordergrund steht dabei die bedarfsgerechte Wohnungsversorgung der Bevölkerung mit einer besonderen Verpflichtung für den sozialen Wohnungsbau. Sie kann alle in den Bereichen der Herstellung, der Bewirtschaftung und der Betreuung von Wohnungs-, Gewerbe- und sonstigen Bauten sowie des Städtebaus anfallenden Aufgaben und Tätigkeiten übernehmen; außerdem kann sie Dienstleistungen und Infrastrukturmaßnahmen im Zusammenhang mit dem Unternehmensgegenstand anbieten. Die Gesellschaft kann Grundstücke erwerben, entwickeln, erschließen, sanieren, belasten und veräußern sowie Erbbaurechtsverträge jeder Art schließen.

**Gesellschafter  
und Stammkapital**

Gesellschafter	Einlagen in T€	%	Stimmen
LEG Landesentwicklungsgesellschaft Nordrhein-Westfalen GmbH, Düsseldorf	1.923	94	3.760
Sparkasse Vest Recklinghausen	61	3	120
Stadt Castrop-Rauxel	61	3	120
	<b>2.045</b>	<b>100,00</b>	<b>4.000</b>

**Bilanzdaten**

Die wirtschaftliche Lage der GeWo nach der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2012 im Vergleich zum Ergebnis 2011 sowie zu 2010 (zusammengefasste Positionen in T€):

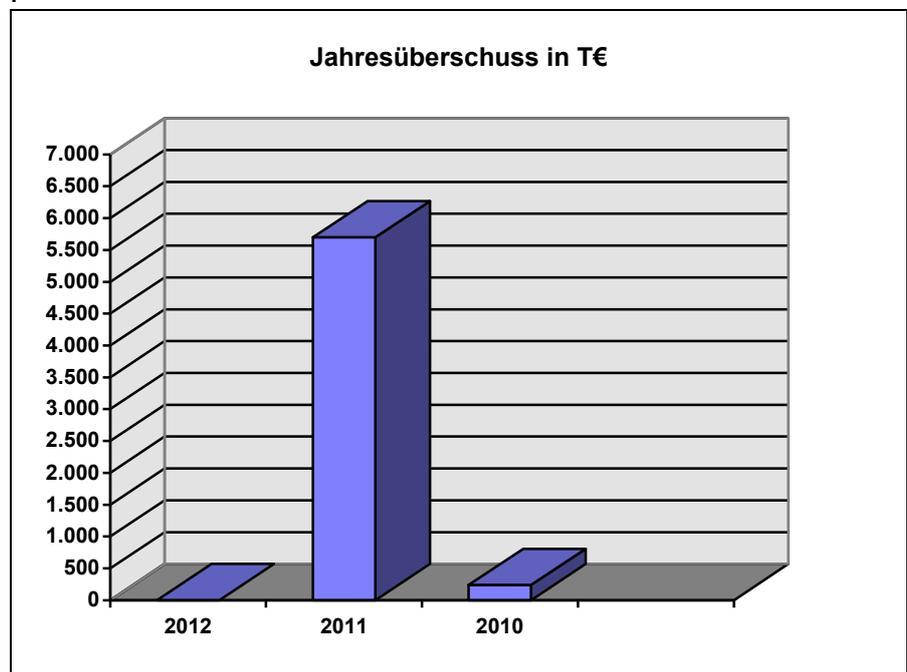
<b>Aktiva</b>	<b>2012 T€</b>	<b>2011 T€</b>	<b>2010 T€</b>
Anlagevermögen	70.874	72.219	70.115
Umlaufvermögen	8.430	6.497	6.609
Rechnungsabgrenzung	9	16	27
<b>Summe</b>	<b>79.313</b>	<b>78.732</b>	<b>76.751</b>

<b>Passiva</b>			
Eigenkapital	22.542	22.550	16.859
Rückstellungen	1.179	1.380	1.976
Verbindlichkeiten	55.592	54.802	57.916
Rechnungsabgrenzung	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>79.313</b>	<b>78.732</b>	<b>76.751</b>

<b>Ertrag</b>			
Umsatzerlöse	10.935	10.802	10.968
Sonst. betriebl. Erträge und Erhöhung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken	732	6.241	724
Erhöhung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen	215	-95	0
Erträge aus Finanzanlagen, sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	54	64	51
Ertrag aus der Übernahme an Ausgleichszahlungen gegenüber Minderheitsgesellschafter	0	0	0
Erträge aus Verlustübernahme	366	0	0
<b>Summe</b>	<b>12.302</b>	<b>17.012</b>	<b>11.743</b>

<b>Aufwand</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Aufwendungen. aufgr. von Gewinnabführungsverträgen	0	0	0
Aufw. für Lieferungen und Leistungen	5.713	5.606	6.454
Aufw. für Auszahlungen an Minderheitsgesellschafter	0	0	0
Personalaufwand	24	2	226
Abschreibungen	1.265	2.825	2.145
Sonst. betriebl. Aufwend.	1.466	1.266	924
Zinsen	3.829	1.557	1.625
Steuern	0	53	126
Außerordentliche Aufwendungen	5	5	5
<b>Summe</b>	<b>12.302</b>	<b>11.314</b>	<b>11.505</b>

<b>Jahresüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>5.698</b>	<b>238</b>
-------------------------	----------	--------------	------------



**Gewinnverwendung** Mit Datum vom 26.10.2012 wurde zwischen der GeWO und der LEG NRW GmbH, Düsseldorf, ein Ergebnisabführungsvertrag geschlossen, welcher rückwirkend ab Beginn des Geschäftsjahres 2012 gültig ist. Der Vertrag ist unbefristet und hat eine Mindestlaufzeit von 5 Jahren.

Der Jahresfehlbetrag wurde aufgrund des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages durch die LEG NRW GmbH ausgeglichen.

**Dividendenzahlung** Laut Ergebnisabführungsvertrag zwischen der LEG und der GeWo erhält die Stadt Castrop-Rauxel für jedes Geschäftsjahr eine Dividende von 6% der Stammeinlage (3.681,30 €).

**Geschäftsführung** **Holger Hentschel und Eckhard Schultz**

**Vertreter der Stadt** Seit dem 12.11.2009 ist als Vertreter der Stadt Castrop-Rauxel in der Gesellschafterversammlung Herr **Rajko Kravanja, Ratsmitglied**, benannt.

**Organe** Am 31.12.2012 war der Aufsichtsrat wie folgt besetzt:

**Thomas Hegel, Geschäftsführer LEG NRW GmbH**  
**-Vorsitzender-**

**Johannes Beisenherz, Bürgermeister**

**-Stellvertretender Vorsitzender-**

**Oliver Gabrian, Geschäftsführer LEG Wohnen Düsseldorf GmbH**

**Ramona Klukas, Stabsstelle HOO der LEG Wohnen NRW GmbH**

**Sabine Kubitza, Regionalbereichsleiter der Region Westfalen der LEG Wohnen NRW GmbH**

**Andreas Wendt, Niederlassungsleiter Bielefeld der LEG Wohnen NRW GmbH**

**Martin Krause, Mitglied des Vorstandes der Sparkasse Vest Recklinghausen**

**Elsbeth Kroh, (Ratsmitglied)**

**Hans-Josef Esser, (Ratsmitglied)**

**Volksbank eG, Waltrop**

Die Volksbank Waltrop-Lünen stammt, ausgehend vom Waltroper Spar- und Darlehenskassenverein, aus dem Jahr 1884. Der Henrichenburger Spar- und Darlehenskassenverein als Wurzel der Niederlassung Volksbank Henrichenburg (vormals Spar- und Darlehenskasse Henrichenburg) stammt aus dem Jahr 1895. Die genossenschaftliche Finanzwirtschaft hat also auch in Castrop-Rauxel eine lange Tradition. Die Spar- und Darlehenskasse Henrichenburg verschmolz im Jahre 1990 mit der Volksbank Waltrop-Lünen. Die Volksbank Waltrop-Lünen eG verschmolz wiederum im Jahre 1997 mit der Volksbank eG, Oer-Erkenschwick zur jetzigen Volksbank eG, Waltrop.

**Geschäftsanteile** Am 31.12.2012 besaßen 34.147 Mitglieder der jetzigen Volksbank eG Waltrop insgesamt 39.422 Geschäftsanteile mit einer Haftungssumme von 29.566.500,00 €. Die Stadt Castrop-Rauxel besitzt lediglich einen Geschäftsanteil im Wert von 255,65 € (Haftungssumme 766,94 €).

**Bilanzsumme** Die Volksbank wies im Jahr 2012 eine Bilanzsumme von 723,1 Mio. € aus. Der Bilanzgewinn betrug 1.109 T€. Die Ergebnismrücklagen betrugen im Jahr 2011 42.007 T€.

**Dividende** Für das Jahr 2012 wurde durch die Volksbank eG Waltrop eine Dividende in Höhe von 6 % (= 15,34 €) auf den Geschäftsanteil von 255,65 € gezahlt.

**Bilanzdaten** Die wirtschaftliche Lage der Volksbank eG, Waltrop nach der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2012 im Vergleich zum Ergebnis 2011 sowie zu 2010 (zusammengefasste Positionen in T€):

Aktiva	2012 T€	2011 T€	2010 T€
Barreserve	15.154	18.755	19.571
Schuldtitel öffentlicher Stellen und Wechsel	0	0	0
Forderungen an Kreditinstitute	61.986	51.493	59.725
Forderungen an Kunden	438.332	408.189	391.994
Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	80.771	96.282	99.386
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	82.663	68.452	62.485

Beteiligungen und Geschäftsguthaben bei Genossenschaften	18.819	18.794	18.749
Treuhandvermögen	7.574	8.483	10.645
Ausgleichsforderungen gegen die öffentl. Hand	0	0	0
Immaterielle Anlagewerte	4	7	10
Sachanlagen	11.819	12.344	10.336
Sonstige Vermögensgegenstände	5.999	6.631	4.616
Rechnungsabgrenzungsposten	10	18	134
<b>Summe</b>	<b>723.131</b>	<b>689.448</b>	<b>677.651</b>

<b>Passiva</b>	<b>2012 T €</b>	<b>2011 T €</b>	<b>2010 T €</b>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	72.714	68.873	66.854
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	564.566	535.851	528.352
Verbriefte Verbindlichkeiten	0	0	0
Treuhandverbindlichkeiten	7.574	8.483	10.645
Sonstige Verbindlichkeiten	1.029	1.537	962
Rechnungsabgrenzungsposten	66	75	112
Rückstellungen	7.004	7.214	7.534
Nachrangige Verbindlichkeiten	0	0	0
Genussrechtskapital	0	0	0
Fonds für allgemeine Bankrisiken	19.625	18.625	16.180
Eigenkapital	50.553	48.790	47.012
<b>Summe</b>	<b>723.131</b>	<b>689.448</b>	<b>677.651</b>

**Entwicklungsgesellschaft Mittelstandspark  
West Castrop-Rauxel mbH**

**Gesellschaftszweck** Gegenstand des Unternehmens Entwicklungsgesellschaft Mittelstandspark West Castrop-Rauxel mbH ist die „Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur“ in Analogie zu den Richtlinien des Regionalen Wirtschaftsförderprogramms des Landes Nordrhein-Westfalen. Die Gesellschaft wurde am 22.12.2003 gegründet.

**Stammkapital** Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25.000 € und wird von folgenden Gesellschaftern gehalten:

<b>Gesellschafter</b>	<b>Nennwert €</b>	<b>Anteil %</b>
Stadt Castrop Rauxel	13.000	52
Montan-Grundstückgesellschaft mbH	12.000	48
	25.000	100

Die Stammeinlage der Stadt Castrop-Rauxel wurde am 08.01.2004 gezahlt.

**Bilanzdaten**

<b>Aktiva</b>	<b>2012 T€</b>	<b>2011 T€</b>	<b>2010 T€</b>
Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	0	0	0
Anlagevermögen	0	0	0
Umlaufvermögen	108	132	173
<b>Summe</b>	<b>108</b>	<b>132</b>	<b>173</b>

<b>Passiva</b>	<b>2012 T€</b>	<b>2011 T€</b>	<b>2010 T€</b>
Eigenkapital	25	25	25
Jahresfehlbetrag	0	6	0
Rückstellungen	6	6	6
Verlustvortrag	0	- 6	- 6
Verbindlichkeiten	77	101	148
<b>Summe</b>	<b>108</b>	<b>132</b>	<b>173</b>

	2012 T€	2011 T€	2010 T€
<b>Ertrag</b>			
Zuschüsse	39,7	207,6	531,3
Sonst. betriebliche Erträge	0,3	0,2	1,9
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	1	0,4	1,5
<b>Summe</b>	<b>41</b>	<b>208,2</b>	<b>534,7</b>
<b>Aufwand</b>			
Betriebliche Aufwendungen	0	0	0
Abschreibungen	0	0,1	0,3
Sonst. betriebliche Aufwendungen	41	202	534,2
<b>Summe</b>	<b>41</b>	<b>202,1</b>	<b>534,5</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>6,1</b>	<b>0,2</b>

Die Gesellschaft wird durch die Geschäftsführer geführt. Die Vertretung der Geschäftsführer wird durch zwei Prokuristen, Herrn Oliver Dresen und Herrn Thomas Ratte übernommen. Herr Ratte wurde zum 31.03.2012 einstimmig abberufen und Herr Oliver Dresen hat ab dem 01.04.2012 Einzelprokura erhalten.

**Vertreter der Stadt**

Die Stadt Castrop-Rauxel als Gesellschafter wird vertreten durch den Technischen Beigeordneten Herrn Heiko Dobrindt.

Zum Vertreter des Technischen Beigeordneten Herrn Dobrindt wurde Herr Hans-Werner Diel bestellt (bis zum 30.09.2012). Ab dem 01.11.2012 hat Herr Oldengott die Stellvertretung von Herrn Dobrindt übernommen.

**Geschäftsführer**

Herr Dipl.-Soz.-Wiss. Herbert Meyer, Gelsenkirchen (bis zum 31.03.2012)  
 Herr Dipl.-Ing. Rainer Peters, Düsseldorf (alleinvertretungsbechtigter ab 01.04.2012)

**Gesellschaft bürgerlichen Rechts (GbR) zur Erschließung eines neuen Baugebietes „Hasenwinkel“**

**Rechtliche Grundlagen** Die GbR ist ein Unternehmen im Sinne des § 108 (1) Nr. 1 GO NRW, welches wiederum auch die Voraussetzungen des § 107 (1) GO NRW (dringender öffentlicher Zweck für die Betätigung und angemessenes Verhältnis der Betätigung zur Leistungsfähigkeit der Verwaltung) erfüllt.

Die Kommunalaufsicht hat eine Ausnahmegenehmigung gem. § 108 Abs. 1 letzter Satz GO NRW zur Regelung der Haftungsbegrenzung und der Erstellung des Jahresabschlusses bzw. Lageberichtes der Gesellschaft erteilt.

**Ziel der Gesellschaft** Durch die Beteiligung an der GbR soll eine der Zielvorgaben aus dem Ratsbeschluss vom 22.05.1997 zur Festlegung von Prioritäten der künftigen Wohnbauflächenentwicklung erfüllt werden, nämlich im Sinne eines flexiblen Wohnbauflächenmanagements die Entwicklung der Flächen an konkreten Bedarfen auszurichten. Vorrangig sind die Flächenpotentiale einzusetzen, in denen die Stadt eigenen Grundbesitz hat oder in denen der Stadt entsprechende Grundstücke zur Verfügung gestellt werden. Dadurch sollen im öffentlichen Interesse städtebauliche, soziale oder umweltschutzrelevante Ziele umgesetzt werden.

Mit dem Umlegungs- und Gesellschaftsvertrag hat sich die Stadt Castrop-Rauxel als Grundstückseigentümerin mit mehreren privaten Grundstückseigentümern zu einer GbR zusammengeschlossen, um im Ortsteil Frohlinde ein neues Baugebiet „Hasenwinkel“ zu erschließen, in dem die Stadt Castrop-Rauxel über eine Bruttobaulandfläche von rd. 20.000 qm verfügt.

**Vertretung der Stadt** Die Vertretung der Stadt in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch den Technischen Beigeordneten Herrn Heiko Dobrindt.

**Aktivitäten** Nachdem am 02.09.1999 der Bebauungsplan rechtskräftig wurde, sind im November 1999 die Zuteilungsflächen zahlen- und planmäßig erfasst und durch notarielle Beurkundung auf GbR-Mitglieder verteilt worden.

Für die der Stadt Castrop Rauxel zugeteilte Nettobaulandfläche wurde durch den Bereich Stadtplanung ein Plankonzept zur Bebauung erstellt. Dies sieht 7 freistehende Einfamilienhäuser und 34 Doppelhaushälften vor.

Das letzte Grundstück wurde im Jahr 2004 veräußert. Die endgültige Herstellung der Erschließungsanlagen wurde im Frühjahr 2004 begonnen und im Herbst 2004 abgeschlossen und bereits durch den Fachbereich „Tiefbau“ und der AöR „Kanalbau“ ordnungsgemäß abgenommen.

Im Dezember 2004 wurde der Übertragungsvertrag der öffentlichen Flächen (Erschließungsanlagen) geschlossen. Die Umschreibung auf die Stadt erfolgte Anfang 2005.

Über eine Auflösung/Aufhebung der Beteiligung kann aber erst nach Ablauf des 5-jährigen Gewährleistungsanspruchs (im Jahr 2009), den die Stadt Castrop-Rauxel gegenüber der Erschließungsgesellschaft hat, entschieden werden.

Die Gesellschaft bürgerlichen Rechts (GbR) Hasenwinkel wurde zum 31.03.2012 aufgelöst und ist nunmehr erloschen. Im Amtsblatt der Stadt Castrop-Rauxel Nr. 28/2012 vom 19.10.2012 wurde die Amtliche Bekanntmachung veröffentlicht.

**Einkaufsgemeinschaft kommunaler Verwaltungen  
im Deutschen Städtetag eG**

**Gesellschaftszweck** Gegenstand des Unternehmens sind Dienstleistungen zur Versorgung der Mitglieder mit Bedarfsartikeln jeglicher Art sowie sonstige Dienstleistungen, insbesondere die Durchführung rechtskonformer Ausschreibungen für die Mitglieder sowie die Vermittlung des Wareneinkaufs und alle damit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten. Die Gesellschaft wurde am 20.01.2011 gegründet.

**Gesellschafter** Die Stadt Castrop-Rauxel ist seit dem 01.08.2012 Mitglied der Gesellschaft. Die Stadt Castrop-Rauxel ist neben 39 weiteren Mitgliedern mit einem Genossenschaftsanteil in Höhe von 500,00 € beteiligt.

**Bilanz** Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2012 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 65.018 € bei einer Bilanzsumme von 110.005 € erwirtschaftet. Der Verlustvortrag aus dem Vorjahr beträgt 34.525 €. Demgegenüber stehen die eingezahlten Geschäftsguthaben in Höhe von 17.100 €. Somit ergibt sich ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in Höhe von 82.443 € für das Jahr 2012. Der Vorstand hat für die EKV eG eine positive Fortführungsprognose erstellt. Nachschüsse durch die Mitglieder sind satzungsgemäß ausgeschlossen.

**Organe** Der Aufsichtsrat war zum 31.12.2012 wie folgt besetzt:

**Herr Personalreferent Wolfgang Köhler** Vorsitzender  
**Stadt Nürnberg**

**Herr Oberbürgermeister Jörg Dehm** Mitglied  
**Stadt Hagen**

**Herr Kämmerer Torsten Dollinger** Mitglied  
**Stadt Karlsruhe**

Im Vorstand vertreten sind Herr Dr. Stephan Articus als Vorsitzender und Herr Heribert Schlaus als sonstiges Mitglied.

Dem Aufsichtsrat gehören keine Vertreter der Stadt Castrop-Rauxel an.

**Lagebericht  
zum Jahresabschluss 2012  
der Stadt Castrop-Rauxel  
zum 31. Dezember 2012**

## **Lagebericht zum Jahresabschluss zum 31.12.2012**

### **Stadt Castrop-Rauxel**

#### **Gliederung**

I. Ausgangslage

II. Lagebericht

2.1 Vermögens- und Schuldenlage

2.2 Ertragslage

2.3 Finanzlage

2.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung

III. Ausblick

3.1 Vermögens- und Schuldenentwicklung

3.2 Ergebnisentwicklung

3.3 Liquiditätsentwicklung

3.4 Fazit und Chancen/Ausblick

IV. Organe und Mitgliedschaften

**I. Ausgangslage**

Gemäß § 37 der Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) hat die Gemeinde zum Schluss eines Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung zu erstellen. Diesem Jahresabschluss ist ein Lagebericht nach § 48 GemHVO NRW beizufügen.

Der Lagebericht soll gem. § 48 GemHVO NRW einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen.

**II. Lagebericht****2.1 Vermögens- und Schuldenlage****Verkürzte Darstellung der Vermögensstruktur der Bilanz im Vergleich zum Vorjahr**

<b>Aktiva</b>	31.12.	31.12.	<b>Passiva</b>	31.12.	31.12.
	2011	2012		2011	2012
	Mio. €	Mio. €		Mio. €	Mio. €
<b>Anlagevermögen</b>	<b>454,0</b>	<b>449,4</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	92,63%	89,04%			
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>8,3</b>	<b>10,4</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>111,6</b>	<b>110,7</b>
	1,69%	2,06%		22,77%	21,93%
<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>4,0</b>	<b>3,5</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>112,3</b>	<b>111,1</b>
	0,82%	0,69%		22,91%	22,01%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	<b>23,8</b>	<b>41,4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>258,6</b>	<b>274,2</b>
	4,86%	8,21%		52,76%	54,34%
			<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>7,6</b>	<b>8,7</b>
				1,55%	1,72%
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>490,1</b>	<b>504,7</b>	<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>490,1</b>	<b>504,7</b>

Die Bilanzsumme zum 31.12.2012 beträgt 504.708.330,61 € und weist damit eine Veränderung gegenüber der Bilanzsumme zum 01.01.2012 in Höhe von 14.608.516,40 € aus.

Die Vermögensstruktur ist durch das Anlagevermögen von 449.427.650,91 € (89,04 %) geprägt. Der mit 415.380.591,73 € (82,3 %) bedeutsamste Anteil entfällt auf die Sachanlagen. Das kommunale Infrastrukturvermögen mit 128.771.038,31 € (25,51 %) und die bebauten Grundstücke mit 212.933.936,63 € (42,19 %) sind hier besonders hervorzuheben.

Die im Wesentlichen aus Anteile an verbundenen Unternehmen und Ausleihungen bestehenden Finanzanlagen stellen 33.973.641,38 € (6,73 %) der Bilanzsumme.

Das Umlaufvermögen umfasst 10.371.444,75 € (2,05 %). Hierin enthalten sind Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 7.288.629,48 €. Die aktive Rechnungsabgrenzung beläuft sich auf 3.472.019,81 €.

Der Jahresabschluss 2012 weist ein negatives Ergebnis in Höhe von 17.808.780,55 € aus. Durch notwendige Korrekturbuchungen der Eröffnungsbilanz wies die Bilanz in der Darstellung in mps bei der Allgemeinen Rücklage einen Bestand in Höhe von 183.968,12 € aus. Die Allgemein Rücklage war jedoch bereits zum Jahresabschluss 2011 aufgebraucht, so dass hier kein Ergebnis dargestellt werden darf. Der Betrag von 183.968,12 € war gegen den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag umzugliedern, dieser wurde erstmals zum Jahresabschluss 2011 in Höhe von 23.812.402,71 € ausgewiesen.

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag erhöht sich zum Jahresabschluss 2012 um 17.624.812,43 € (17.808.780,55 € ./. 183.968,12 €) auf 41.437.215,14 €.

Zwischen Eigenkapital und Schulden stehen die Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträgen und Gebührenüberschüssen sowie die Sonstigen Sonderposten in Höhe von 110.664.574,85 € (21,93 %).

Die Rückstellungen zum 31.12.2012 belaufen sich auf 111.054.868,98 € und binden damit 22,01 % des kommunalen Vermögens.

Die Summe der Verbindlichkeiten beläuft sich auf 274.285.260,63 € (54,33 %). Hierin enthalten sind Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von 64.619.695,76 € sowie Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung, aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, Lieferungen und Leistungen, Transferleistungen, Erhaltene Anzahlungen sowie sonstige Verbindlichkeiten in einer Gesamthöhe von 209.665.564,87 €.

Die passive Rechnungsabgrenzung in Höhe von 8.703.626,15 € berücksichtigt Nutzungsrechte im Bereich der kommunalen Friedhöfe.

**Finanzkennzahlen**

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Kommunen sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtlicher Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden. Darin sind die für die Prüfung wichtigen Kennzahlen zusammengefasst worden. Hiervon hat die Stadt Castrop-Rauxel im Rahmen der Analyse zum Jahresabschluss 2012 folgende Kennzahlen ermittelt:

**a) Haushaltswirtschaftliche Kennzahlen**

Aufwandsdeckungsgrad = 93,4 % (Vorjahr: 88,3 %)  
(ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen x 100)

Eigenkapitalquote 1 = 0,00 % (Vorjahr: 0,00 %)  
(Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme)

Eigenkapitalquote 2 = 19,8 % (Vorjahr: 20,5 %)  
(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen u. Beiträge x 100 / Bilanzsumme)

**b) Kennzahlen zur Vermögenslage**

Infrastrukturquote = 25,5 % (Vorjahr: 26,7 %)  
(Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme)

Bebaute Grundstücksquote = 42,2 % (Vorjahr: 44,4 %)  
(Bebaute Grundstücke / Bilanzsumme x 100)

Abschreibungsintensität = 5,4 % (Vorjahr: 5,4 %)  
(Bilanzielle Abschreibungen / ordentliche Aufwendungen x 100)

Drittfinanzierungsquote = 42,8 % (Vorjahr: 26,4 %)  
(Erträge aus der SoPo-Auflösung / Bilanzielle Abschreibungen x 100)

Investitionsquote = 50,0 % (Vorjahr: 56,1 %)  
(Investitionsauszahlungen / Gesamtauszahlungen x 100)

**c) Kennzahlen zur Finanzlage**

Anlagendeckungsgrad II = 60,4 % (Vorjahr: 55,0 %)

(Eigenkapital + SoPo f. Zuwendungen u. Beiträge + langfristiges Fremdkapital x 100 / Bilanzsumme)

Dynamischer Verschuldungsgrad = -26,49 % (Vorjahr: 16,65 %)

(Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit)

Liquidität 2. Grades = 19,0 % (Vorjahr: 7,2 %)

(liquide Mittel + kurzfristige Forderungen / kurzfristige Verbindlichkeiten x 100)

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote = 9,8 % (Vorjahr: 22,2 %)

(kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme )

Zinslastquote = 3,5 % (Vorjahr: 3,1 %)

(Zinsaufwendungen + sonstige Finanzaufwendungen / gesamte ordentliche Aufwendungen x 100)

**d) Kennzahlen zur Ertragslage**

Netto-Steuerquote/ Netto-Umlagenquote = 32,3 % (Vorjahr: 35,1 %)

(Erträge aus Steuern / Gesamterträge x 100)

Gewerbesteuer-Quote = 9,4 % (Vorjahr: 12,0 %)

(Gewerbsteuererträge / Gesamterträge x 100)

Grundsteuer-Quote = 5,7 % (Vorjahr: 6,1 %)

(Grundsteuererträge / Gesamterträge x 100)

Zuwendungsquote = 45,7 % (Vorjahr: 41,9 %)

(Erträge aus Zuwendungen x 100 / ordentliche Erträge)

Personalintensität = 24,0 % (Vorjahr: 25,8 %)

(gesamter Personalaufwand / Gesamtaufwand x 100)

Sach- und Dienstleistungsintensität = 13,0 % (Vorjahr: 13,4 %)

(Sach- und Dienstleistungsaufwand / Gesamtaufwand x 100)

Transferaufwandsquote = 50,9 % (Vorjahr: 47,8 %)

(Transferaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen)

Saldo Verwaltungstätigkeit pro Einwohner = -192,38 € / EW

Saldo Investitionstätigkeit pro Einwohner = 13,17 € / EW

Saldo Finanzierungstätigkeit pro Einwohner = 249,53 € / EW

### Organisation

Pro-Kopf-Verschuldung = 3.439,48 € / EW

### Personalwirtschaft

Personalaufwand je Vollkraft = 55,41 T€

### Steuerkraft

Gewerbsteuer pro Bürger = 211,54 € / EW

Grundsteuer pro Bürger = 128,70 € / EW

Steuerertrag pro Bürger = 744,80 € / EW

## 2.2 Ertragslage

Die Stadt Castrop-Rauxel legt für das Haushaltsjahr 2012 den vierten Jahresabschluss auf der Grundlage des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) und damit der Doppik vor.

Bereits bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2012 zeigte sich, dass die in der Haushaltsplanung erwarteten negativen Ausmaße, welche sich in einem Fehlbedarf von rd. 22,96 Mio. € widerspiegeln, anhand vorliegender Erkenntnisse des Haushaltssanierungsplans dem tatsächlichen Ergebnis näher kommen als in Vorjahren. Nach Abschluss des Haushaltsjahres 2012 kann in der Ergebnisrechnung der Haushaltsfehlbetrag gegenüber dem Haushaltsansatz um **5,1 Mio €** verringert werden, so dass ein Fehlbetrag von **17.808.780,55 €** zum 31.12.2012 ausgewiesen werden muss. Die Zahlung der Mittel aus dem Stärkungspakt, sowie eine restriktive Haushaltsbewirtschaftung und die Auflösung von Rückstellungen hatten maßgeblichen Einfluss auf dieses Ergebnis.

Der Plan-Ist-Vergleich zeigt in der Gesamtbetrachtung gegenüber der Planung bei den Erträgen sowie bei den ordentlichen Aufwendungen einen Anstieg. Das Finanzergebnis aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen weist gegenüber der Planung nur eine geringe Differenz aus.

Bezeichnung	Ergebnisrechnung €	Ergebnisplan €	Abweichung €	Abweichung %
Erträge	165.237.301,14	153.035.856,00	12.201.445,14	7,97
Aufwendungen	176.830.287,57	169.627.420,00	7.202.867,57	4,25
Finanzergebnis	-6.215.794,12	-6.366.797,00	151.002,88	-2,37

<b>Ergebnis</b>	<b>-17.808.780,55</b>	<b>-22.958.361,00</b>	<b>5.149.580,45</b>	<b>-22,43</b>
-----------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	---------------

Die wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung im Vergleich zur Haushaltsplanung:

<b>Bezeichnung Erträge</b>	<b>Ergebnisrechnung €</b>	<b>Ergebnisplan €</b>	<b>Abweichung €</b>	<b>Abweichung %</b>
Gewerbesteuer	15.600.770,24	17.231.500,00	-1.630.729,76	-10,45
Gemeindeanteil a.d. Einkommenst.	24.269.650,00	23.744.000,00	525.650,00	2,17
Erträge a.d. Auflösung v. Rückstellungen	3.540.905,85	0,00	3.540.905,85	100,00
Erträge a.d. Verkauf v. Grundstücken UV	291.633,75	0,00	291.633,75	100,00
Schlüsselzuweisungen	47.317.606,00	47.309.818,00	7.788,00	0,02
Kostenerstattungen u Umlagen	11.545.268,10	4.304.224,00	7.241.044,10	62,72

Die Ertragsseite weist gegenüber der Planung bei den Positionen Gewerbesteueraufkommen einen geringeren Ertrag und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer eine geringe Steigerung aus. Die Steigerung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer resultiert aus höheren Umlagegrundlagen gemäß Gemeindefinanzierungsgesetz. Die Erträge aus der Auflösung aus den Rückstellungen sowie die Erträge aus den Verkäufen von Grundstücken aus dem Umlaufvermögen wurden bei der Planung nicht berücksichtigt. Bei den Schlüsselzuweisungen ergab sich eine geringe Verbesserung gegenüber der Planung. Bei der Planung der Kostenerstattungen und Umlagen werden lediglich die Bewegungen des städtischen Haushalts berücksichtigt. In der Ergebnisrechnung werden die Bewegungen des städtischen und die den Kreishaushalt betreffenden Buchungen gezeigt.

<b>Bezeichnung Aufwendungen</b>	<b>Ergebnisrechnung €</b>	<b>Ergebnisplan €</b>	<b>Abweichung €</b>	<b>Abweichung %</b>
Personalaufwand inkl. Zuführung Pensions-/ Altersteilzeit-/ Urlaubs- und Überstundenrückstellung	42.481.479,96	41.835.554,00	645.925,96	1,54
Versorgungsaufwendungen	4.430.097,41	4.385.000,00	+45.097,41	-1,03
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.035.219,98	26.150.411,00	-3.115.191,02	-13,52
Bilanzielle Abschreibungen	9.530.590,02	8.554.679,00	975.911,02	10,24
Transferaufwendungen	89.932.224,91	83.372.389,00	6.559.835,91	7,29
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.420.675,29	5.329.387,00	+2.091.288,29	-39,24

Die Verschlechterung bei den Personalaufwendungen ergibt sich im Wesentlichen aus den Anpassungen zu den sonstigen Rückstellungen wie Urlaubs-, Überstunden- und LOB-Rückstellungen, die bei der Planung nicht berücksichtigt wurden.

### Fazit

Die vorherigen und der aktuelle Haushalt für 2012 sowie die Planung der kommenden Haushalte weisen jeweils Fehlbeträge in der Ergebnisrechnung auf, die zum Vermögensverzehr geführt haben und den Haushaltsausgleich zur Zeit nicht möglich machen. Die Ergebnisse der erstellten Jahresabschlüsse wiesen immer ein besseres Ergebnis gegenüber der Haushaltsplanung aus, nähern sich aber durch die Erkenntnisse der letzten Jahre zusehends an. Es bleibt zu hoffen, dass sich die Erträge zukünftig weiter positiv entwickeln werden. Bei den Aufwandspositionen muss durch gezielte Optimierung ein stetiger Anstieg vermieden werden.

### 2.3 Finanzlage (Liquidität)

Während für die Ergebnisentwicklung (Erträge und Aufwände) auch zahlungsunwirksame Positionen (Abschreibungen, Auflösung Sonderposten, interne Leistungsverrechnungen) eine Rolle spielen, sind für die Liquiditätsentwicklung nur zahlungswirksame Geschäftsvorfälle maßgebend.

Der aus der Finanzrechnung zum 31.12.2012 abgeleitete Finanzstatus weist einen Finanzmittelfehlbetrag von rund 13,2 Mio. € aus:

	Plan 2012	Ist 2012
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.230.306,00	14.220.656,48
Saldo aus Investitionstätigkeit	1.503.243,00	1.003.200,22
<b>Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-18.727.063,00</b>	<b>13.217.456,26</b>

Dieser Finanzmittelfehlbetrag wird durch entsprechende Darlehensaufnahmen gedeckt. Für das Haushaltsjahr 2012 ist aus der obigen Tabelle erkennbar, dass insbesondere zur Finanzierung der konsumtiven laufenden Verwaltungstätigkeit Liquiditätsbedarf bestand, der über entsprechende Liquiditätskredite finanziert wurde.

Der in § 5 der Haushaltssatzung 2012 festgeschriebene Höchstbetrag für Liquiditätskredite von 220 Mio. € wurde im Haushaltsjahr 2012 zu keinem Zeitpunkt vollständig ausgeschöpft.

## **2.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind**

### **Stärkungspakt Stadtfinanzen und Änderung des § 76 GO NRW**

Die Kommunen in NRW befinden sich nahezu durchweg in einer besorgniserregenden Haushaltslage. Nur wenige Städte und Gemeinden sind in der Lage, einen Haushaltsausgleich darzustellen. Die auf über 20 Mrd. EUR angestiegenen Kredite zur Liquiditätssicherung sind ein zusätzlicher Indikator für die enorme Finanzierungslücke in den kommunalen Haushalten in NRW. Der Landtag NRW hat vor diesem Hintergrund am 08.12.2011 das sog. Stärkungspaktgesetz verabschiedet, das am 16.12.2011 im Gesetz- und Verordnungsblatt NRW veröffentlicht wurde und rückwirkend zum 01.12.2011 in Kraft getreten ist. Danach werden überschuldeten und von der Überschuldung bedrohten Kommunen im Zeitraum 2011 bis 2020 zusätzliche Finanzmittel bereit gestellt, die allerdings an enge Vorgaben zur Erreichung eines Haushaltsausgleiches und eigene Konsolidierungsmaßnahmen der betreffenden Kommunen gekoppelt sind.

In der Stufe 1 des Stärkungspaktes nehmen pflichtig die Städte und Gemeinden teil, die bereits im Jahr 2011 bilanziell überschuldet sind oder bei denen nach den Haushaltsdaten 2010 eine bilanzielle Überschuldung bis zum Jahr 2013 zu erwarten ist. Dies trifft auf die Stadt Castrop-Rauxel zu.

In der Stufe 2 können ab 2012 solche Kommunen in den Stärkungspakt einbezogen werden, bei denen die Haushaltsdaten 2010 eine Überschuldung in den Jahren 2014 bis 2016 erwarten lassen. Die auf Antrag teilnehmenden Kommunen erhalten ebenso wie die Kommunen der Stufe 1 als Konsolidierungshilfe einen einwohnerbezogenen Sockelbetrag und darüber hinaus einen an die strukturelle Lücke gekoppelten prozentualen Ausgleichsbetrag. Der Haushaltsausgleich ist bei den pflichtig teilnehmenden Kommunen unter Einbeziehung der Konsolidierungshilfen spätestens ab dem Jahr 2016 zu erreichen. Spätestens im Haushaltsjahr 2021 ist der Haushaltsausgleich ohne Konsolidierungshilfe darzustellen.

Mit Datum vom 16. Dezember 2011 erhielt die Stadt Castrop-Rauxel von der Bezirksregierung Münster den Bescheid über die Feststellung der pflichtigen Teilnahme und Gewährung einer Konsolidierungshilfe gemäß § 10 Absatz 1 in Verbindung mit §§ 3 und 5 Absatz 1 Stärkungspaktgesetz. Für das Jahr 2011 wurde die Konsolidierungshilfe auf 12.915.303,43 € festgesetzt und am 23.12.2011 auf das Konto der Stadt Castrop-Rauxel überwiesen.

Mit Verfügung vom 27.09.2012 wurde der Haushaltssanierungsplan 2012 der Stadt Castrop-Rauxel durch die Bezirksregierung Münster genehmigt und die Konsolidierungshilfe gem. § 5 Abs.1 Stärkungspaktgesetz auf 12.720.237,60 € festgesetzt. Für das Jahr 2013 wurde die Konsolidierungshilfe

auf Grund einer Neuberechnung der strukturellen Lücke durch das Innenministerium auf 13.025.270,27 € angehoben.

### III. Ausblick

#### 3.1 Vermögens- und Schuldenentwicklung

Die bilanzierten Werte des Anlagevermögens werden durch die planmäßigen Abschreibungen in den folgenden Jahren immer geringer. Zur Erhaltung des kommunalen Vermögens müsste entsprechend investiert werden. Die seit Jahren bestehende dramatische Haushaltssituation macht jedoch eine Zurückhaltung bei der Investitionstätigkeit erforderlich.

#### 3.2 Ergebnisentwicklung

Die Aufwendungen im Ergebnisplan 2013 in Höhe von 172.217.482 € übersteigen die Erträge in Höhe von 161.448.080 € um 10.769.402 €. Unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Entwicklung der Haushaltssanierungsplanung und den Mitteln des Landes aus dem Stärkungspakt wurden die Erträge für 2013 äußerst vorsichtig berechnet bzw. geschätzt. Das Jahresergebnis 2012 zeigte zwar ein besseres Ergebnis gegenüber der Planung 2012 auf, konnte aber nur durch strikte Ausgabenkontrolle und Mehrerträge bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen dieses einen Jahres erzielt werden.

Eine genaue Prognose für einen voraussichtlichen Fehlbetrag im Ergebnisplan 2013 kann nicht abgegeben werden. Nach derzeitigen Erkenntnissen aus dem Jahresabschluss 2012 wird sich der tatsächliche Fehlbetrag des Jahres 2013 dem in der Haushaltsplanung 2013 ausgewiesenen Fehlbetrag weiter annähern.

Aufgrund der Tendenz steigender Aufwendungen gegenüber der Haushaltsplanung wurde am 26.08.2014 durch die Stadtkämmerin eine haushaltswirtschaftliche Sperre gemäß § 24 GemHVO NRW für das Haushaltsjahr 2014 verfügt.

#### 3.3 Liquiditätsentwicklung

Parallel zu den unausgeglichene Ergebnisplanungen der nächsten Jahre zeichnet sich auch eine defizitäre Situation in den Finanzplanungen ab. Der Fehlbetrag bei den liquiden Mitteln muss durch die Aufnahme von Kassenkrediten gedeckt werden. Die Entwicklung der notwendigen Beschlüsse zur Festsetzung der Höchstbeträge der Kassenkredite ist der folgenden Tabelle zu entnehmen

Höchstgrenzen für Kredite zur Liquiditätssicherung	2012	2013	2014	2015	2016
	220 Mio. €	232 Mio. €	235 Mio. €	240 Mio. €	240 Mio. €

### **3.4 Fazit und Chancen/Ausblick**

#### **Fazit:**

Die Finanzentwicklung zwingt zu einer kontinuierlichen Aufgabenkritik und der Bildung von Schwerpunkten bei allen Aktivitäten im laufenden Jahr sowie in den folgenden Haushaltsjahren. Zwar konnte das Jahresdefizit 2012 gegenüber der Haushaltsplanung gemildert werden, jedoch ist endgültig festzustellen, dass der Bestand der Ausgleichsrücklage und die Allgemeine Rücklage (Eigenkapital) aufgebraucht sind. Die Stadt Castrop-Rauxel weist seit dem Ergebnis 2011 kein Eigenkapital mehr aus und ist überschuldet.

Es ist daher dringend geboten, alle Aufwendungen und Erträge einschließlich der freiwilligen Leistungen in allen Bereichen auf den Prüfstand zu stellen. Sämtliche Investitionen sind (ggf. erneut) auf ihre Notwendigkeit und den entstehenden Folgekosten (Betriebskosten, Abschreibungen) hin zu überprüfen.

#### **Chancen/Ausblick**

Die Ergebnisentwicklung wird in den nächsten Jahren sehr stark von den Stärkungspakthilfen und der Umsetzung des Haushaltssanierungsplanes abhängen.

Von der wirtschaftlichen Entwicklung hängt normalerweise auch die Zinsentwicklung ab, die entscheidend für die Belastung aus den hohen kurzfristigen Krediten (Liquiditätskredite) ist.

Trotz guter Konjunkturdaten für die Bundesrepublik Deutschland halten sich die Zinsen mit Blick auf Europa auf gleichbleibend niedrigem Niveau. Ob und ggf. wann die Schuldenkrise bewältigt werden kann, ist derzeit völlig offen. Trotzdem stellen steigende Zinsen für ebenfalls steigende kurzfristige Schulden ein erhebliches Risiko für die zukünftigen Haushalte dar.

Der entscheidende Eckpfeiler für die Stabilisierung des städtischen Haushaltes und die Sicherstellung notwendiger Investitionen wird die Festschreibung und Umsetzung des Haushaltssanierungsplans unter Einbeziehung der Gesamtkosten sein. Dabei müssen die Bemühungen nicht nur unter dem Aspekt der Sparsamkeit, sondern vielmehr unter dem Gesichtspunkt der Wirtschaftlichkeit und Nachhaltigkeit gesehen werden. Die nachhaltige Konsolidierung der städtischen Finanzen ist dringend erforderlich.

Trotz der insgesamt schlechten Haushaltsprognose wird weiterhin versucht, natürlich auch mit Hilfe von Fördermaßnahmen des Landes und des Bundes, in wichtige und notwendige Maßnahmen für die Stadt Castrop-Rauxel zu investieren.

Hierzu zählt sicherlich die Aufnahme des Stadtteils Habinghorst in das Landesprogramm "Soziale Stadt".

Auch als Wirtschaftsstandort hat sich Castrop-Rauxel in der Vergangenheit gut positioniert. Die Gewerbegebiete Ickern I/II und Mittelstandspark Ost sind weiterhin für Neuansiedlungen interessant.

#### **IV. Organe und Mitgliedschaften**

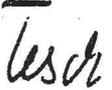
Am Schluss des Lageberichtes sind für die Mitglieder des Verwaltungsvorstands nach § 70 GO NRW, soweit dieser nicht zu bilden ist, für den Bürgermeister und den Kämmerer, sowie für die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, anzugeben,

- der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,
- der ausgeübte Beruf,
- die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes,
- die Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlichrechtlicher oder privatrechtlicher Form,
- die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Die vorgeschriebenen Angaben ermöglichen dem Leser des Lageberichtes die Verflechtungen einzelner Verwaltungsvorstands- und Ratsmitglieder zu erkennen und spiegeln damit den Grundsatz aus § 95 GO NRW wider.

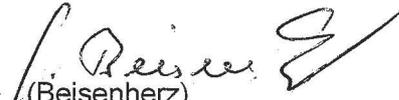
Castrop-Rauxel, 7. November 2014

Aufgestellt:

  
(Tesch)  
Stadtkammerin



Bestätigt:

  
(Beisenherz)  
Bürgermeister

Name	Beruf (Art d. Beschäftigung)	Aufsichtsräte u.a. (§ 125 I 3 AktiG)	Organe u.a. (§ 1 I u. II LOrgG)	Organe sonst. privatrechl. Unternehmen	Funktionen in Vereinen u. dergl.
<b>Verwaltung</b>					
Beisenherz, Johannes	Bürgermeister	EVR Eon Fernwärmebeirat, Energiebeirat EUV/RWE, GeWo, Forum GmbH Verkehr	Her/Cas Verwaltungsrat Sparkasse Vest, ELA Gesellschafter Versammlung, Verbandsvorsitzer GKD, DRK stellv. Vorsitzter Trägerversammlung ARGE, Westf. Landestheater Verwaltungsrat EUV (Vorsitzer)	Gelsenwasser Schiedsstelle, Kommunaler Beirat Gelsenwasser, ELA Win Wirtschaftsförderer Netzwerk, Chemsite- Initiative-Beirat, Regionalbeirat GVV	
Glöß, Petra	Erste Beigeordnete		Zentrum Frau und Beruf und Technik, Kommunaler Beirat FernUni Hagen, Verbandsrat GKD, Fachbeirat ARGE, Werkstätten f. Behinderte Herne/CR, ARGE d. Wohlfahrtsverbände, Beirat Landesproj. Initiative ergreifen		
Eckhardt, Michael	Beigeordneter	Eon Fernwärmebeirat, Diakonisches Werk Kirchenkreis Herne / Castrop-Rauxel	Unfallkasse NRW		
Dobrindt, Heiko	Technischer Beigeordneter	Eon Fernwärmebeirat,	Beirat f. Kunst u. Stadtgestaltung C-R; Verwaltungsrat EUV	Vorstand Gesellschafterversammlung der Entwicklungsgesellschaft Mittelstandpark West mbH; stellv. Aufsichtsratsmitglied WIN Emscher-Lippe	
Tesch, Annemarie	Kämmerin	Forum GmbH			
<b>Ratsmitglieder</b>					
Behrenspöhler, Udo	Rentner		Mitglied Spk.zweckv. Spk. Vest (Stellv.), Konferenz der Ratsmitglieder beim Städtetag NRW, Verwaltungsrat EUV (Stellv.), Genossenschaftsversammlung der Emschergenossenschaft		
Bendl, Volkmar	Rentner	Forum C-R (Stellvertr.)	Renten- u. Krankenversicherung Knappschaft Bahn See		IGBCE Bezirk Dortmund Hagen 1. Vorsitzender, Bezirksrevisor 1. Vors. Ortsgr. Ickern-Nord, Versichertenältester Sprengel
Dammann, Sylvia	Angestellte	Energiebeirat (Stellv.), Forum C-R Aufsichtsratsmitglied			SPD Castrop-Rauxel u. OV Habinghorst
Goerke Bernd	Techniker		Verwaltungsrat EUV		
Gollenbeck, Fritz	Technischer Leiter		Verwaltungsrat EUV		
John, Sebastian	Lehrer				
Kravanja, Rajko	Angestellter	Forum C-R	Rauxel, Gesellschafterversammlung der GeWo Gesellschaft für Wohnungs- und Städtebau mbH (Gesellschafterversammlung Verwaltungsrat EUV (Stellvertr.), Verbandsversammlung GKD Recklinghausen		1. Vorsitzender SPD Castrop-Rauxel
Kroh, Elsbeth	Pensionärin	GeWo			
Lasser, Katrin	Dipl.Sozialpädagogin	Mitglied Aufsichtsrat Forum C-R (Stellvertr.)			
Melzner, Rüdiger	Gärtnermeister				2 Vorsitzender 1. Kompanie ABSV Henrichenburg
Millner, Peter	Pensionär		Verwaltungsrat EUV (Stellvertr.)		
Molloisch, Daniel	Lehrer	Eon-Fernwärmebeirat	Mitglied Sparkassenzweckverband SpK Vest		SPD, Kirchenkreis Herne, Synodalausschuss GFBS, Leo- Kohler-Gesellschaft
Noll, Hans-Jürgen	Busfahrer		Verwaltungsrat EUV (Stellvertr.)		
Pelzing, Marcus	Lehrer	Energiebeirat	Verwaltungsrat EUV		

Name	Beruf (Art d. Beschäftigung)	Aufsichtsräte u.a. (§ 125 I 3 AktiG)	Organe u.a. (§ 1 I u. II LOrgG)	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen	Funktionen in Vereinen u. dergl.
Schulte, Ernst-Jürgen	Zerspanungsmechaniker				
Schulze Tobias	Student				Freiwillige Feuerwehr
Schwabe, Frank	Bundestagsabgeordneter		Verwaltungsrat Sparkasse Vest		Beirat Bürgerstiftung Agora
Schwind, Hans-Jürgen	Industrie Kaufmann		Verwaltungsrat EUV		
Stroewer, Waltraud	Hausfrau	Forum C-R	Verwaltungsrat EUV (Stellvertr.)		
Wilbring, Hubertus	Angestellter	Forum C-R (Stellvertr.)	Verwaltungsrat EUV (Stellvertr.) Gesellschafterversammlung Emscher-Genossenschaft CR	Westf. Landestheater e.V.	
Berkel, Josef	Landwirt	Forum GmbH Energiebeirat (Stellvertr.)		Kreisjägerschaft Recklinghausen; Kreisjägerschaft Castrop-Rauxel,	land. Ortsverein Castrop-Rauxel Henrichenburg
Breilmann, Michael	Student				CDU Castrop-Rauxel
Claus, Hilmar	Chemotechniker	stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Forum GmbH Energiebeirat	Verwaltungsrat EUV (Stellvertr.) Mitglied Sparkassenzweckverband SpK Vest (Stellvertr.)		CDU Kreisverband Recklinghausen, CDU Stadtverband Castrop-Rauxel
Esser, Hans-Josef	Rechtsanwalt	1. Verwaltungsrat Sparkasse Vest, Aufsichtsrat GeWo, Verwaltungsrat katholische St. Lukas GmbH	Vorstand kath. Kirchengemeinde St. Lambertus Mitglied Sparkassenzweckverband Spk Vest		Vorsitzender Ortsverband Castrop-Rauxel CDU
Gärtner, Achim	Versicherungs- u- Immobilienmakler		Verwaltungsrat EUV (Stellvertr.) Gesellschafterversammlung Emscher-Genossenschaft CR		
Graeber, Maria-Elisabeth	Fachlehrerin			Westf. Landestheater e.V.	
Gyrcsek, Dieter	wissenschaftlicher Mitarbeiter				Vorsitzender der Deutsch-Finnischen Gesellschaft, Bezirksgruppe Castrop-Rauxel
Hampe, Herbert	Industrie Kaufmann		Verwaltungsrat EUV (Stellvertr.) Verbandsversammlung GKD Recklinghausen (Stellvertr.)		CDU Vorstandsmitglied im Stadtverband Castrop-Rauxel
Helsper, Wolfgang Albert	Dipl. Ing. (Angestellter)	Forum GmbH (Stellvertr.)			Stenografenverein Castrop-Rauxel
Kurrek, Hans-Hugo	Beamter	stellv. Mitglied Verbandsversammlung Spk Vest Forum C-R	Sparkasse Vest		Elisabeth Grümer Stiftung; OV CDU-Frohlinde
Lind, Oliver	Rechtsanwalt				
Mues, Ulrich	Augenoptikermeister	Bria AG Forum C-R	Verwaltungsrat EUV (Stellvertr.)	IGA Optik EG	
Steinbock, Annegret	Kaufm. Angestellte		Verwaltungsrat EUV (Stellvertr.)		
Dr. Wagener, Bert	Dipl. Psychologe	E.On Fernwärmebeirat	Verwaltungsrat EUV (Stellvertr.)		
Weber, Udo	Elektrotechniker	Energiebeirat	Verwaltungsrat EUV		
Werkle, Ulrich	Geschäftsführer	Forum C-R (Stellvertr.) Energiebeirat (Stellvertr.)			Bürger Solar Castrop-Rauxel Ehrevors. CTV 1874 e. V., stell. Vorsitzender SSV Castrop- Rauxel
Bohle, Hermann Josef	Stud. Direktor a. D.	Forum C-R (Stellvertr.)			
Postel, Manfred	Dipl. Ing.	stellv. Aufsichtsrat Forum GmbH Energiebeirat	Verwaltungsrat EUV		Vorstand FWI, Geschäftsführer Compus-Source e.V. Hagen
Adler, Jürgen	Dipl. Betriebswirt			gfz services GmbH, Ruhr Regie GmbH	
Grabowski, Christoph	Metzkermeister	Forum C-R (Stellvertr.)	Verwaltungsrat EUV (Stellvertr.)		
Hadamik, Michael	Student		Verwaltungsrat EUV		
Krüger, Anne	Dipl. Kauffrau	Forum C-R Energiebeirat			
Aimene-Wiegold, Angelika	Rentnerin	Forum C-R Energiebeirat	Verwaltungsrat EUV (Stellvertr.)		
Boxhammer, Ingo	Dipl. Sozialarbeiter	Energiebeirat (Stellvertr.)	Verwaltungsrat EUV		Kreisvorsitzender Partei DIE LINKE
Schmidt, Thomas	Betriebswirt		Verwaltungsrat EUV (Stellvertr.)		
Schrank, Gisela	Kauffrau Einzelhandel		Verwaltungsrat EUV		Bürgerbewegung W.I.R. Castrop-Rauxel, Wählerinitiative Recklinghausen